

แบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายหลักทรัพย์ (69-1) และร่างหนังสือชี้ชวน

ของ



บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

Function International Public Company Limited

เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชน

(ตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่าย)

จำนวน 130,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

โดยบริษัทจะนำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ระยะเวลาเสนอขายหุ้น: วันที่ [*] เวลา 9.00 น. ถึง 16.00 น.

ที่ปรึกษาทางการเงินและผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย

บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

วันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และร่างหนังสือชี้ชวน

วันที่ 27 ธันวาคม 2564

วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนมีผลบังคับใช้

วันที่ [**]

คำเตือนผู้ลงทุน:

“ก่อนการตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนต้องใช้วิจารณญาณในการพิจารณาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ออกหลักทรัพย์ และเงื่อนไขของหลักทรัพย์ รวมทั้งความเหมาะสมในการลงทุนและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนนี้ มิได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แนะนำให้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขาย หรือมิได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนนี้แต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนนี้ เป็นความรับผิดชอบของผู้เสนอขายหลักทรัพย์

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนมีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จหรือขาดข้อความที่ต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือหลักทรัพย์ที่ได้ซื้อหลักทรัพย์ไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับและยังเป็นเจ้าของหลักทรัพย์อยู่ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของหลักทรัพย์ได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่รู้หรือควรจะรู้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนเป็นเท็จหรือขาดข้อความที่ต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนดังกล่าวมีผลใช้บังคับ”

บุคคลทั่วไปสามารถขอตรวจสอบ หรือขอสำเนาแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวน ได้ที่ศูนย์สารสนเทศตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เลขที่ 333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์ 02-033-9999 ในทุกวันทำการของสำนักงาน ก.ล.ต. ระหว่างเวลา 9.00 น. – 12.00 น. และ 13.00 น. – 16.00 น. หรือทาง <http://www.sec.or.th>

คำเตือน: การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1	ข้อมูลสรุป (Executive Summary)	ส่วนที่ 1 หน้า 1
ส่วนที่ 2	บริษัทที่ออกหลักทรัพย์	
ส่วนที่ 2.1	วัตถุประสงค์การใช้เงิน	ส่วนที่ 2.1 หน้า 1
ส่วนที่ 2.2	การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
	1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท	ส่วนที่ 2.2.1 หน้า 1
	2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	ส่วนที่ 2.2.2 หน้า 1
	3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	ส่วนที่ 2.2.3 หน้า 1
	4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	ส่วนที่ 2.2.4 หน้า 1
	5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	ส่วนที่ 2.2.5 หน้า 1
ส่วนที่ 2.3	การกำกับดูแลกิจการ	
	6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2.3.6 หน้า 1
	7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ	ส่วนที่ 2.3.7 หน้า 1
	8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	ส่วนที่ 2.3.8 หน้า 1
	9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	ส่วนที่ 2.3.9 หน้า 1
ส่วนที่ 3	งบการเงิน	ส่วนที่ 3 หน้า 1
ส่วนที่ 4	ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์	
	1. รายละเอียดของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย	ส่วนที่ 4.1 หน้า 1
	2. ข้อจำกัดการโอนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย	ส่วนที่ 4.2 หน้า 1
	3. ที่มาของการกำหนดราคาหลักทรัพย์ที่เสนอขาย	ส่วนที่ 4.3 หน้า 1
	4. ข้อมูลทางการเงินเพื่อประกอบการประเมินราคาหุ้นที่เสนอขาย	ส่วนที่ 4.4 หน้า 1
	5. ราคาหุ้นสามัญในตลาดรอง	ส่วนที่ 4.5 หน้า 1
	6. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร	ส่วนที่ 4.6 หน้า 1
ส่วนที่ 5	การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	ส่วนที่ 5 หน้า 1

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดใน สายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในบริษัทที่เกี่ยวข้อง
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัท
ได้จัดทำ

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 7 แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

ส่วนที่ 1 ข้อมูลสรุป (Executive Summary)

ข้อมูลสรุปนี้เป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนซึ่งเป็นเพียงข้อมูลสรุปเกี่ยวกับการเสนอขาย ลักษณะและความเสี่ยงของบริษัทที่ออกและเสนอขายหลักทรัพย์("บริษัท") ดังนั้น ผู้ลงทุนต้องศึกษาข้อมูลในรายละเอียดจากหนังสือชี้ชวนฉบับเต็ม ซึ่งสามารถขอได้จากผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์และบริษัท หรืออาจศึกษาข้อมูลได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนที่บริษัทยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ที่ website ของสำนักงาน ก.ล.ต.

ข้อมูลสรุปของการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(ระยะเวลาการเสนอขาย: วันที่ [•] เวลา 9.00 น. ถึง 16.00 น.)

ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขาย

ผู้เสนอขาย:	บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("FTI") ("บริษัท")
ประเภทธุรกิจ:	บริษัทประกอบธุรกิจนำเข้า ประกอบผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ (Water Treatment) ครบวงจร ได้แก่ เครื่องกรองน้ำ จำหน่ายไส้กรองสารกรอง ตลอดจนอุปกรณ์สำหรับเครื่องกรองน้ำ รวมถึงการให้บริการที่เกี่ยวข้อง
จำนวนหุ้นที่เสนอขาย:	130,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 28.89 ของจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้
สัดส่วนการเสนอขายหุ้น:	โดยแบ่งเป็นจำนวนหุ้นและสัดส่วนที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนแต่ละประเภทได้ดังนี้ (1) [•] หุ้น เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ คิดเป็นร้อยละ [•] ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายในครั้งนี้ (2) [•] หุ้น เสนอขายต่อนักลงทุนสถาบัน คิดเป็นร้อยละ [•] ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายในครั้งนี้ (3) ไม่เกิน [•] หุ้น เสนอขายต่อผู้มีอุปการคุณของบริษัท คิดเป็นร้อยละ [•] ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายในครั้งนี้ (4) ไม่เกิน [•] หุ้น เสนอขายต่อกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท คิดเป็นร้อยละ [•] ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายในครั้งนี้ เมื่อนับสัดส่วนที่จัดสรรหุ้นให้แก่ผู้ลงทุนของบริษัทตามข้อ (3) และ(4) แล้วต้องไม่เกินร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นที่เสนอขาย IPO ทั้งหมด

ทั้งนี้ หากมีหุ้นเหลือจากการเสนอขายต่อผู้มีอุปการคุณของบริษัท กรรมการ
ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ให้ส่วนที่เหลือทั้งหมดไปรวมหุ้นที่เสนอต่อกลุ่ม
ประชาชนทั่วไปตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์และ/หรือ นักลงทุน
สถาบัน (ราคาเสนอขายเป็นราคาเดียวกันกับเสนอขายต่อประชาชน)

เงื่อนไขในการจัดจำหน่าย:

- ☒ รับประกันการจำหน่ายอย่างแน่นอนทั้งจำนวน (Firm Underwriting)
☐ ไม่รับประกันการจำหน่าย (Best Effort)

ราคาเสนอขายต่อประชาชน:

[•] บาทต่อหุ้น

มูลค่าการเสนอขาย:

[•] บาท

มูลค่าที่ตราไว้ (Par):

1.00 บาทต่อหุ้น

มูลค่าตามราคาบัญชี (Book Value):

1.11 บาทต่อหุ้น (ตามมูลค่าส่วนของผูถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2564 หาดด้วย
จำนวนหุ้นที่จดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ณ วันดังกล่าว
จำนวน 320,000,000 หุ้น)

การเสนอขายหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพในช่วง 6 เดือนก่อนหน้ายื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานจนถึงวันเสนอขาย:
เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญจำนวน 950,000 หุ้น ต่อผูถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม เสนอขาย
ราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท (ก่อนเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้)

ที่มาของการกำหนดราคาเสนอขายและข้อมูลทางการเงินเพื่อประกอบการประเมินราคาหุ้นที่เสนอขาย

[•]

P/E Ratio ของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน: [•]

สัดส่วนของ “ผู้มีส่วนร่วมในการบริหาร”

ที่ไม่ติด silent period:

จำนวน [•] หุ้น คิดเป็นร้อยละ [•] ของจำนวนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมด
ของบริษัทภายหลังการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้

ตลาดรอง:

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หมวดธุรกิจ (sector):

กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค / ของใช้ในครัวเรือนและสำนักงาน (Home)

เกณฑ์เข้าจดทะเบียน:

เกณฑ์กำไรสุทธิ (Profit test)

วัตถุประสงค์การใช้เงิน

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ระยะเวลาที่ใช้เงิน โดยประมาณ	รายละเอียด*
1. เพื่อใช้ในการขยายตัวแทนจำหน่าย 1.1 การขยายร้าน Aquatek 1.2 การขยายร้าน Water Store	150 15	ปี 2565 - 2567	ตกแต่งร้าน ค่าสินค้าเพื่อขายให้ตัวแทน จำหน่ายก่อนเปิดดำเนินการ และเงินทุน หมุนเวียนเพื่อซื้อสินค้ามาจำหน่าย รวมทั้งลงทุนในระบบ IT (เฉพาะร้าน Aquatek) สำหรับร้าน Aquatek จำนวน 50 สาขา และ Water Store 5 สาขา
2. เพื่อใช้ในการตกแต่งอาคารจัดแสดง สินค้าและจัดจำหน่ายสินค้าใหม่	35	ปี 2565	อาคารหลังใหม่อยู่ระหว่างก่อสร้าง
3. เพื่อใช้ในการปรับปรุงอาคาร คลังสินค้า 3.1 ปรับปรุงขยายพื้นที่คลังสินค้า และลงทุนในระบบการจัดการ คลังสินค้า 3.2 ติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์	10 5	ปี 2565 - 2566	ลงทุนปรับปรุงพื้นที่อาคารเดิม
4. เพื่อใช้ในการขยายกำลังการผลิต	5	ปี 2565 - 2566	ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมือ เพื่อขยาย กำลังการผลิตประกอบ
5. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน	[•]	ตั้งแต่ปี 2565	ส่วนที่เหลือจากข้อ 1-4

*รายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อโครงการในอนาคต

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และหลังหักสำรองตามกฎหมายในแต่ละปี ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับสถานะทางการเงิน กระแสเงินสด สภาพคล่อง แผนการลงทุน และปัจจัยอื่น ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ตามความเห็นสมควรของ คณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น และการจ่ายปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และอยู่ภายใต้ข้อบังคับของกฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์หรือประกาศอื่นที่เกี่ยวข้อง

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้เสนอขายหลักทรัพย์

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “FTI”) ก่อตั้งเมื่อปี 2540 โดยคุณวิกร ภูวพัชร และคุณวรญา ภูวพัชร ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 1,000,000 บาท ซึ่งบริษัทมีชื่อเดิมว่า บริษัท ฟังก์ชั่น เทคดิง จำกัด โดยในช่วงเริ่มต้น

บริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการนำเข้าสินค้าและจัดจำหน่ายเครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์อะไหล่สำหรับเครื่องกรองน้ำดื่ม ด้วยแนวคิดแบบ “One Stop Service” ให้กับกลุ่มลูกค้ากลุ่มร้านค้า โดยขายส่งเครื่องกรองน้ำที่ใช้ในกลุ่มพาณิชย์ เช่น โรงงานผลิตน้ำดื่ม น้ำแข็ง ร้านอาหาร และครัวเรือน ไม่ได้ขายตรงถึงผู้บริโภค (End User) บริษัทนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศเป็นหลัก โดยบริษัทถือเป็นผู้จัดจำหน่ายรายแรกที่นำเครื่องกรองน้ำประเภท RO (Reverse Osmosis) เข้ามาทำการตลาดในประเทศไทย และถือเป็นการปฏิวัติรูปแบบการใช้งานเครื่องกรองน้ำจากเดิมที่เป็น Stainless มาเป็นเครื่องกรองน้ำ 5 ขั้นตอน และ RO ที่เป็นไส้กรองในปัจจุบัน ซึ่งเป็นหนึ่งในกุญแจของความสำเร็จที่ทำให้เครื่องกรองน้ำของบริษัทสามารถตอบโจทย์ด้านสุขภาพ ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นที่รู้จักและได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาบริษัทได้มีการนำเสนอสินค้าใหม่ ๆ พัฒนาคุณภาพสินค้า รวมถึงการพัฒนางานประกอบ (Assembly) เพิ่มมากขึ้น ผนวกกับการมีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการออกแบบและวางระบบกรองน้ำทั้งเพื่อการอุปโภคและบริโภค จึงทำให้บริษัทก้าวสู่การเป็นผู้ดำเนินธุรกิจเครื่องกรองน้ำและระบบน้ำแบบครบวงจร (All Solutions of Water) บริษัทได้สร้างตราสินค้าจำนวนมากกว่า 23 แบรินด์ เพื่อสร้างความหลากหลายของผลิตภัณฑ์เพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภคทุกกลุ่ม โดยบริษัทได้ขยายฐานผู้บริโภคให้ครอบคลุมทั้งในประเทศและประเทศเพื่อนบ้านผ่านร้านค้าและผู้จัดจำหน่ายกว่า 600 ราย ซึ่งเป็นผู้ขายสินค้าของบริษัทให้ร้านขนาดเล็กหรือขายปลีกให้ผู้บริโภคคนสุดท้าย (End User) ซึ่งเป็นฐานลูกค้าหลักของบริษัท ทั้งนี้บริษัทได้พัฒนาผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ในรูปแบบของร้าน Water Store เพื่อสร้างจุดขายเฉพาะผลิตภัณฑ์และตราสินค้าของบริษัทเท่านั้น ซึ่งจะทำให้บริษัทพัฒนาศักยภาพความสามารถในการทำผลการดำเนินงานได้ดีขึ้น

การประกอบธุรกิจของบริษัทจะครอบคลุมฐานผู้บริโภคสินค้ากลุ่มหลักทุกกลุ่มได้แก่ ประเภทกลุ่มผู้ใช้เชิงพาณิชย์ ผู้บริโภคในครัวเรือนและกลุ่มอุตสาหกรรม ซึ่งแบ่งตามปริมาณการบริโภคน้ำ ที่ผ่านมาผู้บริโภคกลุ่มผู้ใช้เชิงพาณิชย์ เช่น โรงงานผลิตน้ำดื่ม/น้ำแข็ง ร้านอาหาร เป็นกลุ่มผู้บริโภคผลิตภัณฑ์ของบริษัทในสัดส่วนที่ใหญ่ที่สุด และบริษัทเล็งเห็นศักยภาพการเติบโตของผู้บริโภคกลุ่มครัวเรือนซึ่งให้ความสำคัญกับการบริโภคน้ำที่มีคุณภาพที่ดีขึ้น โดยเฉพาะผู้บริโภคที่มีกำลังซื้อสูง บริษัทจึงมีแผนที่จะขยายตัวแทนจำหน่ายโดยมุ่งเน้นการขยายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มตลาดบนซึ่งบริษัทประเมินว่ายังมีศักยภาพในการเติบโตภายใต้ร้าน Aquatek ซึ่งจะจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทภายใต้แบรนด์ Aquatek

บริษัทมีแผนที่จะแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายสินค้าในชื่อร้าน Aquatek ให้ได้ 50 แห่งภายในปี 2567 โดยคาดว่าจะใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO เพื่อขยายตัวแทนจำหน่าย และเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2565 ที่ผ่านมา บริษัทเพิ่งแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายและเปิดร้าน Aquatek 1 สาขาที่ถนนสวนสยาม กรุงเทพมหานคร

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่:

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท แสดงได้ดังตารางข้างล่างนี้ :

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ก่อนเสนอขายหุ้น IPO		หลังเสนอขายหุ้น IPO	
	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
1. นายวิกร ภูวพัชร	21,297,778	6.66	21,297,778	4.73
2. นางวรรณ ภูวพัชร	21,297,778	6.66	21,297,778	4.73

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ก่อนเสนอขายหุ้น IPO		หลังเสนอขายหุ้น IPO	
	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
3. บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด	277,404,444	86.69	277,404,444	61.65
รวมก่อนเสนอขาย IPO	320,000,000	100.00	320,000,000	71.11
เสนอขายต่อประชาชน (IPO)	-	-	130,000,000	28.89
รวมทั้งสิ้น (หลัง IPO)	320,000,000	100.00	450,000,000	100.00

บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด เป็นบริษัทซึ่งประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น ถือหุ้นโดยครอบครัวภูวพัชรทั้งหมด มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 50,000,000 บาท แบ่งออกเป็น 500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด แสดงได้ดังตารางข้างล่างนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
1. นายวิกร ภูวพัชร	245,000	49.00
2. นางวรรณ ภูวพัชร ^{/1}	245,000	49.00
3. นางสาวชญาภา ภูวพัชร ^{/2}	5,000	1.00
4. นายธนัช ภูวพัชร ^{/2}	5,000	1.00
รวม	500,000	100.00

หมายเหตุ: ^{/1} ภรรยาของ คุณวิกร ภูวพัชร

^{/2} บุตรของ คุณวิกร ภูวพัชร และ คุณวรรณ ภูวพัชร

คณะกรรมการบริษัท:

บริษัทมีกรรมการบริษัททั้งหมดจำนวน 11 ท่าน ประกอบด้วย :

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. ดร. นริศ ชัยสูตร	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2. ผศ. อัมพร เทียงตระกูล	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
4. นายทวีศักดิ์ พึ่งเกียรติเจริญ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
5. พลเอก พิชิต บุญญาธิการ	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการอิสระ
6. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
7. ดร. วิกร ภูวพัชร	ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
8. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ	กรรมการบริหาร
9. นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง	กรรมการบริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง
10. นายชรัตน์ เลิศธีรพจน์	กรรมการบริหาร
11. นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์	กรรมการบริหาร

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นายวิกร ภูวพัชร หรือ นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ ว่าที่ ร้อยตรี ธนโชติ แสงหาญ หรือ นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญบริษัท

สัดส่วนรายได้:

โครงสร้างรายได้แบ่งตามส่วนงานกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ ประกอบด้วย:

โครงสร้างรายได้จากการขาย และบริการแบ่งตามส่วนงาน	2562		2563 (ปรับปรุงใหม่)*		2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์ ¹	233.77	31.66	289.79	33.09	234.77	32.57
2. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน ¹	250.31	33.89	286.85	32.75	228.04	31.64
3. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิง อุตสาหกรรม ¹	171.70	23.25	196.41	22.43	175.78	24.39
4. สารกรอง (Media)	77.27	10.46	87.50	9.99	78.77	10.93
รวมรายได้จากการขาย	733.05	99.26	860.55	98.26	717.36	99.53
รายได้จากการให้บริการ ²	0.22	0.03	0.54	0.06	0.17	0.02
รวมรายได้หลัก	733.27	99.29	861.09	98.32	717.53	99.53
รายได้อื่นๆ ³	5.26	0.71	14.68	1.68	3.22	0.45
รวมรายได้	738.53	100.00	875.77	100.00	720.75	100.00

หมายเหตุ ¹ ผลิตภัณฑ์ หมายถึง เครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบน้ำสำหรับใช้เชิงพาณิชย์ ครัวเรือน และอุตสาหกรรม

² รายได้จากการให้บริการ ได้แก่ รายได้จากการประสานงานให้บริการขนส่งสินค้า และการวิเคราะห์คุณภาพน้ำ เป็นต้น

³ รายได้อื่นๆ ประกอบด้วย กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน รายได้ค่าเช่า และ รายได้เบ็ดเตล็ด เป็นต้น โดยในปี 2563 มีการกลับรายการสำรองการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือจำนวน 7.08 ล้านบาท

* ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้จัดประเภทค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ไปเป็นต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 5.18 ล้านบาท บริษัทจึงได้แก้ไขจัดประเภทรายการปีก่อน โดยการปรับย้อนหลังงบการเงินของปี 2563 ใหม่ จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีการเปลี่ยนแปลงต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่งผลให้ รายได้จากการขายสินค้าและบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 5.18 ล้านบาท ต้นทุนขายและบริการลดลง 5.14 ล้านบาท และต้นทุนในการจัดจำหน่ายลดลง 0.04 ล้านบาท

สรุปปัจจัยความเสี่ยง:

- ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ
 - ความเสี่ยงจากการจำหน่ายสินค้าและผลิตภัณฑ์ผ่านทางร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป
 - ความเสี่ยงจากบริษัทเจ้าของตราสินค้าเข้ามาทำตลาด
 - ความเสี่ยงจากการมีสินค้าคงเหลือในปริมาณมาก
 - ความเสี่ยงจากการระบาดของไวรัส COVID-19
- ความเสี่ยงด้านการเงิน

- 2.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องทางการเงิน
- 2.2 ความเสี่ยงด้านการพึ่งพาเงินกู้จากสถาบันการเงิน
- 2.3 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
3. ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน
 - 3.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายการบริหาร
 - 3.2 ความเสี่ยงจากการนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
 - 3.3 ความเสี่ยงจากราคาหุ้นสามัญของบริษัทอาจผันผวนซึ่งก่อให้เกิดผลขาดทุนอย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ลงทุนที่ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทในการเสนอขายหุ้นสามัญครั้งนี้
 - 3.4 ความเสี่ยงที่โอกาสของนักลงทุนในการจองซื้อหุ้นใหม่ที่เสนอขายในอนาคตอาจมีจำกัด

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานย้อนหลัง 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 2563 และ 2564 :

รายละเอียด	หน่วย	งบการเงิน		
		ปี 2562	ปี 2563 (ปรับปรุงใหม่)	ปี 2564
สินทรัพย์รวม	ล้านบาท	630.68	554.41	567.75
หนี้สินรวม	ล้านบาท	300.29	227.24	211.80
ส่วนของผู้ถือหุ้น	ล้านบาท	330.39	327.17	355.95
รายได้รวม	ล้านบาท	738.53	875.77	720.75
ต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวม	ล้านบาท	691.16	788.01	675.27
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	ล้านบาท	37.75	70.30	36.39
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้นปรับลดเต็มที่ *	บาท/หุ้น	0.12	0.22	0.11
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ROA)	ร้อยละ	6.19	11.86	6.49
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)	ร้อยละ	11.22	21.38	10.65
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (D/E)	เท่า	0.91	0.69	0.60
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	27.59	28.45	28.25
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	ร้อยละ	5.11	8.03	5.05

หมายเหตุ : * คำนวณที่ฐานทุนจดทะเบียน 320 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

คำอธิบายเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน :

ผลการดำเนินงาน

บริษัทประกอบธุรกิจนำเข้า ประกอบผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ (Water Treatment) ครบวงจร ได้แก่ เครื่องกรองน้ำ ใ้กรอง สารกรอง บั้มและวาล์ว ตลอดจนอุปกรณ์สำหรับเครื่องกรองน้ำ รวมถึงการให้บริการที่เกี่ยวข้อง โดยงบการเงินของบริษัทแสดงโครงสร้างรายได้หลักแยกตามกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คือ 1)

ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน 2) ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์ 3) ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงอุตสาหกรรม และ 4) สารกรอง และ รายได้จากการให้บริการ อีกเล็กน้อย ได้แก่ รายได้จากการประสานงานให้บริการขนส่งสินค้า และการวิเคราะห์คุณภาพน้ำ เป็นต้น

ในช่วงปี 2562 -2563 บริษัทมีรายได้จากการขายเครื่องกรองน้ำ ใส่กรอง สารกรอง ถังกรองปั้มน้ำ ข้อต่ออุปกรณ์และวาล์ว 733.05 ล้านบาท และ 860.55 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเหตุผลหลักของการเติบโตของรายได้ในปี 2563 เกิดจากการจัดหาผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในแต่ละกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ เป็นไปตามกลยุทธ์ของบริษัท และการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายร้าน Water Store โดยในเดือนเมษายนปี 2562 บริษัทเริ่มแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายประเภทร้าน Water Store เป็นแห่งแรก ส่งผลให้ในปี 2562 บริษัทมีร้าน Water Store จำนวน 12 สาขา ปี 2563 เพิ่มขึ้น 5 สาขา และในปี 2564 เพิ่มขึ้น 2 สาขา ซึ่งในปัจจุบันบริษัทมีร้านตัวแทนจำหน่ายประเภท Water Store รวมทั้งสิ้น 19 สาขา ตั้งอยู่ในประเทศไทย 16 สาขา และในต่างประเทศ 3 สาขา นอกจากนั้น การออกผลิตภัณฑ์ใหม่ประเภทเครื่องกรองน้ำ มีผลต่อรายได้ของบริษัทที่เพิ่มขึ้น โดย ในปี 2562 บริษัทได้มีการสั่งซื้อสินค้ามาจากประเทศจีนเพื่อเตรียมเปิดตลาดใหม่ในปี 2563 โดยสินค้าที่สั่งซื้อเป็นผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน เป็นเครื่องกรองน้ำแบบ 5 ขั้นตอนรุ่นใหม่ ๆ ส่วนผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์ที่เป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ได้แก่รุ่นที่เพิ่มกำลังการผลิต นอกจากนั้นในปี 2563 บริษัทยังได้รับผลจากการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐผ่านงบประมาณประจำปี โดยการจัดสรรงบประมาณผ่านโครงการกองทุนหมู่บ้านเพื่อจัดหาสินค้าดื่มสะอาด ส่งผลให้ตลาดเครื่องกรองน้ำที่ใช้ในเชิงพาณิชย์ และใช้ในเชิงอุตสาหกรรมมียอดขายที่เติบโตขึ้น รายได้จากการให้บริการของบริษัท เป็นรายได้จากการประสานงานให้บริการขนส่งสินค้ากับลูกค้าสำหรับเส้นทางขนส่งที่เกินกว่าที่บริษัทขนส่งกำหนดจากจุดกระจายสินค้าเพื่อให้สินค้าถึงมือลูกค้าได้สะดวกขึ้น และค่าวิเคราะห์คุณภาพน้ำซึ่งลูกค้าที่ใช้บริการส่วนใหญ่เป็นลูกค้าที่ใช้ผลิตภัณฑ์ในเชิงพาณิชย์และเชิงอุตสาหกรรม ส่วนใหญ่เป็นปัญหาเกี่ยวกับน้ำกร่อย การวิเคราะห์คุณภาพน้ำ เพื่อที่ลูกค้าจะได้เลือกผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับคุณภาพน้ำในแต่ละพื้นที่ ซึ่งรายได้ในกลุ่มนี้เพียงเล็กน้อย แต่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทยังมีความจำเป็นที่จะต้องให้บริการกับลูกค้าเพื่อเป็นการต่อยอดในการซื้อสินค้าต่อไป

สำหรับปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายจำนวน 717.36 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากปี 2563 จำนวน 143.19 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 16.64 เนื่องจากปี 2564 บริษัทได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ซึ่งทำให้กำลังซื้อของผู้บริโภคลดลง ซึ่งจะเห็นได้จากในปี 2564 สถานการณ์การแพร่ระบาดค่อนข้างรุนแรงกว่าปี 2563 โดยในปี 2563 ยอดติดเชื้อของผู้ป่วยอยู่ในหลักร้อยถึงหลักพันราย ส่วนในปี 2564 ยอดผู้ติดเชื้อเพิ่มสูงขึ้นเป็นหลักหมื่นราย ซึ่งบริษัทได้รับผลกระทบเนื่องจากลูกค้าไม่อนุญาตให้ทีมขายเข้าพบโดยเฉพาะทีมขายต่างจังหวัด โดยสามารถสื่อสารกับลูกค้าได้เฉพาะทางโทรศัพท์เท่านั้นจึงส่งผลต่อการผลักดันยอดขายและการเสนอขายสินค้าใหม่ ๆ ตลอดจนการมาตรการการล็อกดาวน์ของรัฐบาล ส่งผลทำให้บรรยากาศในการซื้อขายเจียบเหงา รวมถึงกำลังซื้อของผู้บริโภคลดลงตามสภาพของเศรษฐกิจ

รายได้อื่น ได้แก่ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน รายได้ค่าเช่าซึ่งเกิดจากการให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเช่าพื้นที่ส่วนที่ไม่ได้ใช้งานของบริษัท และรายได้เบ็ดเตล็ด เป็นต้น โดยรายได้อื่นในปี 2562 - 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 5.26 ล้านบาท 14.68 ล้านบาท และ 3.22 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.71 ร้อยละ 1.68 และร้อยละ 0.45 ของรายได้รวม ตามลำดับ ในปี 2563 บริษัทมีรายได้อื่นสูงกว่าปี 2562 และ 2564 เนื่องจากการกลับรายการสำรองด้วยค่าสินค้าคงเหลือจำนวน 7.08 ล้านบาท โดยบริษัทได้พิจารณามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ณ วันสิ้นงวด 30 กันยายน 2563 มีมูลค่าต่ำกว่าค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าที่บริษัทเคยตั้งไว้ในงวดบัญชีก่อน บริษัทจึงบันทึกกลับรายการล้างค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าไว้เป็นรายได้อื่นในไตรมาส 3 ปี 2563

ต้นทุนขายของบริษัทประกอบด้วย ค่าซื้อสินค้าสำเร็จรูปเพื่อจำหน่ายหรือเพื่อผลิตประกอบและจำหน่าย โดยในปี 2562 -2564 ต้นทุนขายของบริษัทมีมูลค่าเท่ากับ 530.99 ล้านบาท 616.12 ล้านบาท และ 514.83 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 71.90 ร้อยละ 70.35 และร้อยละ 71.43 ของรายได้รวม ในปี 2563 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 28.45 ซึ่งสูงกว่าปี 2562 โดยในปี 2562 มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 27.59 เนื่องจากการขายในปี 2563 ต้นทุนเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่ารายได้ที่เพิ่มขึ้น กล่าวคือ ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.03 ในขณะที่รายได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.43 เนื่องจากในปี 2563 มีการเติบโตของรายได้กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์ซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นสูงกว่าของผู้ใช้กลุ่มผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ส่วนอัตรากำไรขั้นต้นปี 2564 เท่ากับร้อยละ 28.25 ลดลงจากปี 2563 เล็กน้อยจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายประเภทสำรองด้วยค่าสินค้าคงเหลือจำนวน 2.67 ล้านบาท

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย โดยในปี 2562 - 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 71.11 ล้านบาท 75.43 ล้านบาท และ 69.05 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 9.63 และร้อยละ 8.61 และร้อยละ 9.58 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยต้นทุนในการจัดจำหน่าย ปี 2563 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 4.32 ล้านบาทหรือร้อยละ 6.08 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับส่วนงานขายที่เพิ่มขึ้นจำนวน 3.64 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.26 จากการปรับเงินเดือนประจำปีและการปรับโครงสร้างเงินเดือนและรับพนักงานคลังสินค้าเพิ่มตามยอดขายที่สูงขึ้น ค่านายหน้าพนักงานขายเพิ่มขึ้น 2.32 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.78 มีสาเหตุมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่ค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายลดลง 3.90 ล้านบาท หรือร้อยละ 100 เนื่องจากปี 2563 จัดประเภทค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายไปเป็นต้นทุนขายและบริการ (ค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายปี 2563 เท่ากับ 5.14 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายเท่ากับ 3.90 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น) และค่าการตลาดและการส่งเสริมการขายเพิ่มขึ้น 2.18 ล้านบาท เนื่องจากการตัดจำหน่ายค่าตกแต่งร้าน Water Store ซึ่งทยอยเปิดเมษายนปี 2562 โดยในปี 2563 เป็นการตัดจำหน่ายเต็มปี และต้นทุนในการจัดจำหน่ายอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจำนวน 0.70 ล้านบาท

สำหรับปี 2564 ต้นทุนในการจัดจำหน่ายมีมูลค่าเท่ากับ 69.05 ล้านบาท ซึ่งลดลง จำนวน 6.38 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.45 เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจาก ค่านายหน้าพนักงานขายลดลงจำนวน 3.14 ล้านบาท หรือร้อยละ 16.39 ซึ่งมีสัดส่วนใกล้เคียงกับรายได้จากการขายที่ลดลง และค่าใช้จ่ายทางการตลาดและการส่งเสริมการขายลดลงจำนวน 2.91 ล้านบาท เนื่องจากการจัดกิจกรรมทางการตลาดลดลงจากสถานการณ์ไวรัส COVID-19

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 91.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 8.92 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.85 เมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 9.65 ล้านบาท จากการปรับเงินเดือนประจำปีและสวัสดิการฝ่ายบริหาร ค่าที่ปรึกษาทางธุรกิจลดลงจำนวน 2.79 ล้านบาทเนื่องจากค่าที่ปรึกษาทางการเงินลดลงจำนวน 1.44 ล้านบาทตามขอบเขตของสัญญา และค่าบริการด้านงานตรวจสอบระบบการควบคุมภายในลดลงจำนวน 0.98 ล้านบาทเนื่องจากในปี 2563 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจระบบการควบคุมภายในเฉพาะครึ่งปีแรกส่วนครึ่งปีหลังไม่ได้เข้าตรวจเนื่องจากบริษัทอยู่ระหว่างการปรับปรุงระบบสินค้าและต้นทุนสินค้า ส่วนปี 2562 เป็นการให้บริการตลอดทั้งปี ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นจำนวน 4.64 ล้านบาท เนื่องจากการคิดค่าเสื่อมราคาของสำนักงานแห่งใหม่ซึ่งในปี 2563 คำนวณทั้งปี โดยในปี 2563 ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่น ๆ ลดลงจำนวน 3.62 ล้านบาท อาทิเช่น วัสดุสำนักงานใช้ไปของอาคารแห่งใหม่ และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาสำนักงานของอาคารเดิม เป็นต้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 88.54 ล้านบาท ลดลงจำนวน 2.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.88 เมื่อเทียบกับปี 2563 โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ลดลงเนื่องจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายบริหารลดลงจำนวน 6.61 ล้านบาท

เนื่องจากปี 2564 บริษัทไม่มีนโยบายในการทำประกันให้ผู้บริหาร ค่าที่ปรึกษาทางธุรกิจเพิ่มขึ้นจำนวน 3.59 ล้านบาทส่วนใหญ่เป็นค่าที่ปรึกษาทางการเงินและค่าผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งได้ดำเนินการตามขอบเขตงานตลอดทั้งปี

บริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2562 - 2564 มูลค่าเท่ากับ 37.75 ล้านบาท 70.30 ล้านบาท และ 36.39 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราส่วนกำไรสุทธิเท่ากับ ร้อยละ 5.11 ร้อยละ 8.03 และร้อยละ 5.05 ตามลำดับ

รายการ	2562	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564
อัตราการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของรายได้	1.95%	17.43%	(16.67%)
อัตราการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของต้นทุนสินค้า	(0.21%)	16.03%	(16.44%)
อัตราการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของต้นทุนในการจัดจำหน่าย	16.12%	6.08%	(8.45%)
อัตราการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของค่าใช้จ่ายในการบริหาร	36.32%	10.85%	(2.88%)

สำหรับปี 2564 บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 36.39 ล้านบาท โดยมีกำไรสุทธิลดลงจำนวน 43.53 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 61.92 เมื่อเทียบกับปี 2563 เนื่องจากรายได้ของบริษัทลดลงซึ่งเป็นผลกระทบจากไวรัส COVID-19 โดยรายได้ที่ลดลงเป็นสินค้าที่ใช้ในทุกกลุ่มผู้ใช้ ได้แก่ กลุ่มเชิงพาณิชย์ กลุ่มครัวเรือน กลุ่มอุตสาหกรรม และกลุ่มสาธารณะ โดยอัตรากำไรสุทธิของบริษัทในปี 2564 เท่ากับร้อยละ 5.05 ซึ่งลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 8.03 โดยมีสาเหตุมาจากรายได้ของบริษัทลดลง ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีสัดส่วนลดลงเพียงเล็กน้อยเนื่องจากส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ เช่น ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน อาทิเช่น เงินเดือน โบนัส เป็นต้น นอกจากนั้นต้นทุนการจัดจำหน่ายลดลงไม่เป็นไปตามสัดส่วนยอดขายที่ลดลง เนื่องจากมีต้นทุนการจัดจำหน่ายบางส่วนที่เป็นต้นทุนคงที่ เช่น เงินเดือนฝ่ายขาย เป็นต้น

ฐานะการเงิน

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ สิ้นปี 2562 - 2564 เท่ากับ 630.68 ล้านบาท 554.41 ล้านบาท และ 567.75 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัท ณ สิ้นปี 2562 - 2564 เท่ากับ 438.55 ล้านบาท 372.87 ล้านบาท และ 352.01 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 69.54 ร้อยละ 67.25 และร้อยละ 62.00 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยในปี 2562 บริษัทประกอบกิจการมีกำไรและใช้เงินหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจและก่อสร้างอาคารสำนักงานแห่งใหม่ซึ่งสร้างเสร็จประมาณ มิถุนายน 2562 ดังนั้นในปี 2562 จึงใช้เงินเพื่อการก่อสร้างอาคารนี้ด้วย และนอกจากนั้นในปี 2562 บริษัทยังมีรายจ่ายฝ่ายทุนในการซื้ออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เครื่องใช้สำนักงานและเครื่องตกแต่งเพื่อใช้ในอาคารสำนักงานแห่งใหม่ ส่วน ณ สิ้นปี 2563 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 จำนวน 23.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 390.65 เนื่องจากในปี 2563 บริษัทมีผลประกอบการมีกำไรสูงกว่าปี 2562 ส่วนปี 2564 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 10.71 ล้านบาท ซึ่งลดลงจาก ณ วันสิ้นปี 2563 เนื่องจากผลประกอบการที่ลดลงและการจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้ TR ที่เร็วขึ้น และในปี 2564 บริษัทจ่ายเงินปันผลจำนวน 30.38 ล้านบาทซึ่งเป็นการค้างจ่าย ณ สิ้นปี 2563 โดย ณ วันสิ้นปี 2562 - 2564 บริษัทมีสินค้าคงเหลือจำนวนเท่ากับ 381.73 ล้านบาท 291.40 ล้านบาท และ 280.36 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60.53 ร้อยละ 52.56 และร้อยละ 49.38 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ในส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของบริษัท ณ สิ้นปี 2562 - 2564 เท่ากับ 192.13 ล้านบาท 181.54 ล้านบาท และ 215.74 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 30.46 ร้อยละ 32.75 และร้อยละ 138.00 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งทรัพย์สินไม่หมุนเวียนของบริษัทประกอบด้วย ทรัพย์สินถาวร ได้แก่ ที่ดินประมาณร้อยละ

30 อาคารโรงงานและสำนักงานประมาณร้อยละ 50 เครื่องมือเครื่องใช้ประมาณร้อยละ 5 อุปกรณ์สำนักงานและคอมพิวเตอร์ประมาณร้อยละ 5 และทรัพย์สินถาวรอื่น ๆ อีกประมาณร้อยละ 10 โดย ณ สิ้นปี 2563 ทรัพย์สินถาวรของบริษัทลดลงจากปี 2562 จำนวน 10 ล้านบาท เนื่องจากการคิดค่าเสื่อมราคาปกติประจำปีจำนวน 17 ล้านบาท และส่วนที่เพิ่มขึ้นจำนวน 7 ล้านบาท ได้แก่ บริษัทซื้อขายยานพาหนะเพิ่มขึ้นจำนวน 2 ล้านบาทเพื่อใช้ในงาน และเครื่องตกแต่งสำนักงานและอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานเพิ่มขึ้น 1 ล้านบาท และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้นจำนวน 2 ล้านบาท และทรัพย์สินถาวรอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจำนวนประมาณ 2 ล้านบาท และ ณ สิ้นปี 2564 ทรัพย์สินถาวรของบริษัทเพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 21.55 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากงานระหว่างก่อสร้างอาคารจัดแสดงสินค้าและจัดจำหน่ายจำนวนเพิ่มขึ้น 35 ล้านบาท ในขณะที่ค่าเสื่อมราคาประจำปีมีจำนวน 16 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2562 - 2564 หนี้สินรวมมีจำนวนเท่ากับ 300.29 ล้านบาท 227.24 ล้านบาท และ 211.80 ล้านบาท ตามลำดับ หนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทอยู่ในรูปของหนี้สินหมุนเวียน โดยหนี้สินหมุนเวียน ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 277.13 ล้านบาท 195.06 ล้านบาท และ 176.47 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 43.94 ร้อยละ 35.18 และร้อยละ 31.09 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 92.29 ร้อยละ 85.84 และร้อยละ 83.32 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ หนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทอยู่ในรูปของหนี้สินหมุนเวียน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในลักษณะเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทีเพื่อชำระค่าสินค้า ซึ่ง ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 219.55 ล้านบาท 129.81 ล้านบาท และ 117.57 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 34.81 ร้อยละ 23.41 และร้อยละ 20.71 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ เจ้าหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีมูลค่ารวมเท่ากับ 37.90 ล้านบาท 4.15 ล้านบาท และ 21.01 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 6.01 ร้อยละ 0.75 และร้อยละ 3.70 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 330.39 ล้านบาท 327.17 ล้านบาท และ 355.95 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 52.39 ร้อยละ 59.01 และร้อยละ 62.69 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ ในปี 2562 บริษัทมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจาก 200 ล้านบาท เป็น 225 ล้านบาท และในเดือนพฤศจิกายน ปี 2564 บริษัทมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจาก 225 ล้านบาท เป็น 320 ล้านบาท โดยการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมสุทธิปี 2563 และกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 รวมทั้งสิ้นจำนวน 105.66 ล้านบาท และจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 9.50 ล้านบาททำให้บริษัทมีทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 32.00 ล้านบาท และตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติเพิ่มทุนจำนวน 95 ล้านบาท โดยการเสนอขายให้ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน และเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และมีมติเพิ่มทุนอีกจำนวน 130 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 130 ล้านหุ้นเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 450 ล้านบาท

บริษัทมีอัตราอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2562 - 2564 เท่ากับ 0.91 เท่า 0.69 เท่า และ 0.60 เท่า ตามลำดับ ซึ่งลดลงอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นค่อนข้างสูงเมื่อเทียบกับปีอื่น ๆ แต่ยังคงต่ำกว่า 1 เท่า เนื่องจากบริษัทมีหนี้สินประเภทเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินสูง ซึ่งเป็นเงินกู้ประเภทเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทีเนื่องจากการนำเข้าสินค้าช่วงปลายปีที่สูง และในปี 2563 หนี้สินรวมของบริษัทลดลงจากการลดการสั่งซื้อสินค้าโดยส่วนใหญ่เกิดจากการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศ ซึ่งบริษัทมีนโยบายในการบริหารสินค้าให้เหมาะสมกับการขาย และ ณ สิ้นปี 2564 อัตราส่วนหนี้สิน

ต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งเป็นไปตามผลการดำเนินงานของบริษัท และเมื่อบริษัทประกาศจ่ายเงินปันผลแล้วมีการเพิ่มทุนในช่วงระยะเวลาเดียวกันในปี 2564 นอกจากนั้นบริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 135 ล้านบาท เพื่อชำระค่าก่อสร้างในการก่อสร้างอาคารจำหน่ายสินค้า อาคารผลิตสินค้าและคลังเก็บสินค้า โดยธนาคารได้ระบุเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงินไว้ไม่ให้อัตราส่วนของหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E : Debt to Equity Ratio) ไม่เกิน 2 ต่อ 1 แต่ทั้งนี้ Debt to Equity Ratio จะต้องไม่ต่ำกว่า 0 (ศูนย์) และต้องดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR : Debt Service Coverage Ratio) ในอัตราไม่น้อยกว่า 1.25 เท่า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบการเงินของบริษัทพบว่ามีความสามารถในการดำรงสัดส่วนของหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E) และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาคือ D/E เท่ากับ 0.60 เท่า และ DSCR เท่ากับ 5.43 เท่า

พิจารณาความสามารถในการชำระภาระผูกพันของบริษัท เมื่อบริษัทมีผลการดำเนินงานมีกำไรจะนำมาชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท)สร้างทรัพย์สินถาวรและจ่ายปันผล โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 – 2564 เท่ากับ 0.31 เท่า 0.86 เท่า และ 0.53 เท่า ตามลำดับ โดยในปี 2562 บริษัทมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพันต่ำกว่าในปี 2563 เนื่องจากบริษัทนำเงินที่ได้จากการดำเนินงานไปก่อสร้างอาคารสำนักงานเป็นตึก 4 ชั้นและซื้อทรัพย์สินถาวรโดยบริษัทมีเจ้าหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท) ณ วันสิ้นปี 2562 มูลค่าเท่ากับ 219.55 ล้านบาท และ ณ สิ้นปี 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 129.81 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2563 บริษัทมีกำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำนวน 111.31 ล้านบาทเมื่อเทียบกับจำนวน 68.30 ล้านบาทในปี 2562 และ ปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพันอยู่ที่ 0.53 เท่าเนื่องจากผลประกอบการที่ลดลงจากสถานการณ์ไวรัส COVID-19 และบริษัทมีการซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นเนื่องจากการก่อสร้างอาคารแสดงสินค้าและจัดจำหน่ายแห่งใหม่ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างจึงส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระภาระผูกพัน อย่างไรก็ตาม ที่ผ่านมามีปัญหาในการชำระภาระผูกพันโดยบริษัทนำเงินที่ได้จากการดำเนินงานมาชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท) และบริหารดอกเบี้ยจ่ายหรือต้นทุนทางการเงินให้ลดน้อยลง

สภาพคล่องทางการเงินของบริษัท บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วในปี 2562 - 2564 เท่ากับ 0.14 เท่า 0.35 เท่า และ 0.27 เท่า ตามลำดับ เนื่องจากการใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นหลักในการซื้อสินค้า ดังนั้น ในอนาคตหากบริษัทมีการเติบโตและไม่ได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินที่เพียงพอต่อการจัดหาสินค้า อาจจะทำให้บริษัทเกิดปัญหาด้านสภาพคล่องทางการเงินในการจัดซื้อสินค้า ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้ อย่างไรก็ตาม ณ ปัจจุบัน บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน 2 แห่ง จำนวน 570 ล้านบาท ซึ่ง ณ วันสิ้นปี 2564 บริษัทยังมีวงเงินคงเหลือจำนวนประมาณ 450 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอต่อการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจตามปกติของบริษัทได้ ทั้งนี้ บริษัทมีความเชื่อมั่นในการบริหารสภาพคล่องทางการเงินให้สามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยประมาณ 17 วัน (3 ปีที่ผ่านมา 2562 – 2564) จากนโยบายการขายเป็นเงินสดหรือให้เครดิตเทอมระยะสั้นแก่ลูกค้า และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยในช่วงระยะเวลาเดียวกันประมาณ 15 วัน ซึ่งบริษัทจะนำเงินที่ได้จากการขายสินค้ามาเพื่อชำระหนี้ซึ่งเป็นเจ้าหนี้ในประเทศ ส่วนเจ้าหนี้ต่างประเทศบริษัทจะใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินประเภทเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทโดยการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้ นอกจากนี้ ภายหลังจากระดมทุนจากการเสนอขายหุ้น IPO ในครั้งนี้ บริษัทจะมีสภาพคล่องทางการเงินเพิ่มขึ้นจากการขายหุ้นเพิ่มทุน ซึ่งจะนำไปใช้ในการขยายตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek และร้าน Water Store เพื่อเพิ่มช่องทางจำหน่ายและเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน ซึ่งคาดว่าจะส่งผลให้รายได้ของบริษัทเพิ่มขึ้น ทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียน และลดการพึ่งพาแหล่งเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ซึ่งบริษัทคาดว่าจะทำให้อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเพิ่มสูงขึ้น

นักลงทุนสัมพันธ์:

นายอภิสิทธิ์ จิรทัฬหกันต์

เลขานุการบริษัท และผู้ติดต่อประสานงาน

บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพฯ 10510

โทรศัพท์: 0-2540-6263 Email: ir@functioninter.com Website: www.functioninter.co.th

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 2

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 2.1

วัตถุประสงค์การใช้เงิน

ส่วนที่ 2.1 วัตถุประสงค์การใช้เงิน

ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “FTI”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	Function International Public Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0107564000421
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจนำเข้า ประกอบผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ (Water Treatment) ครบวงจร ได้แก่ เครื่องกรองน้ำ จำหน่ายไส้กรอง สารกรอง ตลอดจนอุปกรณ์สำหรับเครื่องกรองน้ำ รวมถึงการให้บริการที่เกี่ยวข้อง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพมหานคร 10510 โทรศัพท์ : 0-2540-6263 โทรสาร : 0-2907-4100
Home Page	www.functioninter.co.th
ทุนจดทะเบียน	450 ล้านบาท / 450 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	320 ล้านบาท / 320 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

บริษัทมีวัตถุประสงค์ในการนำเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปในครั้งนี้ ซึ่งมีมูลค่าหลังจากหักค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นแล้วจำนวนประมาณ (**) ล้านบาท (“เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO”) ไปใช้ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินที่ใช้โดยประมาณ (ล้านบาท)	ระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ	รายละเอียด*
1. เพื่อใช้ในการขยายตัวแทนจำหน่าย 1.1 การขยายร้าน Aquatek 1.2 การขยายร้าน Water Store	150 15	ปี 2565 - 2567	ตกแต่งร้าน ค่าสินค้าเพื่อขายให้ตัวแทนจำหน่ายก่อนเปิดดำเนินการ และเงินทุนหมุนเวียนเพื่อซื้อสินค้ามาจำหน่าย รวมทั้งลงทุนในระบบ IT (เฉพาะร้าน Aquatek) สำหรับร้าน Aquatek จำนวน 50 สาขา และ Water Store 5 สาขา

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินที่ใช้โดยประมาณ (ล้านบาท)	ระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ	รายละเอียด*
2. เพื่อใช้ในการตกแต่งอาคารจัดแสดงสินค้าและจัดจำหน่ายสินค้าใหม่	35	ปี 2565	อาคารหลังใหม่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง
3. เพื่อใช้ในการปรับปรุงอาคารคลังสินค้า 3.1 ปรับปรุงขยายพื้นที่คลังสินค้าและลงทุนในระบบการจัดการคลังสินค้า 3.2 ติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์	10 5	ปี 2565 - 2566	ลงทุนปรับปรุงพื้นที่อาคารเดิม
4. เพื่อใช้ในการขยายกำลังการผลิต	5	ปี 2565 - 2566	ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมือเพื่อขยายกำลังการผลิตประกอบ
5. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน	N/A	ตั้งแต่ปี 2565	ส่วนที่เหลือจากข้อ 1 - 4

* รายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อโครงการในอนาคต

จำนวนเงินดังกล่าวข้างต้นเป็นประมาณการในการจัดสรรจำนวนเงินตามแผนธุรกิจและประมาณการเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายของบริษัท ณ วันที่ของเอกสารฉบับนี้ ทั้งนี้ บริษัทอาจจัดสรรเงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนครั้งนี้ต่างออกไป หากผู้บริหารของบริษัทเห็นว่ามีมีความจำเป็นที่ควรจะต้องจัดสรรจำนวนเงินสุทธิใหม่นอกเหนือจากวัตถุประสงค์ข้างต้น หรือแผนงานของบริษัทในอนาคตและค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากประมาณการที่ระบุไว้ อย่างไรก็ตาม บริษัทเชื่อว่ากรณีดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อแผนการลงทุนของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โครงการในอนาคต

บริษัทมีแผนธุรกิจที่จะพัฒนาการดำเนินงานของบริษัท โดยจะขยายธุรกิจในทุกด้านฐานลูกค้า กำลังและประสิทธิภาพการผลิต และฐานผลิตภัณฑ์ ดังนี้

การขยายตัวแทนจำหน่าย

ปัจจุบันฐานลูกค้าของบริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายแบบ Business to Business (B2B) ซึ่งขายสินค้าต่อไปให้ผู้จำหน่ายสินค้าเป็นหลัก ซึ่งต่อไปบริษัทมีแผนจะเพิ่มช่องทางการจำหน่ายแก่ผู้บริโภค (End User) โดยแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายสินค้าในชื่อ Aquatek เพื่อจำหน่ายเฉพาะสินค้าเครื่องกรองน้ำในระดับ Premium ซึ่งบริษัทพิจารณาปัจจัยในการจัดตั้งร้านค้าหรือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายใหม่ขึ้นอยู่ที่ ความหนาแน่น และรายได้ของกลุ่มผู้บริโภค เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทยังมีแผนการขยายตัวแทนจำหน่ายในรูปแบบ Water Store ด้วยเช่นกัน แต่ขยายเป็นจำนวนที่น้อยกว่าร้าน Aquatek เนื่องจากตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek จะจำหน่ายสินค้าให้แก่ผู้บริโภครายย่อย จึงจำเป็นต้องมีพื้นที่ตั้งครอบคลุมมากกว่าร้าน Water Store ซึ่งเน้นการขายส่งให้แก่ร้านค้า โดยต่อไปบริษัทมีแผนการที่จะพัฒนาร้าน Water Store เป็นศูนย์กระจายสินค้าในแต่ละภูมิภาค

ที่สำคัญ ซึ่งปัจจุบันจำนวนสาขาของร้าน Water Store จำนวน 19 สาขา (ทั้งในและต่างประเทศ) มีจำนวนที่เกือบจะครอบคลุมพื้นที่เป้าหมายของบริษัทแล้ว

การคัดเลือกผู้จัดจำหน่ายที่จะเข้าเป็นร้าน Aquatek จะใช้หลักการเดียวกับการคัดเลือกตัวแทนจำหน่ายที่จะเข้าร่วมเป็นร้าน Water Store คือ พิจารณาจากตัวแทนจำหน่ายเดิมของบริษัทที่มีศักยภาพ มีประวัติการค้าขายที่ดี มีทัศนคติการทำงานที่สอดคล้องกับบริษัท ซึ่งเป็นการสร้างความสัมพันธ์และธุรกิจแบบยั่งยืน เพื่อสร้างการเติบโตอย่างมั่นคง โดยบริษัทจะช่วยสนับสนุนค่าส่งเสริมการขายเพื่อตกแต่งร้านค้าให้เป็นไปตามแบบที่บริษัทกำหนด โดยเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO บริษัทจะใช้เป็นค่าตกแต่งร้าน Aquatek ค่าสินค้าเพื่อจำหน่ายก่อนเปิดสาขา รวมถึงเงินหมุนเวียนเพื่อซื้อสินค้า และลงทุนระบบซอฟต์แวร์ระบบบริหารงานค้าปลีก-ค้าส่ง และ POS เพื่อช่วยงานขายหน้าร้าน ได้ถูกต้อง รวดเร็ว ใช้งานง่าย ครอบคลุมการขายในยุคปัจจุบันที่ต้องมีแผนการตลาดเรื่องโปรโมชั่นต่าง ๆ รองรับสมาชิกในรูปแบบออนไลน์ เป็นเครื่องมือช่วยสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า สรุปพฤติกรรมกรการขาย และรายงานวิเคราะห์สำหรับผู้บริหาร ซึ่ง POS สามารถต่อยอดโปรแกรมควบคุมสต็อกสินค้าของสำนักงานใหญ่ได้ในอนาคต รวมถึงการนำข้อมูลเพื่อไปประยุกต์ใช้ร่วมกับระบบ IOT ตามแผนการลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศซึ่งต่อยอดการสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าและส่งเสริมการบริการหลังการขาย เช่น ระบบคำนวณอายุไส้กรองน้ำ การติดตามและแจ้งเตือนลูกค้าและตัวแทนถึงระยะเวลาการเปลี่ยนไส้กรอง ทำให้ลูกค้ามีน้ำดื่มสะอาด ปลอดภัยจากสิ่งปนเปื้อนทุกครั้งที่ใช้งานสินค้าของบริษัท



ภาพตัวอย่างร้าน Aquatek

แผนการขยายร้าน Aquatek และ ร้าน Water Store ในปี 2564 - 2567 มีดังนี้

เป้าหมายพื้นที่ลงทุน	จำนวนสาขา Aquatek	จำนวนสาขา Water Store
ปี 2565*		
1. กรุงเทพฯ และปริมณฑล	6	

เป้าหมายพื้นที่ลงทุน	จำนวนสาขา Aquatek	จำนวนสาขา Water Store
2. ภาคเหนือ		1
3. ภาคใต้		1
4. ประเทศกัมพูชา		1
<u>ปี 2566</u>		
1. กรุงเทพฯ และปริมณฑล	3	
2. ภาคกลาง	3	
3. ภาคเหนือ	3	
4. ภาคตะวันออก	3	
5. ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	2	
6. ประเทศลาว		1
7. ประเทศพม่า		1
<u>ปี 2567</u>		
1. กรุงเทพฯ และปริมณฑล	3	
2. ภาคกลาง	2	
3. ภาคเหนือ	3	
4. ภาคตะวันออก	2	
5. ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	13	
6. ภาคใต้	7	
รวม	50	5

* รวมร้าน Aquatek สาขาแรกในกรุงเทพมหานคร ที่เปิดในเดือนกุมภาพันธ์ 2565

ทั้งนี้ บริษัทมีแผนที่จะลงทุนในร้าน Aquatek 50 สาขา ในปี 2565 – 2567 ด้วยเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO รวมเป็นเงิน 150 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย ค่าตกแต่งร้านค้า ค่าสินค้าเพื่อขายก่อนเปิดดำเนินการ เงินทุนหมุนเวียนเพื่อซื้อสินค้าจากต่างประเทศ และการลงทุนระบบ IT ดังที่กล่าวไว้ข้างต้น ส่วนร้าน Water Store บริษัทมีแผนที่จะลงทุน 5 สาขา ภายในปี 2566 ด้วยเงินจากการเสนอขายหุ้น IPO รวมเป็นเงินประมาณ 15 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย ค่าตกแต่งร้านค้า ค่าสินค้าเพื่อขายก่อนเปิดดำเนินการ และเงินทุนหมุนเวียนเพื่อซื้อสินค้าจากต่างประเทศ (ตามวัตถุประสงค์การใช้เงินข้อ 1.1-1.2)

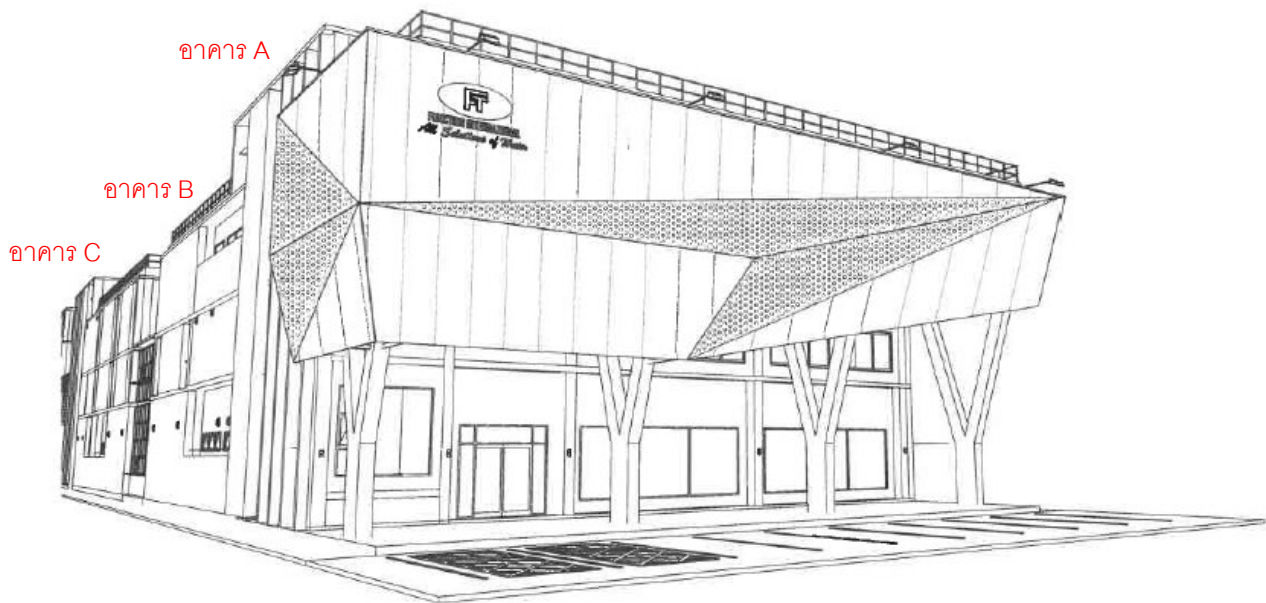
การลงทุนในอาคารจัดแสดงและจัดจำหน่ายสินค้าใหม่ การขยายกำลังการผลิตและการปรับปรุงคลังสินค้า

บริษัทต้องการขยายพื้นที่จัดแสดงสินค้า พื้นที่จำหน่ายสินค้า พื้นที่ส่วนประกอบผลิต รวมทั้งการปรับปรุงคลังสินค้าเดิม เพื่อขยายพื้นที่ในการจัดเก็บสินค้า เนื่องจากลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท เป็นการขายส่งสินค้าให้กับตัวแทนจำหน่าย และร้านค้าทั่วไป ดังนั้นการบริหารสินค้าให้เพียงพอและทันเวลาสำหรับลูกค้าจึงมีความสำคัญเป็นอย่างมาก อีกทั้งบริษัทได้เริ่มนำเสนอก่อผลิตรถยนต์ใหม่คือผลิตรถยนต์กลุ่มบิ๊กและวาล์ว และจะเริ่มจำหน่ายสินค้าปลีกให้แก่ผู้บริโภคในแบรนด์ Aquatek บริษัทจึงมีแผนงานเพื่อรองรับยอดขายสินค้าที่จะเติบโตในอนาคต ด้วยการลงทุนในอาคารใหม่ ลงทุนในเครื่องจักร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต ลงทุนระบบการบริหารคลังสินค้า (WMS) และปรับปรุงขยายพื้นที่คลังสินค้าเดิม

อาคารจัดแสดงและจัดจำหน่ายสินค้าใหม่

ปัจจุบัน บริษัทกำลังดำเนินโครงการก่อสร้างอาคารจัดแสดงสินค้าและจัดจำหน่ายหลังใหม่ บนพื้นที่ที่ตั้งปัจจุบันของบริษัท โดยมีมูลค่าโครงการประมาณ 135 ล้านบาท (เฉพาะส่วนโครงสร้างและฐานราก) ซึ่งบริษัทได้รับอนุมัติเงินกู้จากสถาบันการเงินและเริ่มดำเนินการตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 ปี 2564 ส่วนงบประมาณสำหรับตกแต่งก่อสร้างอาคารให้แล้วเสร็จ ซึ่งประกอบด้วยงานตกแต่งภายในอาคารทั้งหมด เพอร์นิเจอร์สำนักงานทั้งแบบลอยตัวและ Built-in เครื่องใช้ไฟฟ้าและระบบเครื่องเสียงในห้องประชุมและห้องสัมมนา ระบบแคชเชียร์ (POS) และชั้นวางสินค้า เป็นต้น โดยบริษัทคาดว่าจะใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO ประมาณ 35 ล้านบาท (ตามวัตถุประสงค์การใช้เงินข้อ 2)

อาคารใหม่มีทั้งหมด 3 อาคาร ตั้งอยู่ติดกัน ประกอบด้วย อาคารจัดแสดงสินค้า 1 อาคาร (อาคาร A) อาคารจัดจำหน่ายสินค้า 1 อาคาร (อาคาร B) และอาคารฝ่ายผลิตประกอบ 1 อาคาร (อาคาร C) โดยมีพื้นที่ใช้สอยรวมทั้งหมดกว่า 5 พันตารางเมตร แบ่งเป็นอาคาร A 1,700 ตารางเมตร อาคาร B 2,000 ตารางเมตร และอาคาร C 1,900 ตารางเมตร ซึ่งบริษัทคาดว่าจะก่อสร้างแล้วเสร็จในช่วงไตรมาสที่ 4 ของปี 2565



อาคาร A ชั้นที่ 1 เป็นส่วนจัดแสดงสินค้า ชั้นที่ 2 เป็น สำนักงานฝ่ายขาย ชั้นที่ 3 ห้องสัมมนาขนาดมากกว่า 100 ที่นั่ง อาคาร B ชั้นที่ 1 เป็น ชั้นวางสินค้าเพื่อจำหน่าย สำหรับให้ลูกค้าเลือกซื้อสินค้า ชั้นที่ 2 และชั้นที่ 3 เป็นสำนักงานและห้องประชุม อาคาร C อาคารฝ่ายผลิต ชั้นที่ 1 เป็น พื้นที่สำหรับฝ่ายผลิต ชั้นที่ 2 และ ชั้นที่ 3 เป็น สำนักงานและห้องประชุม





อาคาร A: ส่วนจัดแสดงสินค้า สำนักงานและห้องสัมมนาขนาดใหญ่



อาคาร B: ชั้นวางสินค้าเพื่อจำหน่าย สำหรับให้ลูกค้าเลือกซื้อสินค้า ชั้นที่ 2 และ 3 เป็นสำนักงานและห้องประชุม





อาคาร C: พื้นที่สำหรับฝ่ายผลิต ชั้นที่ 2 และ 3 เป็นสำนักงานและห้องประชุม

การขยายกำลังการผลิต

บริษัทมีแผนการสั่งซื้อเครื่องจักรใหม่จำนวน 5 รายการ โดยใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO ประมาณ 5 ล้านบาท เพื่อปรับปรุงสายการผลิตประกอบ และย้ายสายการผลิตไปยังอาคารใหม่ในปี 2566 (ตามวัตถุประสงค์การใช้เงินข้อ 4) โดยจะเริ่มสั่งซื้อเครื่องจักรในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2565 การปรับปรุงสายการผลิตจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต ทดแทนการใช้แรงงานคนในการประกอบสินค้า ทำให้ลดเวลาการผลิต เพิ่มกำลังการผลิต รวมถึงลดของเสียในกระบวนการผลิต และเพิ่มมาตรฐานและคุณภาพสินค้าจากการช่วยตรวจสอบคุณภาพสินค้าโดยเครื่องจักร ซึ่งปัจจุบันบริษัทสามารถผลิตประกอบเครื่องกรองน้ำได้เฉลี่ยประมาณ 6,700 หน่วยต่อเดือน โดยการลงทุนเครื่องจักรดังกล่าว จะทำให้บริษัทสามารถเพิ่มกำลังการผลิตสินค้าในกลุ่มครัวเรือนประมาณร้อยละ 15 ต่อเดือน และเพิ่มกำลังสินค้ากลุ่มอุตสาหกรรมประมาณร้อยละ 15 ต่อเดือน

การปรับปรุงคลังสินค้า

บริษัทมีแผนที่จะลงทุนขยายพื้นที่จัดเก็บสินค้าเดิม โดยการย้ายสายการผลิตประกอบเดิมไปยังอาคารใหม่ที่ระบุไว้ข้างต้น รวมถึงปรับปรุงพื้นที่การจัดเก็บสินค้าเดิมบางส่วนเป็นแบบ Drive in Rack ซึ่งจะทำให้พื้นที่จัดเก็บจากเดิมประมาณเกือบ 7,600 ตารางเมตร เพิ่มขึ้นเป็นประมาณ 8,200 ตารางเมตร สามารถเพิ่มพื้นที่การจัดเก็บและวางพาลเลตได้มากกว่าร้อยละ 10 และคาดว่าจะลดภาระค่าใช้จ่ายในการเช่าคลังสินค้าจากบุคคลอื่นได้กว่าแสนบาทต่อเดือน

บริษัทยังมีแผนการลงทุนระบบการจัดการคลังสินค้า เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารคลังสินค้า ด้วยระบบการจัดการคลังสินค้า (Warehouse Management System: WMS) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพพื้นที่คลังสินค้าให้จัดวางสินค้าได้อย่างมีระบบ และใช้พื้นที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด เพิ่มประสิทธิภาพแรงงาน ทำให้หมุนเวียนสินค้าคงคลัง การเบิกจ่ายสินค้า มีความถูกต้องแม่นยำมากขึ้นด้วยระบบ Bar code ซึ่งแผนการขยายพื้นที่จัดเก็บสินค้าเดิมและลงทุนในระบบ WMS บริษัทคาดว่าจะใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO ลงทุนประมาณ 10 ล้านบาท (ตามวัตถุประสงค์การใช้เงินข้อ 3.1)

การใช้พลังงานหมุนเวียน

บริษัทมีความสนใจที่จะนำพลังงานหมุนเวียนจากแสงอาทิตย์มาทำการผลิตไฟฟ้าผ่านอุปกรณ์โซลาร์เซลล์เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการใช้ไฟฟ้า อีกทั้งยังเป็นการช่วยลดมลพิษและปกป้องดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ตามนโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนของบริษัท ซึ่งบริษัทอยู่ระหว่างการคัดเลือกผู้นำเสนอโครงการและพิจารณาเซ็นสัญญา โดยคาดว่าจะเริ่มการติดตั้งได้ภายในไตรมาส 1 ปี 2565 และจะใช้เวลาตั้งแต่ติดตั้งจนแล้วเสร็จประมาณ 6 - 8 เดือน ใช้พื้นที่ติดตั้งบนหลังคาของสำนักงานและคลังสินค้า มีพื้นที่ติดตั้งประมาณ 800 - 1,000 ตารางเมตร ขนาดกำลังติดตั้งคาดว่าจะประมาณ 180 kWp มูลค่าโครงการ

เบื้องต้นประมาณ 5 ล้านบาท โดยใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO (ตามวัตถุประสงค์การใช้เงินข้อ 3.2) บริษัทประมาณการว่าจะทำให้บริษัทประหยัดค่าใช้จ่ายไฟฟ้าต่อปีประมาณ 1 ล้านบาท ซึ่งจะใช้เวลาไม่เกิน 6 ปีในการคืนทุน

การขยายฐานผลิตภัณฑ์

บริษัทมีการขยายฐานผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง ในปี 2563 บริษัทได้เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์กลุ่มปั้มน้ำและวาล์ว เนื่องจากการศึกษาข้อมูลของบริษัท พบว่าผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้มีอัตราการเติบโตที่น่าสนใจ ด้วยปัญหาการไหลของน้ำในพื้นที่ที่มีผู้คนหนาแน่น รวมทั้งการมีที่อยู่อาศัยแนวตั้ง โดยเฉพาะในเขตเมือง เกิดความจำเป็นต้องใช้ปั้มน้ำเพื่อแก้ปัญหาดังกล่าว ประกอบกับธุรกิจหลักของบริษัทก็เป็นธุรกิจระบบน้ำซึ่งเป็นจุดแข็งของบริษัท ดังนั้นการนำผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้เข้าสู่ธุรกิจของบริษัทจึงเป็นก้าวสำคัญไปสู่ความเป็น All Solutions of Water อีกก้าวหนึ่ง และสอดคล้องกับนโยบายการขยายผลิตภัณฑ์ให้ครอบคลุมการให้บริการระบบน้ำครบวงจรและตอบสนองความต้องการของลูกค้า

ในปี 2565 – 2567 บริษัทมีแผนการที่จะขยายตลาดผลิตภัณฑ์กลุ่มปั้มน้ำและวาล์ว โดยคาดว่าจะใช้แหล่งเงินทุนจากเงินทุนหมุนเวียนภายในกิจการ ดังนี้

- 1) บริษัทจะเริ่มเจาะกลุ่มตลาดครัวเรือน (บ้านพักอาศัย) เน้นสินค้าราคาย่อมเยา เช่น ปั้มน้ำอัตโนมัติเพื่อเจาะตลาดโดยขายผ่านร้าน Water Store และร้านค้าทั่วไปที่ทำธุรกิจเกี่ยวสินค้าในบ้านพักอาศัยและฮาร์ดแวร์เป็นหลัก
- 2) บริษัทจะจัดหาผู้ผลิต เพิ่มเพื่อจัดซื้อปั้มนชนิดใหม่ ที่ตอบโจทย์ลูกค้าและตลาดที่มีความต้องการสูงในกลุ่มสินค้าระดับกลางและสินค้าราคาประหยัด ได้แก่ ปั้มสำหรับสูบน้ำประปาในอาคาร ปั้มสำหรับระบบความร้อน-เย็นในอาคาร ปั้มสำหรับงานเกษตร เช่น ปั้มหอยโข่ง ปั้มบาดาล ปั้มสำหรับระบบชลประทาน และปั้มที่ใช้ในกระบวนการผลิตในโรงงานอุตสาหกรรม เป็นต้น
- 3) บริษัทมีแผนที่จะเปิดตัวแทนจำหน่ายใหม่ที่เชี่ยวชาญในอีก 3 กลุ่ม คือ ปั้มน้ำสำหรับกลุ่มงานอาคาร กลุ่มบริหารจัดการน้ำ (การเกษตรและชลประทาน) และกลุ่มอุตสาหกรรม ให้สอดคล้องกับการขยายผลิตภัณฑ์ที่ระบุไว้ในข้อก่อนหน้า เพื่อสร้างยอดขายจากการขายสินค้าของร้านค้าและตัวแทนจำหน่ายใหม่ และยอดขายจากการเข้าประมูลงานโครงการทั้งลูกค้ากลุ่มครัวเรือน เชิงพาณิชย์ และอุตสาหกรรม โดยบริษัทจะใช้ช่องทางการจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายของบริษัทที่มีอยู่และจะขยายต่อไปในอนาคต รวมถึงจะนำเสนอผลิตภัณฑ์กลุ่มปั้มและวาล์วแก่ฐานลูกค้าเดิมด้วย

การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทมีแผนการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) หลากหลายโครงการ ทั้งการปรับปรุงระบบเดิม เช่น การปรับปรุงระบบข้อมูลเดิมให้ขึ้นสู่ระบบ Cloud Storage การจัดซื้อลิขสิทธิ์โปรแกรมคอมพิวเตอร์เพิ่มเติม การปรับปรุงระบบเครือข่าย พัฒนาโปรแกรมระบบงานฝ่ายผลิตประกอบ และการพัฒนาโครงการใหม่ ได้แก่ การพัฒนาระบบงาน CRM/SCRM เพื่อพัฒนาระบบสำหรับจัดเก็บฐานข้อมูลและวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้าบนเว็บไซต์ และพัฒนาระบบ Mobile Application ด้าน IoT เพื่อสนับสนุนการใช้งานสินค้าจากร้าน Aquatek นอกจากนี้บริษัทยังมีแผนที่จะพัฒนาระบบ Digital Marketing โดยการจัดซื้อเครื่องมือในการบริหารจัดการข้อมูลบน Platform Social Media ของบริษัท เพื่อรองรับการจัดทำข้อมูล จัดทำสื่อ เผยแพร่ข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทคาดว่าจะใช้งบประมาณรวม 8 ล้านบาทในการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศดังกล่าวในช่วงปี 2565 – 2567 และคาดว่าจะใช้เงินลงทุนจากเงินทุนหมุนเวียนภายในกิจการ

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

Function International Public Company Limited

ส่วนที่ 2.2

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “FTI”) ก่อตั้งเมื่อปี 2540 โดยคุณวิกร ภูวพัชร และคุณวรรณ ภูวพัชร ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 1,000,000 บาท ซึ่งบริษัทมีชื่อเดิมว่า บริษัท ฟังก์ชั่น เทคดิง จำกัด โดยในช่วงเริ่มต้นบริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการนำเข้าสินค้าและจัดจำหน่ายเครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์อะไหล่สำหรับเครื่องกรองน้ำดื่ม ด้วยแนวคิดแบบ “One Stop Service” ให้กับกลุ่มลูกค้ากลุ่มร้านค้า โดยขายส่งเครื่องกรองน้ำที่ใช้ในกลุ่มพาณิชย์ เช่น โรงงานผลิตน้ำดื่ม น้ำแข็ง ร้านอาหาร และครัวเรือน ไม่ได้ขายตรงถึงผู้บริโภค (End User) บริษัทนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศเป็นหลัก โดยบริษัทถือเป็นผู้จัดจำหน่ายรายแรกที่นำเครื่องกรองน้ำประเภท RO (Reverse Osmosis) เข้ามาทำการตลาดในประเทศไทย และถือเป็นการปฏิวัติรูปแบบการใช้งานเครื่องกรองน้ำจากเดิมที่เป็น Stainless มาเป็นเครื่องกรองน้ำ 5 ขั้นตอน และ RO ที่เป็นได้กรองในปัจจุบัน ซึ่งเป็นหนึ่งในกุญแจของความสำเร็จที่ทำให้เครื่องกรองน้ำของบริษัทสามารถตอบโจทย์ด้านสุขภาพ ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นที่รู้จักและได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาบริษัทได้มีการนำเสนอสินค้าใหม่ ๆ พัฒนาคุณภาพสินค้า รวมถึงการพัฒนางานประกอบ (Assembly) เพิ่มมากขึ้น ผสมกับการมีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการออกแบบและวางระบบกรองน้ำทั้งเพื่อการอุปโภคและบริโภค จึงทำให้บริษัทก้าวสู่การเป็นผู้ดำเนินธุรกิจเครื่องกรองน้ำและระบบน้ำแบบครบวงจร (All Solutions of Water) บริษัทได้สร้างตราสินค้าจำนวนมากกว่า 23 แบรินด์ เพื่อสร้างความหลากหลายของผลิตภัณฑ์เพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภคทุกกลุ่ม โดยบริษัทได้ขยายฐานผู้บริโภคให้ครอบคลุมทั้งในประเทศและประเทศเพื่อนบ้านผ่านร้านค้าและผู้จัดจำหน่ายกว่า 600 ราย ซึ่งเป็นผู้ขายสินค้าของบริษัทให้ร้านขนาดเล็กหรือขายปลีกให้ผู้บริโภคคนสุดท้าย (End User) ซึ่งเป็นฐานลูกค้าหลักของบริษัท ทั้งนี้บริษัทได้พัฒนาผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ในรูปแบบของร้าน Water Store เพื่อสร้างจุดขายเฉพาะผลิตภัณฑ์และตราสินค้าของบริษัทเท่านั้น ซึ่งจะทำให้บริษัทพัฒนาศักยภาพความสามารถในการทำผลการดำเนินงานได้ดีขึ้น

การประกอบธุรกิจของบริษัทจะครอบคลุมฐานผู้บริโภคสินค้ากลุ่มหลักทุกกลุ่มได้แก่ ประเภทผู้บริโภคกลุ่มใช้เชิงพาณิชย์ กลุ่มครัวเรือน และกลุ่มอุตสาหกรรม ซึ่งแบ่งตามปริมาณการบริโภคน้ำ ที่ผ่านมาผู้บริโภคกลุ่มใช้เชิงพาณิชย์ เช่น โรงงานผลิตน้ำดื่ม/น้ำแข็ง ร้านอาหาร เป็นกลุ่มผู้บริโภคผลิตภัณฑ์ของบริษัทในสัดส่วนที่ใหญ่ที่สุด และบริษัทเล็งเห็นศักยภาพการเติบโตของผู้บริโภคกลุ่มครัวเรือนซึ่งให้ความสำคัญกับการบริโภคน้ำที่มีคุณภาพที่ดีขึ้น โดยเฉพาะผู้บริโภคที่มีกำลังซื้อสูง บริษัทจึงมีแผนที่จะขยายตัวแทนจำหน่ายโดยมุ่งเน้นการขยายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มตลาดบนซึ่งบริษัทประเมินว่ายังมีศักยภาพในการเติบโตภายใต้ร้าน Aquatek ซึ่งจะจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทภายใต้แบรนด์ Aquatek โดยเฉพาะ

1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบายคุณภาพ และแผนการดำเนินงานในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นองค์กรที่เป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำอย่างครบวงจรทั้งในประเทศและในภูมิภาคอาเซียน

พันธกิจ (Mission)

1. จัดหาและพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำในภาคอุตสาหกรรมเพื่อเป็นทางเลือกและตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่มีหลากหลาย
2. มุ่งมั่นในการพัฒนาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนระหว่างบริษัทกับลูกค้า คู่ค้า ผู้ร่วมลงทุนและชุมชนที่เกี่ยวข้อง ในลักษณะที่เป็นพันธมิตรกันเพื่อให้เกิดประโยชน์ที่สูงสุดกับทุกฝ่าย
3. ใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมเป็นหลักในการประกอบกิจการเพื่อการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการเกี่ยวกับน้ำเป็นไปอย่างไร้ขีดจำกัด
4. มุ่งพัฒนาบุคลากรที่มีความเป็นมืออาชีพในธุรกิจเกี่ยวกับน้ำ มีคุณธรรมและจริยธรรมในการทำงาน

นโยบายคุณภาพของบริษัท (Quality Policy)

“มุ่งมั่นให้บริการ ส่งมอบผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำอย่างครบวงจร ด้วยนวัตกรรมและการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ในราคายุติธรรม”

วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

1. เป็นหนึ่งในผู้นำด้านน้ำ (ทั้งน้ำอุปโภคและบริโภค) ตามคำมั่นสัญญาที่ให้ไว้กับลูกค้าที่ว่า “All solutions of water” ทุกครั้งที่คิดถึงเรื่องน้ำ ให้คิดถึงฟังก์ชั่น
2. มีอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่องของรายได้และกำไรในทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ โดยการขยายไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและขยายตลาดไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายใหม่ รวมถึงการขยายตลาดให้ครอบคลุมทุกภูมิภาคของประเทศไทย ตลอดจนการขยายตลาดไปยังประเทศเพื่อนบ้าน
3. มุ่งมั่นให้บริการและส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ เชื่อถือได้ และเป็นที่ยอมรับจากลูกค้าในระดับสากล ด้วยราคายุติธรรม “ในคุณภาพเดียวกัน เราขายถูกที่สุด”
4. พัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง โดยการฝึกอบรม และให้ความรู้กับพนักงานของบริษัท และการให้ความรู้แก่ตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เข้าใจในสินค้าของบริษัทมากขึ้น รวมถึงการลงทุนทางด้านระบบข้อมูลสารสนเทศ (IT) เพื่อการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือและรองรับการเติบโตของธุรกิจ
5. สร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยั่งยืน เพื่อสร้างผลตอบแทนอย่างเหมาะสมแก่ทุกฝ่าย

1.2 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญ

3 มกราคม 2540	➤ จัดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท ฟังก์ชั่น เทคดิง จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ประกอบธุรกิจนำเข้าเพื่อจำหน่ายไส้กรอง และเครื่องกรองน้ำสำหรับลูกค้าเครื่องกรองน้ำที่ใช้ในครัวเรือน โดยนายวิกร ภูวพัชร โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่เลขที่ 113/9 หมู่ที่ 3 แขวงบางชัน เขตมีนบุรี กรุงเทพมหานคร และในปี 2545 ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 5 ล้านบาท เพื่อขยายธุรกิจ
2547	➤ ซื้อที่ดินเพิ่มจำนวน 1 ไร่ และย้ายสำนักงานมาที่เลขที่ 313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขต คลองสามวา กรุงเทพมหานคร เพื่อสร้างสำนักงานแห่งใหม่

มิถุนายน 2548	➢ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 5 ล้านบาท เป็น 20 ล้านบาท และซื้อที่ดินเพิ่ม เพื่อขยายคลังสินค้าและโรงงานตามนโยบายการประกอบธุรกิจในการสร้างแบรนด์สินค้าที่หลากหลายจึงต้องมีคลังสินค้าเพื่อรองรับสินค้าเพิ่มขึ้นอันนำไปสู่การขยายตลาดเครื่องกรองน้ำและสอดคล้องกับการแข่งขันที่เพิ่มมากขึ้น ➢ เปลี่ยนชื่อจาก บริษัท ฟังก์ชั่น เทคดิง จำกัด เป็น บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เพื่อให้สอดคล้องกับการประกอบธุรกิจระบบน้ำให้ครอบคลุมไม่จำกัดเพียงแค่การซื้อมาขายไปหรือเทรดดิ้งเพียงอย่างเดียว
2554	➢ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 20 ล้านบาท เป็น 30 ล้านบาทเพื่อลงทุนในสินค้า เพิ่มสต็อก ในการสร้างแบรนด์ที่หลากหลาย
2559	➢ บริษัทได้รับโครงการ “น้ำดื่มประจักษ์” ของรัฐบาลเป็นการทำน้ำดื่มเพื่อชุมชน ซึ่งเป็นโครงการน้ำดื่มแบบ RO ส่งผลให้ตลาดน้ำดื่ม RO (Reverse Osmosis) ขยายตัวเพิ่มขึ้น ซึ่งโครงการน้ำดื่มประจักษ์ จัดทำ 2 รอบ คือ รอบที่ 1 ปี 2559 และรอบที่ 2 ปี 2561 โดยเป็นการสั่งซื้อจากลูกค้าของบริษัท ➢ เริ่มเตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายชื่อของ ก.ล.ต. ➢ พฤศจิกายน : ปรับโครงสร้างการถือหุ้นโดยจัดตั้งบริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2559 ด้วยทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งถือหุ้นโดยกลุ่มนายวิกร ภูวพัชร ถือหุ้นในบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เพื่อให้ ฟังก์ชั่น กรุ๊ป เป็นบริษัทเพื่อการลงทุนเพียงอย่างเดียว ➢ ธันวาคม : ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2559 มีมติให้บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 30 ล้านบาทเป็น 200 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 170 ล้านบาท ทั้งจำนวนเป็นการเข้ามาถือหุ้นของบริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัดส่งผลให้ ฟังก์ชั่น กรุ๊ป มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 85.03 โดยนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนเพื่อซื้อที่ดินสร้างคลังสินค้า และชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
2560	➢ ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2560 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทใหม่จำนวน 4 ท่านเป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ อัมพร เทียงตระกูล พลตำรวจตรีสุรพงษ์ ชัยจันทร์ และ พลเอกพิชิต บุญญาธิการ และไม่อิสระ 1 ท่าน ได้แก่ คุณ คุณชรัณ เลิศธีรพจน์
2561	➢ มกราคม : ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2561 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทใหม่จำนวน 2 ท่านซึ่งเป็นกรรมการอิสระ ได้แก่ คุณณิศ ชัยสูตร และคุณทวิศักดิ์ พึ่งเกียรติเจริญ ➢ กุมภาพันธ์ : ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทใหม่จำนวน 1 ท่านซึ่งเป็นกรรมการอิสระ ได้แก่ รองศาสตราจารย์ ดร.ระพีพรรณ พิริยะกุล

	➤ เมษายน : ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2561 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย ผู้ช่วยศาสตราจารย์อัมพร เทียงตระกูล คุณทวีศักดิ์ ฟุ่งเกียรติเจริญ และ รองศาสตราจารย์ ดร.ระพีพรรณ พิริยะกุล และในวันที่ 15 ธันวาคม 2561 ได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นครั้งแรก และแต่งตั้งผู้ช่วยศาสตราจารย์อัมพร เทียงตระกูลเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2562	➤ เมษายน : ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจำนวน 40 ล้านบาท สำหรับผลประกอบการปี 2561 และจัดสรรไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 20 ล้านบาท ➤ เมษายน : แต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายร้าน Water Store แห่งแรก และภายในปี 2562 มีตัวแทนจำหน่ายร้าน Water Store 15 ร้านค้า แบ่งเป็นในประเทศ 14 ร้านค้า และต่างประเทศ 1 ร้านค้า (กัมพูชา) ➤ พฤษภาคม : ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2562 มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 200 ล้านบาทเป็น 225 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 25 ล้านบาท ทั้งจำนวนเป็นเพิ่มทุนของบริษัท ฟังก์ชัน กรุ๊ป จำกัด เนื่องจากผู้ถือหุ้นเดิมรายอื่นสละสิทธิ์ส่งผลให้ ฟังก์ชัน กรุ๊ป มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเป็นร้อยละ 86.69 (จากเดิมร้อยละ 85.03) ➤ มิถุนายน : ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2562 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 30 ล้านบาท และจัดสรรไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 2.50 ล้านบาท ➤ ธันวาคม : ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2562 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทใหม่จำนวน 1 ท่าน ได้แก่ คุณอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์
2563	➤ เมษายน : ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจำนวน 40.50 ล้านบาท ➤ ธันวาคม : ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 30.375 ล้านบาท ➤ ในปี 2563 เปิดร้าน Water Store เพิ่มอีก 3 ร้านค้า รวมเป็น 18 ร้านค้า
2564	➤ อยู่ระหว่างการก่อสร้างอาคารจัดแสดงสินค้าและจัดจำหน่ายสินค้าใหม่ บนที่ตั้งสำนักงานปัจจุบันของบริษัทซึ่งมีขนาดที่ดินประมาณ 14 ไร่ ซึ่งอาคารดังกล่าวได้ขออนุมัติการลงทุนจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 และได้รับเงินกู้จากสถาบันการเงินแล้ว ➤ ในปี 2564 เปิดร้าน Water Store เพิ่มอีก 1 ร้านค้า รวมเป็น 19 ร้านค้า ➤ พฤศจิกายน : ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมและกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 105.66 ล้านบาท โดยไม่ต้องจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย เนื่องจากบริษัทได้ตั้งสำรองตามกฎหมายครบแล้ว ➤ เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 เพิ่มทุนชำระแล้วอีก 95 ล้านบาท เป็น 320 ล้านบาท โดยเสนอขายให้ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวน 0.95 ล้านหุ้น

	➤ เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564 FTI จัดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน โดยเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)” และเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท และเพิ่มทุนอีก 130 ล้านบาท เป็น 450 ล้านบาท เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไป จำนวน 130 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
2565	➤ กุมภาพันธ์ : แต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek แห่งแรก

1.3 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงาน (ถ้ามี) และ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ (ถ้ามี)

- ไม่มี -

1.4 ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์บริษัท จำนวน และชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

ชื่อ	: บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: FTI
ประเภทธุรกิจ	: ประกอบธุรกิจนำเข้า ประกอบผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ (Water Treatment) ครบวงจร ได้แก่ เครื่องกรองน้ำ จำหน่ายไส้กรอง สารกรอง ตลอดจนอุปกรณ์สำหรับเครื่องกรองน้ำ รวมถึงการให้บริการที่เกี่ยวข้อง
เลขทะเบียน	: 0107564000421
ทุนจดทะเบียน	: 450,000,000 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว	: 320,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 450,000,000 หุ้น
มูลค่าหุ้น (พาร์)	: 1 บาท/หุ้น
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพมหานคร 10510
เว็บไซต์บริษัท	: www.functioninter.co.th

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้แบ่งตามส่วนงานกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ ประกอบด้วย:

โครงสร้างรายได้จากการขาย และบริการแบ่งตามส่วนงาน	2562		2563 (ปรับปรุงใหม่)*		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์ ¹	233.77	31.66	289.79	33.09	234.77	32.57
2. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน ¹	250.31	33.89	286.85	32.75	228.04	31.64
3. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิง อุตสาหกรรม ¹	171.70	23.25	196.41	22.43	175.78	24.39
4. สารกรอง (Media)	77.27	10.46	87.50	9.99	78.77	10.93
รวมรายได้จากการขาย	733.05	99.26	860.55	98.26	717.36	99.53
รายได้จากการให้บริการ ²	0.22	0.03	0.54	0.06	0.17	0.02
รวมรายได้หลัก	733.27	99.29	861.09	98.32	717.53	99.53
รายได้อื่น ๆ ³	5.26	0.71	14.68	1.68	3.22	0.45
รวมรายได้	738.53	100.00	875.77	100.00	720.75	100.00

หมายเหตุ ¹ ผลิตภัณฑ์ หมายถึง เครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบน้ำสำหรับใช้เชิงพาณิชย์ ครัวเรือน และอุตสาหกรรม

² รายได้จากการให้บริการ ได้แก่ รายได้จากการประสานงานให้บริการขนส่งสินค้า และการวิเคราะห์คุณภาพน้ำ เป็นต้น

³ รายได้อื่น ๆ ประกอบด้วย กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนรายได้ค่าเช่า และ รายได้เบ็ดเตล็ด เป็นต้น โดยใน ปี 2563 มีการกลับรายการ
สำหรับการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือจำนวน 7.08 ล้านบาท

* ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้จัดประเภทค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ไปเป็นต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 5.18 ล้านบาท บริษัทจึงได้
แก้ไขจัดประเภทรายการปีก่อน โดยการปรับย้อนหลังงบการเงินของปี 2563 ใหม่ จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีการเปลี่ยนแปลง
ต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่งผลให้ รายได้จากการขายสินค้าและบริการเพิ่มขึ้น
จำนวน 5.18 ล้านบาท ต้นทุนขายและบริการลดลง 5.14 ล้านบาท และต้นทุนในการจัดจำหน่ายลดลง 0.04 ล้านบาท

2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ

2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจนำเข้า ประกอบผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับ
ระบบบำบัดน้ำ (Water Treatment) ครบวงจร ได้แก่ เครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบกรองน้ำ ไส้กรอง สารกรอง ตลอดจน
ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำ รวมถึงการให้บริการที่เกี่ยวข้อง โดยสินค้าของบริษัทแยกตามลักษณะผลิตภัณฑ์
ดังนี้

- 1) เครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบกรองน้ำ
- 2) สารกรอง (Media)
- 3) ผลิตภัณฑ์ปั๊มและวาล์ว

1) เครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบกรองน้ำ

เครื่องกรองน้ำใช้สำหรับปรับปรุงคุณภาพน้ำให้ดีขึ้นก่อนที่จะนำไปบริโภค โดยสามารถกรองได้ทั้งน้ำประปา น้ำกร่อย น้ำเค็ม และน้ำกระด้าง โดยการกรองน้ำเพื่อการบริโภคเน้นเรื่องการปรับปรุงคุณภาพน้ำ รสชาติน้ำ รวมถึงสิ่งที่สำคัญที่สุด คือ การกำจัดสิ่งปนเปื้อนและเชื้อโรคออกจากน้ำ



เครื่องกรองน้ำมีส่วนประกอบสำคัญ ได้แก่ Body (ตัวเครื่องกรองน้ำ) Housing (กระบอกใส่กรองน้ำ) ใสกรอง และอุปกรณ์ประกอบอื่น ๆ เช่น ก๊อก ข้อต่อ สายน้ำ ถังน้ำ โดยระบบของเครื่องกรองน้ำนั้นมียุทธศาสตร์หลายประเภท ขึ้นอยู่กับใสกรอง เทคโนโลยีการกรอง รวมถึงลำดับและจำนวนขั้นตอนการกรองด้วย โดยใสกรองเป็นอุปกรณ์หลักที่สำคัญที่สุดของเครื่องกรองน้ำ ซึ่งใสกรองน้ำแต่ละประเภทมีอายุการใช้งานเฉลี่ย 3 – 6 เดือน และมีคุณสมบัติที่ต่างกันปดังตัวอย่างต่อไปนี้

ใสกรอง Sediment Filter - ทำหน้าที่ในการกรองสิ่งสกปรกขนาดใหญ่ เช่น ตะกอน สนิม กรวด ทราย โคลน ตะไคร่น้ำ และสารแขวนลอยต่าง มักใช้ในการกรองขั้นตอนแรกสุด ช่วยให้ใสกรองละเอียดที่กรองน้ำต่อจากใสกรองนี้ไม่อุดตัน

ใสกรอง Carbon - เป็นใสกรองคาร์บอนอัดแท่งหรือคาร์บอนชนิดเกล็ดคุณภาพสูง เป็นขั้นตอนการกรองเพื่อกำจัด คลอรีน สารอินทรีย์ และสารอินทรีย์บางชนิด ซึ่งสารเหล่านี้เป็นสารที่ก่อให้เกิด กลิ่น สี รส ที่ไม่พึงประสงค์ รวมทั้งสารที่ก่อให้เกิดพิษในน้ำด้วย เช่น คลอรีน ยาฆ่าแมลง และสารไฮโดรคาร์บอน (สารก่อมะเร็ง)

ใสกรอง Resin - ใสกรองเรซินเป็นการกรองโดยใช้หลักการแลกเปลี่ยนประจุ (Ion Exchange) โดยผ่าน Resin ซึ่งเป็นตัวกลางในการดูดซับสารละลายจำพวกหินปูน แล้วปล่อยประจุที่เป็นโซเดียมลงสู่น้ำ ทำให้น้ำที่ผ่านใสกรองนี้มีความนุ่มนวล ชวนดื่มมากขึ้น พร้อมทั้งยังปรับความกระด้างของน้ำ และ ป้องกันหินปูนซึ่งเป็นสาเหตุของการเกิดนิ่ว

ใสกรอง UF (Ultra filtration) - เป็นใสกรองที่มีประสิทธิภาพดี กรองได้ละเอียด มีขนาดการกรองที่เล็กถึง 0.01 ไมครอน สามารถกำจัดตะกอนขนาดเล็ก และเชื้อโรคต่างๆได้

ค่าเชื้อด้วยระบบ UV (Ultra Violet) - เป็นการค่าเชื้อโรคในน้ำด้วยรังสี UV โดยระบบจะมีอายุการใช้งานตามหลอด UV และต้องใช้เวลา

กรองด้วยระบบ RO (Reverse Osmosis: RO) – เป็นการกรองเชื้อและสารละลายในน้ำ เช่น หินปูน สนิม แมกนีเซียม โซเดียม เป็นการกรองโดยผ่านเนื้อเยื่อ Membrane ขนาดการกรองเล็กมากถึง 0.0001 ไมครอน ซึ่งเป็นไส้กรองที่ละเอียดที่สุดในปัจจุบัน จึงทำให้น้ำสะอาดและบริสุทธิ์ เป็นระบบกรองที่ราคาสูงที่สุด

ไส้กรองโพสคาร์บอน - ทำหน้าที่ปรับกลิ่นและรสชาติของน้ำอันเกิดจากกระบวนการต่าง ๆ กรองสารเคมีที่มีพิษต่อร่างกาย นอกจากนี้ยังทำหน้าที่ปรับความเป็นกรด-ด่างของน้ำ โดยมักจะเป็นการกรองขั้นตอนสุดท้าย



บริษัทจัดหาผลิตภัณฑ์ทั้งในรูปแบบวัตถุดิบและชิ้นส่วนเพื่อมาประกอบเป็นเครื่องกรองน้ำที่โรงงานของบริษัทและจ้างผลิตสินค้าสำเร็จรูปในลักษณะ OEM ภายใต้ตราสินค้าของบริษัทเอง (Own Brand) ซึ่งสินค้าของบริษัทมีความหลากหลายครอบคลุมฐานผู้บริโภคทุกกลุ่ม อีกทั้งบริษัทยังจัดหาผลิตภัณฑ์มาจำหน่ายในรูปแบบของตราสินค้าของผู้ผลิต (Original Brand) เพื่อเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ให้มากยิ่งขึ้นอีก โดยสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าแบรนด์ของบริษัทเองคิดเป็นประมาณ 3/4 ส่วน 1/4 เป็นการจำหน่ายสินค้าในแบรนด์สินค้าของผู้ผลิต ทั้งนี้บริษัทให้ความสำคัญกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพระดับสากลเพื่อยกระดับความน่าเชื่อถือของแบรนด์ โดยบริษัทจะคัดเลือกผลิตภัณฑ์พร้อมกับขั้นตอนการจัดหาผู้ผลิต ซึ่งผู้บริหารของบริษัท ร่วมกับฝ่ายจัดซื้อ และ ฝ่ายวิจัยและพัฒนา จะจัดหาผู้ผลิตและผลิตภัณฑ์ตามแนวทางการตรวจสอบคุณภาพและความน่าเชื่อถือ เช่น ให้ผู้ผลิตส่งตัวอย่างสินค้ามาทดสอบ หรือซื้อสินค้าตัวอย่างมาทดสอบที่บริษัท ทั้งนี้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทประมาณร้อยละ 90 นำเข้ามาจากต่างประเทศ (ประมาณร้อยละ 70 ของยอดจัดซื้อทั้งหมดมาจากประเทศจีน) และประมาณร้อยละ 10 สั่งซื้อในประเทศไทย

บริษัทจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้าซึ่งเป็นร้านค้าทั่วไป ซึ่งมีจำนวนมากกว่า 600 ราย รวมทั้งตัวแทนจำหน่ายในชื่อ Water Store ทั้งในและต่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการขายส่ง (Business to Business: B2B) เป็นหลัก ซึ่งร้านค้าและตัวแทนจำหน่ายจะเป็นผู้จำหน่ายสินค้าของบริษัทต่อไปยังผู้บริโภค (End User) ซึ่งหากแบ่งตามฐานผู้บริโภคแล้ว ผลิตภัณฑ์ของบริษัทสามารถแบ่งได้เป็น 3 กลุ่ม ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เพื่อการพาณิชย์ และผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในงานอุตสาหกรรม ซึ่งผลิตภัณฑ์แต่ละประเภทใช้เทคโนโลยีการกรองที่ไม่ต่างกันมากนัก สิ่งที่แตกต่างกันคือกำลังการผลิตน้ำสะอาดและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

เครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์แยกตามกลุ่มผู้บริโภคสินค้า

ก. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เพื่อการพาณิชย์ (Commercial)

เครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบน้ำที่ใช้เพื่อการพาณิชย์ เป็นเครื่องกรองน้ำที่มีกำลังการผลิตระดับกลาง โดยมีขนาดกระบอกไส้กรอง (Housing) ขนาด 20 นิ้วขึ้นไป รวมถึงตู้น้ำร้อนน้ำเย็น ตู้น้ำหยดเหรียญ ซึ่งจะใช้ในกลุ่มสถานประกอบการหรือองค์กรขนาดกลาง เช่น ผู้ผลิตน้ำดื่มบรรจุขวด อุตสาหกรรมทำน้ำแข็ง ระบบกรองน้ำสำหรับโรงพยาบาล โรงเรียน ร้านอาหาร ภัตตาคาร โรงแรม รีสอร์ท หน่วยงานภาครัฐ เช่น เทศบาล อบต. กรม กระทรวงต่างๆ

ประเภทเครื่องกรองน้ำที่ใช้เพื่อเชิงพาณิชย์ มีดังนี้

ประเภท	กำลังการผลิต	ระบบกรอง	ลำดับการกรอง	ตราสินค้า
5 ขั้นตอน (RO)	150 แกลลอน/วัน	1. Sediment / Polypropylene (PP) 2. Block Carbon 3. Resin 4. Reverse Osmosis (RO) 5. Post Carbon	1+2+3+4+5	Treatton
5 ขั้นตอน (UF)	220 ลิตร/ชั่วโมง	6. Granular Activated Carbon (GAC) 7. Ultrafiltration (UF)	1+2+6+7+5	Aquatek Silver



ประเภทตู้น้ำที่ใช้เพื่อเชิงพาณิชย์ มีดังนี้

ประเภท	คุณสมบัติ	ระบบกรอง	ลำดับการกรอง	ตราสินค้า
ตู้น้ำร้อนเย็น (RO)	- ตู้น้ำร้อนเย็นระบบ RO พร้อมด้วยระบบกรองแบบ Pretreatment ในการกรองคลอรีน สี กลิ่น - มีถังเก็บน้ำเย็น 3.0 ลิตร น้ำร้อน 1.8 ลิตร	1. Sediment / Polypropylene (PP) 2. Carbon 3. Reverse Osmosis (RO) 4. Post Carbon	1+2+3+4	Aquatek Silver

ประเภท	คุณสมบัติ	ระบบกรอง	ลำดับการกรอง	ตราสินค้า
ตู้น้ำร้อนเย็น (UF)	- ตู้น้ำร้อนเย็นที่ใช้ระบบ Ultrafiltration Membrane ในการกรอง พร้อมด้วยระบบกรองแบบ Pretreatment - มีถังเก็บน้ำเย็น 1.5 ลิตร น้ำร้อน 2.0 ลิตร	5. Ultrafiltration (UF)	1+2+5+4	WACO
ตู้น้ำหยดเหรียญ 5 ขั้นตอน	- ตู้น้ำหยดเหรียญที่กรองน้ำด้วยระบบ RO - ตัวตู้ผลิตจากวัสดุไฟเบอร์ ทนแดดได้ดี - มีระบบควบคุมและระบบหยดเหรียญ พร้อมกับกุญแจล็อกตู้ ป้องกันการโจรกรรม - กำลังการผลิตน้ำดื่ม 1,200 ลิตรต่อวัน	6. Granular Activated Carbon (GAC)	1+2+6+3+4	Uni Pure



ข. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน (Household)

เครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบน้ำที่ใช้ในครัวเรือน เป็นเครื่องกรองน้ำสำหรับอุปโภคและบริโภคสำหรับที่พักอาศัย อาทิเช่น เครื่องกรองน้ำ 2 ขั้นตอน, เครื่องกรองน้ำ 3 ขั้นตอน, เครื่องกรองน้ำ 4 ขั้นตอน, เครื่องกรองน้ำ 5 ขั้นตอน รวมทั้งเครื่องกรองน้ำระบบ UF และระบบ RO ที่มีขนาดกระบอกใส่กรอง (Housing) ขนาด 10 นิ้ว โดยกลุ่มผู้ใช้เครื่องกรองน้ำครัวเรือนเป็นผู้บริโภคเครื่องกรองน้ำในที่พักอาศัยทั้งในกรุงเทพมหานคร ต่างจังหวัด และต่างประเทศ

ประเภทเครื่องกรองน้ำในครัวเรือนแบบต่าง ๆ ตามขั้นตอนและระบบกรองน้ำ มีดังนี้

ประเภท	ระบบกรอง	คุณสมบัติ	ลำดับการกรอง	ตราสินค้า
3 ขั้นตอน	1. Sediment / Polypropylene (PP)	- การกรองสิ่งสกปรกขนาดใหญ่ เช่น ตะกอน สนิม กรวดทราย โคลน ตะไคร่น้ำ และสารแขวนลอยต่าง ๆ	1+2+3	Uni Pure Green

ประเภท	ระบบกรอง	คุณสมบัติ	ลำดับการกรอง	ตราสินค้า
	2. Carbon 3. Resin	- กรองสิ่งสกปรก และกำจัดสี กลิ่น สารเคมีต่าง ๆ ที่ปนมากับน้ำ - ลดความกระด้างของน้ำ กำจัดหินปูนทำให้น้ำมีรสชาติดี		
4 ขั้นตอน	4. Ultrafiltration (UF) 5. Post Carbon	- มีขนาดการกรองที่เล็กถึง 0.01 ไมครอน สามารถกำจัดตะกอนขนาดเล็ก และเชื้อโรคต่างๆ ได้ - ทำหน้าที่ปรับกลิ่นและรสชาติของน้ำอันเกิดจากกระบวนการต่าง ๆ ปรับความเป็นกรด-ด่างของน้ำ ด้วยสารกรองคาร์บอนความละเอียดสูง	1+2+4+5	Uni Pure Blue
5 ขั้นตอน	6. Alkaline	- ปรับรสชาติ กลิ่นและเพิ่มความเป็นด่างให้กับน้ำ เพื่อให้ได้จากการกรองมีกลิ่นและรสชาติที่ดี	1+2+3+5+6	Hydro Max
5 ขั้นตอน (RO)	7. Reverse Osmosis (RO)	- กรองโดยผ่านเนื้อเยื่อ Membrane ขนาดการกรองเล็กมากถึง 0.0001 ไมครอน จึงทำให้น้ำสะอาดและบริสุทธิ์	1+2+3+7+5	Aquatek Silver



ค. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในงานอุตสาหกรรม (Industrial)

เครื่องกรองน้ำที่ใช้ในงานอุตสาหกรรมเป็นเครื่องกรองน้ำขนาดใหญ่กำลังการผลิตสูง มีกำลังการผลิตน้ำตั้งแต่ 1 ลูกบาศก์เมตรต่อชั่วโมง รวมไปถึงอุปกรณ์ที่ใช้ในระบบกรองน้ำขนาดใหญ่อื่นๆ เช่น ถังกรอง หัววาล์ว ปั๊มน้ำ กระบอกบรรจุไส้กรอง มาตรวัดความดัน มาตรวัดน้ำ ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งจะใช้ในกลุ่มผู้ประกอบการที่ต้องติดตั้งวางระบบน้ำหรือผู้ประกอบการที่ต้องการเครื่องกรองน้ำที่มีกำลังการผลิตสูง เช่น โรงงานน้ำผลไม้ โรงงานผลิตชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือแพทย์ อุตสาหกรรมเกี่ยวกับ Boiler อุตสาหกรรมบำบัดน้ำเสีย รวมถึงผู้ติดตั้งและจำหน่ายสระว่ายน้ำ สปา

ประเภทเครื่องกรองน้ำเชิงอุตสาหกรรม มีดังนี้

เครื่องกรองน้ำเชิงอุตสาหกรรมระบบ RO

เครื่องกรองน้ำระบบรีเวิร์สออสโมซิส (Reverse Osmosis: RO) เป็นการพัฒนาระบบกรองน้ำเพื่อกรองน้ำสะอาดและบริสุทธิ์ที่สุด โดยกรองการผ่านเยื่อ Membrane ซึ่งระบบ RO เป็นระบบที่สามารถเอาสารละลายที่อยู่ในน้ำออกได้เกือบหมด แม้แต่น้ำที่ร่อยหราก็สามารถทำให้เป็นน้ำจืดได้ เหมาะสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมที่ใช้แหล่งน้ำจากน้ำบาดาลหรือแหล่งน้ำอื่นที่มีค่าความเหนียวนำไฟฟ้าสูงเกินกว่ามาตรฐานน้ำในโรงงานอุตสาหกรรมทั่วไป หรือน้ำที่ใช้ในอุตสาหกรรมเกี่ยวกับ

อาหารเพื่อให้ น้ำปลอดภัยเชื้อโรค แม้แต่การนำไปใช้ในระบบ Cooling Tower เพื่อป้องกันการเกิดตะกอนในระบบหล่อเย็น ตัวเครื่องมีกำลังผลิตน้ำหลายขนาดตามที่ถูกความต้องการ



ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ของบริษัทที่ใช้ในระบบกรองน้ำ เช่น ถังกรอง ก๊อกน้ำ ข้อต่อ สายส่งน้ำ Body ของเครื่องกรอง และ อะไหล่ต่าง ๆ มีตัวอย่างดังนี้

Fibretrek Tank & Vessel – ถังกรองไฟเบอร์กลาส (Fibre-reinforced Plastic: FRP) นิยมใช้กรองน้ำที่มีปริมาณมาก สามารถใช้ได้ทั้งในครัวเรือน การพาณิชย์ และอุตสาหกรรม ใช้สำหรับกรองน้ำดื่ม น้ำใช้ น้ำบาดาล น้ำเค็ม กรองสารเคมี และ ใช้ได้กับสารกรองแอนทราไซต์ สารกรองคาร์บอน สารกรองเรซิน สารกรองทราย โดยมีให้เลือกใช้หลายขนาดตามความต้องการของผู้ใช้งาน ตัวถังกรองจะมีน้ำหนักเบากว่าวัสดุที่เป็นโลหะถึง 1 ใน 3 วัสดุที่ใช้ทำพื้นผิวภายนอกแข็งแรงทนทานผลิตจากไฟเบอร์เคลือบ Epoxy ด้านในถังทำจากพลาสติก PE ทนต่อการถูกกัดกร่อน



ถังน้ำสำรอง RO Hydro Max - Hydro Max RO tank เป็นถังเก็บน้ำที่ผ่านการกรองแล้ว สำหรับเครื่องกรองน้ำระบบ RO ผลิตจากวัสดุที่มีความปลอดภัยมาตรฐาน Food Grade มีขนาดความจุตั้งแต่ 2.8 - 20 แกลลอน สามารถทนแรงดันได้ 50 Psi และมีแรงดันลมอยู่ภายในถัง ทำให้สะดวกในการใช้น้ำ สินค้าผ่านมาตรฐานความปลอดภัย NSF



หัวควบคุมวาล์วแบบ Automatic/Manual - วาล์วควบคุมถังกรองน้ำเป็นอุปกรณ์วาล์วควบคุมการทำงานของถังกรองไฟเบอร์กลาส (FRP) ที่มีปากถังขนาด 2.5" โดยอัตโนมัติ ตัวเครื่องมีหน้าจอแสดงผลการทำงานและสัญลักษณ์ทุกขั้นตอนสามารถใช้งานกับถังกรองที่ต้องมีการฟื้นฟูสภาพสารกรอง (Regenerate) เช่น สารกรองเรซิน หรือ ถังกรองที่มีการทำความสะอาดสารกรองด้วยการล้างย้อน (Back Wash) เช่น สารกรองทราย สารกรองแมงกานีส สารกรองคาร์บอน



2) สารกรอง (Media)

สารกรองเป็นวัสดุสิ้นเปลืองใช้ในเครื่องกรองน้ำทุกขนาด สารกรองประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในกระบวนการป้องกันหรือดักจับสิ่งแปลกปลอมในน้ำ เป็นการกรองตะกอน กลิ่น สี รสชาติ ปรับสภาพน้ำ อาทิ คาร์บอน เรซิน แมงกานีส ซึ่งส่วนใหญ่บริษัทจะจำหน่ายสารกรองให้ลูกค้าในกลุ่มเพื่อการพาณิชย์หรือกลุ่มอุตสาหกรรมที่ต้องการใช้สารกรองปริมาณมากเพื่อการผลิตน้ำสะอาด โดยตัวอย่างสารกรองที่บริษัทจำหน่าย มีดังนี้

Apza Anthracite – แอปซ่า แอนทราไซต์ ผลิตจากแร่แอนทราไซต์ที่ผ่านการคัดสรรอย่างดี มีคุณสมบัติกักเก็บตะกอนโคลนตม ไวที่ผิวภายนอกได้ดี ดักจับสารแขวนลอยต่าง ๆ กักเก็บสารแขวนลอยได้ในปริมาณที่มาก ใช้บรรจุในถังกรองเพื่อกรองตะกอน หรือสารแขวนลอย

Aquasorb Carbon – เป็นสารกรองที่ผลิตจากถ่านหินที่ผ่านกรรมวิธีเผาและให้ความร้อน จนได้สารกรองที่มีความพรุนสูง สารกรองมีลักษณะเป็นเกล็ดหรือเม็ดขนาดเล็ก ใช้สำหรับบรรจุในถังกรองหรือภาชนะ เพื่อทำหน้าที่ดักจับ สี กลิ่น สารอินทรีย์ คลอรีน โลหะหนักและสารพิษบางชนิด

Biosis C2+ - เป็นสารกรองคาร์บอนระดับ Food Grade ที่ผลิตจากกะลามะพร้าว ผ่านกรรมวิธีเผาและให้ความร้อน จนได้สารกรองที่มีความพรุนสูง มีความเป็นธรรมชาติ ใช้สำหรับบรรจุในถังกรองหรือภาชนะเพื่อทำหน้าที่กรองรส กลิ่น สี สารอินทรีย์ และสารตกค้างต่างๆ ที่ปนเปื้อนมากับน้ำ รวมทั้งกรองสารคลอรีน โลหะหนัก ยาฆ่าแมลง สารพิษต่าง ๆ

Fast Pure Resin – สารกรองน้ำเรซินโดยทั่วไปจะนิยมใช้แบบแคทไอออนเรซิน หรือ ไอออนประจุบวก โดยจะใช้นำมากรองความกระด้างของน้ำ ความกระด้างเป็นสารละลายที่อยู่ในรูปของไอออนต่าง ๆ โดยสารกรองเรซินมีคุณสมบัติในการแลกเปลี่ยนไอออนซึ่งจะทำให้ความกระด้างออกจากรน้ำ

สารกรองเรซินเมื่อผ่านการใช้งานไปได้ระยะหนึ่งจะมีความสามารถแลกเปลี่ยนไอออนลดลง จึงต้องทำการเปลี่ยนสารเรซินใหม่ โดยสเปคของผู้ผลิตระบุให้อยู่ประมาณ 3 – 5 ปี ขึ้นอยู่กับสภาพและปริมาณการใช้น้ำของแต่ละแห่ง



3) ผลิตภัณฑ์ปั๊มและวาล์ว

นอกเหนือจากปั๊มน้ำที่ใช้ในระบบกรองน้ำแล้ว บริษัทได้ขยายผลิตภัณฑ์เพิ่ม โดยเริ่มดำเนินการเพิ่มการจำหน่ายปั๊มสำหรับระบบน้ำอื่นใน 4 กลุ่มได้แก่ กลุ่มครัวเรือน อาคารสูง/พานิชย์ บริหารจัดการน้ำ และอุตสาหกรรม/โรงงาน (รายละเอียดตามรูปด้านล่าง) ซึ่งผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้บริษัทจะเน้นการทำตลาดมากขึ้นตั้งแต่ปี 2565 เป็นต้นไป โดยปั๊มน้ำส่วนใหญ่ที่บริษัทจำหน่าย บริษัทนำเข้าจากบริษัท Nanfang Pump Industry (CNP) บริษัทผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปั๊มและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับปั๊มน้ำของประเทศไทย และเป็นบริษัทลูกของ NANFANG ZHONGJIN ENVIRONMENT ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหุ้นเซินเจิ้นของประเทศไทย โดย CNP จำหน่ายผลิตภัณฑ์ในสาธารณรัฐประชาชนจีนและส่งออกผลิตภัณฑ์ไปมากกว่า 60 ประเทศทั่วโลก

1. คริวเรือน



3. บริหารจัดการน้ำ

3.1 ปัมสำหรับเกษตรกรรม



3.2 ปัมสำหรับระบบชลประทาน



3.3 ปัมสำหรับระบบบำบัดน้ำดิบ/น้ำเสีย



2. อาคารสูง/พาณิชย์

2.1 ปัมสำหรับสูบน้ำประปาเพื่ออุปโภค-บริโภคในอาคาร



2.2 ปัมสำหรับระบบทำความร้อน-เย็นในอาคาร



2.3 ปัมสำหรับระบบระบายน้ำทิ้ง, น้ำเสียในอาคาร



2.4 ปัมสำหรับระบบดับเพลิงในอาคาร



4. อุตสาหกรรม/โรงงาน

4.1 ปัมสำหรับกระบวนการผลิต



4.2 ปัมสำหรับระบบสาธารณูปโภคของโรงงาน



มาตรฐานผลิตภัณฑ์

นอกจากการคัดเลือกผู้ผลิตและผู้ผลิตภัณฑ์จากคุณภาพของสินค้า ความน่าเชื่อถือของผู้ผลิต รวมถึงการทดสอบสินค้าก่อนจำหน่ายแล้ว บริษัทยังมีผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม Premium ที่ได้รับการรับรองมาตรฐานจากต่างประเทศ ดังนี้

เครื่องหมายการค้า	ผลิตภัณฑ์	มาตรฐานที่ได้รับรอง	รายละเอียดมาตรฐาน	เวลาที่ได้รับการรับรอง
ULTRATEK	ไส้กรอง Reverse Osmosis Membrane	NSF	มาตรฐาน NSF / ANSI/ CAN 61 Drinking Water System Components – Health Effects	ปี 2563 (ต่ออายุในปี 2565)

มาตรฐาน NSF

NSF หรือ National Sanitation Foundation ก่อตั้งขึ้นในสหรัฐอเมริกาเมื่อปีค.ศ. 1944 ในฐานะองค์กรอิสระด้านความปลอดภัยและสาธารณสุข โดย NSF ได้พัฒนามาตรฐานแรกสำหรับสุขอนามัยของถังโซดาและอุปกรณ์ในร้านขายอาหาร ในต้นทศวรรษ 1950 ปัจจุบัน NSF มีมาตรฐานกว่า 70 มาตรฐาน และมีบุคลากรและผู้เชี่ยวชาญที่ทำหน้าที่ตรวจสอบผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับอาหาร น้ำ และสิ่งแวดล้อมใน 180 ประเทศทั่วโลก ทั้งนี้มาตรฐาน NSF 61 Drinking Water System Components – Health Effects เป็นมาตรฐานทางด้านสุขภาพของอุปกรณ์ ขึ้นส่วน หรือวัสดุที่ใช้สัมผัสกับน้ำดื่ม ซึ่งระบุระดับของสารปนเปื้อนและสิ่งสกปรกที่อนุญาตให้ผ่านเข้าสู่ระบบน้ำดื่มระหว่างการใช้อยู่ผลิตภัณฑ์นั้น

สิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน

- ไม่มี -

การวิจัยและพัฒนา

บริษัทไม่มีการวิจัยและพัฒนาโดยตรง แต่บริษัทมุ่งเน้นที่จะคัดเลือกจัดหาผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายและมีคุณภาพจากทั้งในและต่างประเทศ รวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับตัวแทนจำหน่ายของบริษัท อีกทั้งฝ่ายวิจัยและพัฒนาของบริษัทจะช่วยตรวจสอบคุณภาพน้ำหรือเครื่องกรองน้ำในกรณีที่ตัวแทนประสบปัญหาและไม่สามารถแก้ไขด้วยตัวเองได้

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับร้านค้า/ตัวแทนจำหน่าย

กรณีที่ลูกค้าต้องการให้บริษัทไปให้บริการ บริษัทจะนำน้ำจากแหล่งที่ต้องการพัฒนาคุณภาพมาวิเคราะห์ เมื่อวิเคราะห์เสร็จ บริษัทจะออกแบบระบบ เขียนสเปค เลือกใช้อุปกรณ์ที่ต้องใช้ และทำการส่งทีมขายเพื่อนำเสนอลูกค้า

โดยจุดเด่นของบริษัท คือ ความหลากหลายและความรวดเร็ว ทำให้บริษัทสามารถตอบสนองความต้องการที่หลากหลายของลูกค้าในพื้นที่ที่ต่างไปได้ โดยกระบวนการทั้งหมดใช้เวลาประมาณ 1 เดือน เริ่มตั้งแต่ได้รับคำสั่งการออกแบบระบบกรองน้ำจากลูกค้าจนกระทั่งประกอบเสร็จพร้อมส่ง

การช่วยตรวจสอบคุณภาพน้ำหรือเครื่องกรองน้ำ

โดยปกติแล้วบริษัทจะไม่บริการซ่อมบำรุงหรือซ่อมแซมเครื่องกรองน้ำแก่ผู้บริโภค (End User) เนื่องจากบริษัทจำหน่ายให้ร้านค้าหรือตัวแทนจำหน่ายเป็นหลัก แต่ในกรณีที่ลูกค้าไม่สามารถแก้ปัญหาให้ End User ได้ ลูกค้าจะติดต่อมาที่บริษัท ซึ่งจะพิจารณาเป็นกรณีไป โดยกรณีดังกล่าวเกิดขึ้นไม่บ่อย เหตุเพราะร้านค้าหรือร้าน Water Store มีการค้าขายมายาวนาน มีความรู้เรื่องระบบน้ำดี ยกเว้นปัญหากรณีพิเศษ เช่น ปัญหาเครื่องกรองน้ำตันบ่อย แต่ระบบยังทำเหมือนปกติ บริษัทจะต้องเอาน้ำเขามาตรวจ เพื่อจะวิเคราะห์ว่าน้ำในพื้นที่แหล่งนั้นมันผิดปกติในเรื่องแหล่งน้ำดิบอย่างไร หรือมีความพิเศษของแหล่งน้ำอย่างไรที่จะต้องดูแลเป็นพิเศษ รวมถึงอาจจะพิจารณาแหล่งจ่ายไฟของเครื่องกรองน้ำ เช่น บางกรณีในต่างจังหวัดที่ไฟฟ้าไม่เสถียร ทำให้การทำงานไม่เต็มประสิทธิภาพ

ปัญหาจากน้ำจากแหล่งน้ำที่หลากหลายของลูกค้าทำให้เกิดปัญหาต่าง ๆ เช่น ไล่กรอง (ของระบบ RO) ตันเร็ว ไล่กรองหมดอายุเร็วเกินกว่าปกติ ซึ่งอาจจะเกิดจากการปรับหรือบำบัดน้ำก่อนนำน้ำเข้าเครื่องกรอง (Pre-treat) อาจจะยังไม่ได้มาตรฐาน ค่าน้ำสารละลายบางอย่างมีผลต่อการกรอง น้ำที่นำไปเป็นน้ำบาดาล หรือ น้ำขุดซึ่งจะต้องมีวิธีการดำเนินงานที่แตกต่างกันไป โดยวิธีที่จะต้อง Pre-treat น้ำแบบไหน ปริมาณน้ำขนาดไหนก็จะแตกต่างกันด้วย

การที่บริษัทรับรู้ปัญหาของลูกค้าได้มากกว่าคู่แข่งรายอื่น เกิดเป็นจุดแข็งของบริษัท ทำให้เครือข่ายของ บริษัทแข็งแกร่ง ความเชี่ยวชาญเรื่องสินค้า ลูกค้า และพื้นที่ ทำให้สินค้าของบริษัทได้รับความนิยมจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ต่างจากสินค้าของคู่แข่งบางรายที่ขาดการดูแลติดตามแก้ปัญหา การให้ข้อมูล การบริการหลังการขายที่จะพัฒนาความสัมพันธ์กับลูกค้าในระยะยาว

2.2.2 การตลาดและการแข่งขัน

ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ลูกค้าหลักของบริษัทได้แก่ ร้านค้าและตัวแทนจำหน่ายในเขตกรุงเทพมหานครและที่กระจายอยู่ตามภูมิภาคต่าง ๆ ทั่วประเทศ ซึ่งลูกค้ากลุ่มดังกล่าวมักจะขายส่งสินค้าของบริษัทให้ร้านขนาดเล็กหรือขายปลีกให้ผู้บริโภคคนสุดท้าย (End User) ส่วนลูกค้าอีกกลุ่มหนึ่ง คือ ผู้ประกอบการที่จำหน่ายเครื่องกรองน้ำในแบรนด์ของตัวเอง โดยกลุ่มลูกค้าผู้ประกอบการจะซื้อวัตถุดิบ ชิ้นส่วน ส่วนประกอบเครื่องกรองน้ำจากบริษัทเพื่อนำไปผลิต ประกอบเครื่องกรองน้ำในแบรนด์ตัวเอง

1) ร้านค้า/ตัวแทนจำหน่าย

1.1) ร้านค้า/ตัวแทนจำหน่าย – ในประเทศ เป็นการจำหน่ายให้แก่ ร้านค้า ผู้จัดจำหน่าย หรือ ตัวแทนจำหน่าย โดยเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายของบริษัทจะทำการนำเสนอผลิตภัณฑ์ของบริษัทตามแบรนด์สินค้าต่าง ๆ ที่หลากหลาย ให้กับเจ้าของและพนักงานของร้านค้า เพื่อการกระจายผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้ใช้เครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบน้ำทั่วทั้งประเทศ

บริษัทกำหนดหลักเกณฑ์การเลือกผู้จัดจำหน่าย โดยจะต้องมีประสบการณ์และมีกลุ่มลูกค้าที่ชัดเจน มียอดการซื้อสม่ำเสมอ และมีประวัติการชำระเงินที่ตรงต่อเวลา ประเภทผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายผ่านให้ผู้จัดจำหน่าย ทั้งผลิตภัณฑ์ในกลุ่มเครื่องกรองน้ำที่ใช้ในครัวเรือน เพื่อการพาณิชย์ และเพื่อการอุตสาหกรรม

ก. ร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป

ร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป เป็นผู้ที่จำหน่ายทั้งสินค้าจากบริษัทและสินค้าจากบริษัทอื่น โดยไม่ได้เซ็นสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายและสนับสนุนการขายจากบริษัท ซึ่งร้านค้าจะซื้อสินค้าจากบริษัทในทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ไปจำหน่ายต่อให้ร้านขนาดเล็ก หรือ ผู้บริโภค (End User) ทั้งสินค้ากลุ่มกลุ่มครัวเรือน พาณิชยกรรม อุตสาหกรรม รวมถึงสารกรอง และสินค้ากลุ่มปั๊มและวาล์ว โดยร้านค้าจะจำหน่ายสินค้าทั้งในรูปแบบขายปลีกและขายส่ง ขึ้นอยู่กับกลุ่มลูกค้าของร้านค้านั้น ๆ

ร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไปของบริษัทเกือบทั้งหมดตั้งอยู่ภายในประเทศไทย 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายในประเทศทั้งหมด 686 ราย ที่มียอดซื้ออย่างสม่ำเสมอกับบริษัท แบ่งตามพื้นที่ได้ดังนี้

พื้นที่	จำนวนร้านค้า/ผู้จัดจำหน่าย
กรุงเทพมหานคร	287
ภาคกลาง	242
ภาคเหนือ	22
ภาคใต้	36
ภาคตะวันออก	53
ภาคตะวันตก	18
ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	28

ข. ตัวแทนจำหน่ายร้าน Water Store

ร้าน Water Store เป็นร้านตัวแทนจำหน่ายที่จำหน่ายสินค้าระบบน้ำจากบริษัททั้งร้าน โดยไม่จำหน่ายสินค้าจากผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายอื่น ซึ่งเห็นสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายและสนับสนุนการขายจากบริษัท ส่วนใหญ่ร้าน Water Store จะเน้นการจำหน่ายในลักษณะขายส่ง โดยสินค้าที่วางจำหน่ายจะเป็นกลุ่มสินค้าราคาประหยัด (Economy) จนถึงกลุ่มสินค้าราคาระดับกลาง (Middle) เป็นหลัก ซึ่งบริษัทคัดเลือกผู้จัดจำหน่ายที่จะเข้าร่วมเป็นร้าน Water Store โดยพิจารณาจากตัวแทนจำหน่ายเดิมของบริษัทที่มีศักยภาพ มีประวัติการค้าขายที่ดี มี Loyalty มีทัศนคติการทำงานที่สอดคล้องกับบริษัท ซึ่งเป็นการสร้างความสัมพันธ์และธุรกิจแบบยั่งยืน เพื่อสร้างการเติบโตอย่างมั่นคง โดยบริษัทจะช่วยสนับสนุนค่าตกแต่งร้านและกำหนดวงบ่ายยอดขายของแต่ละร้าน Water Store ปัจจุบันบริษัทมีตัวแทนจำหน่ายที่เป็นร้าน Water Store ในประเทศจำนวน 16 แห่ง ดังนี้

ภาค	จังหวัด
ภาคเหนือ	เชียงใหม่
	เชียงราย
	น่าน
ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	ขอนแก่น
	นครราชสีมา
	ร้อยเอ็ด
	อุดรธานี
	อุบลราชธานี
ภาคกลาง	กรุงเทพมหานคร (2 แห่ง)
	ชัยนาท
ภาคใต้	สุราษฎร์ธานี
	นครศรีธรรมราช
ภาคตะวันออก	ฉะเชิงเทรา
ภาคตะวันตก	ตาก
	กาญจนบุรี

การขายตัวแทนจำหน่ายในรูปแบบร้าน Water Store เป็นหนึ่งในแผนการสำคัญของบริษัท ซึ่งแผนการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายร้าน Water Store เพิ่มเติมเพื่อให้ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศมากขึ้น จะระบุไว้ในหัวข้อโครงการในอนาคต

ค. ตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek

บริษัทมีแผนที่จะแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายสินค้าในชื่อ Aquatek ให้ได้ 50 แห่งภายในปี 2567 เพื่อจำหน่ายเฉพาะสินค้าเครื่องกรองน้ำในระดับ Middle - Premium โดยจะเน้นการจำหน่ายสินค้าในกลุ่มครัวเรือนเป็นหลัก และเป็นการจำหน่ายปลีกให้แก่ผู้บริโภค (B2C) โดยบริษัทจะคัดเลือกจากผู้จัดจำหน่ายเดิมของบริษัทที่มีความเชี่ยวชาญในการขายปลีก มีศักยภาพ มีประวัติการค้าขายที่ดี มีทัศนคติการทำงานที่สอดคล้องกับบริษัท โดยบริษัทคาดว่าจะใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO เพื่อขยายตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek (รายละเอียดในหัวข้อโครงการในอนาคต)

ปัจจุบันบริษัทเพิ่งแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายและเปิดร้าน Aquatek 1 สาขาที่ถนนสวนสยาม กรุงเทพมหานคร โดยบริษัทลงทุนตกแต่งร้าน และลงทุนระบบ POS ให้แก่ตัวแทน และตัวแทนมีเป้าหมายยอดขายตามที่บริษัทกำหนด โดยสัญญาจะมีระยะเวลา 3 ปี



รูปภาพร้านตัวแทนจำหน่าย Aquatek สาขาแรก

1.2) ร้านค้า/ตัวแทนจำหน่าย – ต่างประเทศ:

บริษัทจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศแก่ตัวแทนจำหน่ายในรูปแบบร้าน Water Store เป็นหลัก ซึ่งจะเน้นการขายส่ง เช่นเดียวกับร้าน Water Store ในประเทศ ปัจจุบันบริษัทมีตัวแทนจำหน่ายในรูปแบบร้าน Water Store ในต่างประเทศจำนวน 3 แห่ง ได้แก่

เมือง	ประเทศ
เวียงจันทน์	ลาว
พระตะบอง	กัมพูชา
ย่างกุ้ง	พม่า

2) ผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำ: บริษัทจำหน่ายสินค้าของบริษัทให้แก่ผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำรายอื่น เพื่อไปประกอบเป็นเครื่องกรองน้ำเพื่อจำหน่ายในแบรนด์ตัวเอง โดยส่วนใหญ่จะเป็นการจำหน่ายอุปกรณ์ วัสดุดิบ ชิ้นส่วน ซึ่งจำหน่ายให้ทั้งผู้ประกอบการจำหน่ายเครื่องกรองน้ำทั้งปลีกและส่ง

หากพิจารณารายได้ของบริษัทแยกตามช่องทางการจำหน่ายได้ดังนี้:

โครงสร้างรายได้ ตามช่องทางการจำหน่าย	2562		2563 (ปรับปรุงใหม่)		2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป	594.93	81.13	625.62	72.65	507.02	70.66
ร้าน Water Store	119.20	16.26	217.52	25.26	199.09	27.75
ผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำ	18.92	2.58	17.41	2.03	11.25	1.57
รวมรายได้จากการขาย	733.05	99.97	860.55	99.94	717.36	99.98
รายได้จากการให้บริการ	0.22	0.03	0.54	0.06	0.17	0.02
รวมรายได้หลัก	733.27	100.00	861.09	100.00	717.53	100.00

การจำหน่ายและช่องทางการจัดจำหน่าย

ช่องทางการจำหน่ายของบริษัทแบ่งเป็นการจำหน่าย 2 ช่องทาง ดังนี้

1) จำหน่ายผ่านทีมงานขาย

การจำหน่ายผ่านทีมงานขาย เป็นช่องทางการจำหน่ายโดยเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายของบริษัท (Direct Contact) ติดต่อกับลูกค้าของบริษัทโดยตรง โดยเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายของบริษัทจะเป็นผู้ที่มีความรู้ด้านผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเครื่องกรองน้ำของบริษัทเป็นอย่างดี ทำการนำเสนอผลิตภัณฑ์ของบริษัทตามแบรนด์สินค้าต่าง ๆ ที่หลากหลาย ให้กับเจ้าของและพนักงานของร้านค้า และตัวแทนจำหน่าย โดยบริษัทแบ่งทีมงานขายเป็น 2 กลุ่ม คือ

ก. ทีมขายกรุงเทพและปริมณฑล เป็นการแบ่งทีมงานขายตามลักษณะผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ทีมขายผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์ ทีมขายผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน และทีมขายผลิตภัณฑ์เชิงอุตสาหกรรม

ข. ทีมขายต่างจังหวัด แบ่งทีมงานขายตามพื้นที่ ส่วนการขายต่างประเทศ ปัจจุบันยังมีการจำหน่ายไม่มากนัก จึงกระจายมอบหมายให้ทีมขายกรุงเทพฯ และทีมขายต่างจังหวัดแบ่งกันรับผิดชอบ

2) จำหน่ายหน้าร้าน (Showroom)

การจำหน่ายหน้าร้าน เป็นช่องทางการจำหน่ายที่ช่วยให้บริษัทสามารถสื่อสารกับลูกค้าได้โดยตรง และด้วยบริษัทมีสต็อกสินค้าให้เลือกซื้อจำนวนมาก จึงทำให้ลูกค้าสามารถมาเลือกซื้อสินค้าที่ต้องการและนำสินค้ากลับไปได้เลย ลูกค้ากลุ่มนี้ส่วนใหญ่เป็นลูกค้าที่มีภูมิลำเนาไม่ไกลจากบริษัท เช่น ร้านค้าและตัวแทนจำหน่ายในเขตกรุงเทพและปริมณฑล ร้านค้าขนาดเล็กหรือลูกค้ารายย่อย ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินโครงการก่อสร้างอาคารฝ่ายผลิตและหน้าร้านแห่งใหม่ ซึ่งหากโครงการเสร็จเรียบร้อยแล้ว พื้นที่หน้าร้านของบริษัทจะมีความกว้างขวาง และสามารถอำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้า ซึ่งจะเป็นการสร้างภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นต่อบริษัทที่จะสามารถดึงดูดใจลูกค้าให้เข้ามาซื้อสินค้ามากขึ้น

ทั้งนี้ตั้งแต่ปี 2562 เป็นต้นมา บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้าประมาณร้อยละ 40 ผ่านทางหน้าร้าน ส่วนที่เหลือประมาณร้อยละ 60 จำหน่ายผ่านพนักงานขาย

กลยุทธ์การแข่งขัน

บริษัทมีการกำหนดกลยุทธ์ในการแข่งขัน เพื่อขยายลูกค้าที่และเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัท ดังต่อไปนี้

1) ผลิภัณฑ์และการจัดหา

- การมีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย: บริษัทมีจุดเด่นเรื่องการเข้าใจความต้องการและปัญหาการใช้งานของผู้บริโภค จึงได้มีการออกแบบ พัฒนา ความหลากหลายในผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการที่หลากหลายของทั้งผู้บริโภคกลุ่มพาณิชย์กรรม ครุภัณฑ์ และอุตสาหกรรม การที่บริษัทมีร้านค้า/ตัวแทนจำหน่ายหลายราย ลูกค้าของบริษัทบางรายอาจเป็นคู่แข่งกัน บริษัทจึงจำเป็นต้องมีสินค้าที่มีคุณสมบัติและราคาใกล้เคียงกัน เพื่อจำหน่ายให้ลูกค้าแต่ละรายสามารถนำเสนอความหลากหลายของสินค้าในราคาที่แตกต่างกันได้

การมีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายยังช่วยในเรื่องการแข่งขัน เนื่องจากตลาดเครื่องกรองน้ำเป็นตลาดที่ยังมีโอกาสเติบโต คู่แข่งจึงสนใจที่จะเข้ามาแข่งขัน การมีสินค้าหลายรุ่นช่วยให้บริษัทสามารถดำเนินกลยุทธ์การแข่งขัน ตำแหน่งทางการตลาดได้อย่างหลากหลายเพื่อแข่งขันกับคู่แข่งได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในปัจจุบันบริษัทมีทั้งการจำหน่ายแบรนด์ของบริษัทเอง และแบรนด์จากต่างประเทศ โดยปัจจุบันบริษัทมีสินค้าทั้งหมด รวมทั้งสารกรองและอุปกรณ์ต่าง ๆ กว่า 5,000 รายการ จาก 23 แบรนด์สินค้า ซึ่งบริษัทมีแผนที่จะขยายประเภทผลิตภัณฑ์ที่ต่อเนื่องกับเครื่องกรองน้ำและระบบน้ำ ที่มีการใช้งานจากกลุ่มผู้บริโภคทุกประเภท เช่น สินค้ากลุ่มปั๊มและวาล์ว ซึ่งเป็นสินค้ากลุ่มใหม่ (แยกออกจากปั๊มและวาล์วที่ใช้ในระบบกรองน้ำ) ที่ใช้ในเชิงพาณิชย์ในครัวเรือน และในหลากหลายอุตสาหกรรม ช่วยให้บริษัทเข้าถึงลูกค้ากลุ่มใหม่ เช่น ตัวแทนจำหน่าย อุปกรณ์การเกษตร อุปกรณ์ก่อสร้าง ผู้รับเหมาก่อสร้าง

- การจัดหาผลิตภัณฑ์: บริษัทมุ่งเน้นการบริหารจัดการจัดหาผลิตภัณฑ์ (Supply Chain) ที่มีประสิทธิภาพและครบวงจร บริษัทมีฐานซัพพลายเออร์ที่มีศักยภาพจำนวนมาก โดยบริษัทมีกระบวนการคัดเลือกซัพพลายเออร์ที่มีจุดแข็งในด้านต่าง ๆ อย่างผสมผสาน รวมถึงการมีแหล่งซัพพลายเออร์ในหลาย ๆ ประเทศที่สามารถทดแทนกันได้ เนื่องจากงานระบบกรองน้ำผู้ผลิตแต่ละแห่งมีความเชี่ยวชาญต่างกัน หาได้ยากที่จะมีผู้ผลิตที่สามารถผลิตวัสดุอุปกรณ์ได้ทั้งระบบ

การมีผลิตภัณฑ์และแบรนด์สินค้าของตัวเองที่หลากหลายดังที่กล่าวมาข้างต้นยังช่วยเพิ่มอำนาจต่อรองกับผู้ผลิตมากขึ้น บริษัทไม่ได้ซื้อสินค้าสำเร็จรูปหรือแบรนด์ของผู้ผลิต (Original Brand) มาจำหน่ายเป็นหลัก แต่บริษัทเน้นการซื้อวัสดุ อุปกรณ์ วัตถุดิบจากหลายประเทศทั่วโลกมาประกอบเป็นสินค้าแบรนด์ของบริษัทเอง หรือจ้างผู้ผลิตให้ผลิตสินค้าในลักษณะ OEM ในแบรนด์ของบริษัท (Own Brand) ซึ่งทำให้บริษัทมีทางเลือกในการจัดซื้อและบริหารต้นทุนสินค้า

- ความเร็วในการส่งมอบสินค้าและบริการ: เหตุผลลำดับแรก ๆ ที่ลูกค้าตัวแทนจำหน่ายใช้ในการตัดสินใจซื้อเครื่องกรองน้ำของบริษัท คือ ความสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้รวดเร็วทันใจ บริษัทมีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายรองรับความต้องการของลูกค้าได้ทันที ด้วยการคง stock ในระดับสูง และการประกอบสินค้าที่รวดเร็ว มากกว่านั้น บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องนี้มาโดยตลอดจนเกิดเป็นแนวปฏิบัติในการวางแผนการสินค้าที่หลากหลาย เพิ่มทางเลือกให้แก่ลูกค้าผ่านการบริหารจัดการสต็อก การผลิต การจัดส่งที่มีประสิทธิภาพ

2) เครื่องหมายการค้า (Brand)

- แบรนด์สินค้าที่หลากหลาย: บริษัทมีแบรนด์สินค้าควบคู่ไปกับผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย โดยศึกษาจากความต้องการและปัญหาการใช้งานของผู้บริโภค บริษัทจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั้งแบรนด์ของบริษัทเอง และแบรนด์จากต่างประเทศ โดยปัจจุบันบริษัทมีผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายจำนวน 23 ตราสินค้า ซึ่งแบ่งออกได้เป็น 3 กลุ่ม ได้แก่

1) Premium Brand คือ ตราสินค้าที่มีมาตรฐานการผลิตและคุณภาพสินค้าสูง อายุการใช้งานยาวนาน มีการผลิตจากโรงงานที่ได้รับมาตรฐานและได้รับการรับรองมาตรฐานสินค้าจากต่างประเทศ หรือเป็นสินค้าที่นำเข้ามาจากประเทศสหรัฐอเมริกาและไต้หวัน

2) Middle Brand คือ ตราสินค้าที่มีคุณภาพการผลิตในระดับปานกลาง ราคาคุ้มค่า โดยมีคุณภาพของวัสดุและอายุการใช้งานที่สูงกว่าผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม Economy Brand และเน้นเรื่องการออกแบบและรูปลักษณะภายนอกที่ตรงตามความต้องการของลูกค้า

3) Economy Brand คือตราสินค้าราคาประหยัด ซึ่งได้รับการวางตำแหน่งให้แข่งขันกับสินค้าจากประเทศจีนเป็นหลัก โดยผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม Economy บริษัทจะเน้นการจ้างโรงงานจากประเทศจีน OEM ให้

ทั้งนี้สามารถสรุปคุณลักษณะของตราสินค้าบริษัท แยกตามตำแหน่งทางการตลาดของแบรนด์ได้ดังนี้

ระดับ	แบรนด์	คุณลักษณะ / จุดเด่น
Premium	AQUATEK	เครื่องกรองน้ำ ใส่งรงน้ำ และอุปกรณ์ คุณภาพดี คัดเลือกจากสินค้าและโรงงานที่มีมาตรฐานสูง นำเข้าจากอเมริกา ไต้หวัน ฯลฯ
	BIOSIS	สารกรองคาร์บอน (Activated Carbon) คุณภาพสูง คัดเลือกและผู้ผลิตที่มีมาตรฐานสูง
	FIBERTEK	ถังกรองและกระบอกใส่ไส้กรองวัสดุไฟเบอร์กลาส คุณภาพสูง ผลิตจากโรงงานมาตรฐานยุโรป
	Pall Tech	สารกรองเรซินคุณภาพสูง ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐานสูง
	STARPURE	เครื่องกรองน้ำ ใส่งรงน้ำ และอุปกรณ์ คุณภาพดี คัดเลือกจากสินค้าและโรงงานที่มีมาตรฐานสูง นำเข้าจากอเมริกา ไต้หวัน ฯลฯ
	Ultratek	ใส่งรง RO (Reverse Osmosis) คุณภาพสูง ผลิตจากโรงงานผลิตใส่งรง RO ที่ใหญ่ที่สุดในจีน ได้รับมาตรฐาน NSF
	V Mobile 1	เครื่องผลิตน้ำแบบเคลื่อนที่ คุณภาพดี
	WAVE CYBER	ถังกรองและกระบอกใส่ไส้กรองวัสดุไฟเบอร์กลาส คุณภาพสูง ผลิตจากโรงงานมาตรฐานยุโรป
	ZG	สารกรองเรซินคุณภาพสูง ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐานสูง
Middle	ACOBİ	เครื่องกรองน้ำ ใส่งรงน้ำ และอุปกรณ์ คุณภาพปานกลาง เน้นความคุ้มค่า
	APZA	สารกรองแอนทราไซต์ คุณภาพปานกลาง คุ้มค่า
	BIOMAX	เครื่องกรองน้ำ ใส่งรงน้ำ และอุปกรณ์ขนาดเล็ก คุณภาพปานกลาง เน้นความคุ้มค่า
	DOSAG	บิ๊มน้ำคุณภาพปานกลาง ราคาไม่แพง คุ้มค่า
	GREEN SPA	อุปกรณ์อ่างอาบน้ำ ตู้อบชาวน้ำ สระว่ายน้ำ ระดับกลาง ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐาน ราคาคุ้มค่า
	HYDROMAX	เครื่องกรองน้ำ ใส่งรงน้ำ และอุปกรณ์ คุณภาพปานกลาง เน้นความคุ้มค่า
	QINYUAN	บิ๊ม DIAPHRAGM คุณภาพดี ราคาคุ้มค่า
	STARLIGHT	ชุด UV ฆ่าเชื้อโรค คุณภาพดี ราคาปานกลาง คุ้มค่า
	TREATTON	เครื่องกรองน้ำ ใส่งรงน้ำ และอุปกรณ์ คุณภาพปานกลาง เน้นความคุ้มค่า
	Tulsion	สารกรองเรซินคุณภาพปานกลาง ราคาคุ้มค่า (ผลิตจาก India)
	VFIL	ใส่งรง UF (Ultrafiltration) คุณภาพปานกลาง ราคาคุ้มค่า
Ecomony	FAST PURE	เครื่องกรองน้ำ ใส่งรงน้ำ และอุปกรณ์ ราคาประหยัด ราคาคุ้มค่า
	TACOM	อุปกรณ์ ราคาประหยัด ราคาคุ้มค่า
	UNIPURE	เครื่องกรองน้ำ ใส่งรงน้ำ และอุปกรณ์ ราคาประหยัด ราคาคุ้มค่า

การที่บริษัทพัฒนาตราสินค้าที่หลากหลายทำให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทสามารถตอบสนองความต้องการของผู้ใช้เครื่องกรองน้ำในทุกกลุ่ม ตั้งแต่กลุ่มสินค้าราคาประหยัด (Economy) ถึงกลุ่มสินค้าระดับพรีเมียม (Premium) และช่วยขยายฐานลูกค้าซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายแต่ละประเภทมีความหลากหลายของตราสินค้าให้ผู้บริโภคได้เลือกซื้อ

3) ราคา

หนึ่งในกลยุทธ์ของบริษัท คือ บริหารต้นทุนควบคู่ไปกับพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐาน เพื่อนำเสนอสินค้าที่คุ้มค่า คุ้มราคา เมื่อเทียบกับผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพเดียวกัน โดยบริษัทใช้กลยุทธ์ในการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน เช่น การซื้อสินค้าในปริมาณมากจาก Supplier หลากหลายเจ้า ทำให้สามารถต่อรองราคาได้ ตลอดจนมีโรงงานประกอบและคลังเก็บสินค้าของบริษัทเอง จึงมีทางเลือกในการผลิตประกอบและสามารถบริหารต้นทุนสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทมีการกำหนดช่วงราคาสินค้าตามการวางตำแหน่งการตลาดของผลิตภัณฑ์ด้วยกลยุทธ์ความหลากหลายของผลิตภัณฑ์และตราสินค้า ทำให้บริษัทสามารถนำเสนอสินค้าหลากหลายระดับราคา ครอบคลุมกำลังซื้อของผู้บริโภคในแต่ละกลุ่ม

4) การขยายฐานลูกค้าและผู้บริโภคเครื่องกรองน้ำ

การที่บริษัทพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายและมีตราสินค้าให้ครอบคลุมผู้บริโภคทุกกลุ่ม ทำให้บริษัทมีศักยภาพในการขยายฐานลูกค้าและผู้บริโภคเครื่องกรองน้ำด้วยกลยุทธ์ดังต่อไปนี้

- การพัฒนาด้าน Customer Relationship Management (CRM) เพื่อพัฒนาความสัมพันธ์และรักษาลูกค้าร้านค้าและตัวแทนจำหน่ายปัจจุบัน โดยปัจจุบันทีมขายที่ดูแลลูกค้าตัวแทนจำหน่ายแบ่งเป็น 2 กลุ่ม คือ ทีมขายกรุงเทพมหานครและปริมณฑล ซึ่งจะแบ่งตามประเภทสินค้า ส่วนทีมขายต่างจังหวัดจะแบ่งตามพื้นที่
- การเพิ่มผู้จำหน่ายใหม่ โดยพิจารณาจากการกระจายตัวและรายได้ครัวเรือน แนวโน้มการเติบโตของ End User ในแต่ละกลุ่มธุรกิจที่เป็นผู้ซื้อสินค้ากลุ่มพาณิชย์และอุตสาหกรรมของบริษัท เป็นต้น
- การพัฒนาตัวแทนจำหน่าย Water Store โดยส่งเสริมความสามารถในการทำธุรกิจให้สามารถเป็นคลังสินค้าย่อยในแต่ละพื้นที่ได้ในรูปแบบศูนย์กระจายสินค้า (Distribution Center)
- การแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย Aquatek ซึ่งจะเป็นร้านที่เน้นการขายให้กลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ (End User) ประเภทครัวเรือนเป็นหลัก เน้นตลาดกลุ่มที่มีรายได้ต่อครัวเรือนสูงที่ต้องการสินค้าที่มีคุณภาพ โดยบริษัทจะนำเสนอสินค้ากลุ่ม Premium เช่น แบรนด์ Aquatek ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายการสร้าง ความหลากหลายของผลิตภัณฑ์และแบรนด์สินค้า รวมถึงการขยายฐานผู้บริโภคไปสู่กลุ่ม Premium ซึ่งจะเป็นการขายปลีกให้กับผู้บริโภคทั่วไปโดยตรงมากขึ้น เพราะบริษัทเห็นว่าตลาดเครื่องกรองน้ำในกลุ่มการขายปลีก (B2C) มีศักยภาพที่บริษัทจะเข้าไปมีส่วนแบ่งทางการตลาดได้ (รายละเอียดในหัวข้อภาวะอุตสาหกรรม) ทั้งนี้บริษัทได้เริ่มแต่งตั้งตัวแทนและเปิดร้าน Aquatek จำนวน 1 ร้าน ในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 และมีแผนที่จะขยายร้าน Aquatek อย่างต่อเนื่อง (รายละเอียดในหัวข้อโครงการในอนาคต)

5) การตลาดและการประชาสัมพันธ์

การโฆษณาประชาสัมพันธ์ของบริษัท เดิมบริษัทเน้นการโฆษณาผ่านตัวแทนจำหน่ายเพื่อให้สนับสนุนการขายสินค้าของบริษัท ตลอดจนการจัดวางสินค้าภายในร้านของตัวแทนจำหน่ายถือเป็นการโฆษณาสินค้าที่สำคัญ

ด้วยเช่นกัน แต่ปัจจุบันบริษัทเริ่มการสื่อสารสินค้าของบริษัทไปยัง End User มากขึ้น เพื่อสนับสนุนตัวแทนจำหน่ายของบริษัทในการแข่งขันในตลาด โดยการการพัฒนาเว็บไซต์ให้เข้าถึงผู้บริโภค การพัฒนาซอฟต์แวร์เพื่อใช้ประโยชน์จากฐานข้อมูลลูกค้า การใช้กลยุทธ์ Online Marketing ต่าง ๆ อาทิ SEO, Google AdWords, Social marketing

ทั้งนี้ตามที่บริษัทมีแผนจะขยายร้านจำหน่ายในรูปแบบใหม่ใหม่คือ Aquatek บริษัทได้วางแผนการโฆษณาประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมจากเดิมเพื่อผลักดันให้ร้าน Aquatek ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายได้แก่

- การออกงานแสดงสินค้า เพื่อประชาสัมพันธ์และสร้างภาพลักษณ์ของบริษัท เช่น งานบ้านและสวน การออกบูธในห้างสรรพสินค้า การออกบูธงานแสดงสินค้าในต่างจังหวัด
- การผลิตสื่อโฆษณาแนะนำร้านค้าและสินค้าใหม่
- การลงสื่อโฆษณา LED Board ในทุกภูมิภาค
- การโฆษณาประชาสัมพันธ์ผ่าน Social Media, การพัฒนาเว็บไซต์ Aquatek และ Product review by Influencer

6) ความเชี่ยวชาญของผู้บริหารและบุคลากรของบริษัท

ผู้บริหารมีความสำคัญเป็นอย่างมากสำหรับองค์กรที่ยังมีบทบาทในการขับเคลื่อนทิศทางของบริษัทด้วยเช่นกัน กว่า 24 ปีในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับเครื่องกรองน้ำทั้งเพื่อการบริโภคและอุปโภค ได้แก่ เครื่องกรองน้ำดื่ม เครื่องกรองน้ำเชิงพาณิชย์ และเครื่องกรองน้ำที่ใช้ในอุตสาหกรรมต่าง ๆ ส่งผลให้ทั้งผู้บริหารและบุคลากรของบริษัทมีประสบการณ์และเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้า เข้าใจในลักษณะของธุรกิจ การดำเนินงานรวมถึงการปัญหาหรือสถานการณ์ต่างๆ ได้อย่างลึกซึ้ง และสามารถนำประสบการณ์หรือปัญหาที่เคยพบมาปรับปรุงและพัฒนากระบวนการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นอยู่ตลอดเวลา

ด้วยประสบการณ์และความสามารถของผู้บริหาร บริษัทจึงได้เห็นโอกาสและช่องทางการตลาดของกลุ่มสินค้าใหม่ที่บริษัทได้เริ่มทำตลาดในปีนี้ได้แก่ กลุ่มสินค้าปั๊มน้ำและวาล์ว

สรุปจุดเด่นผลิตภัณฑ์และการให้บริการของฟังก์ชั่น

- มีผลิตภัณฑ์สำหรับระบบบำบัดน้ำครบวงจร ครอบคลุมทั้งการใช้เชิงพาณิชย์ ครุภัณฑ์ และอุตสาหกรรม
- มีแบรนด์สินค้ามากมาย สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งด้านราคาและการใช้งาน
- มีดีไซน์หลากหลาย เหมาะสมกับลูกค้าทุกกลุ่มเป้าหมาย
- มีความเชี่ยวชาญในการแนะนำเพื่อเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับสภาพน้ำของลูกค้าในแต่ละพื้นที่
- เลือกวัตถุดิบจาก Supplier หลากหลายเจ้า ทำให้ได้วัตถุดิบที่มีคุณภาพดีในราคาที่แข่งขันได้
- สามารถหาได้กรองและอุปกรณ์ต่าง ๆ เปลี่ยนแทนกันได้ง่าย และสามารถใช้ร่วมกันได้ในหลายรุ่น
- สามารถจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว
- ลูกค้าได้รับความคุ้มค่าเมื่อเปรียบเทียบกับสินค้าราคาใกล้เคียงกัน
- มีร้านค้า/ตัวแทนจำหน่ายจำนวนมาก ครอบคลุมพื้นที่ส่วนใหญ่ของประเทศ
- การให้บริการตรวจสอบคุณภาพน้ำ และการบริการหลังการขาย ช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้กับร้านค้า/ตัวแทนจำหน่าย

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

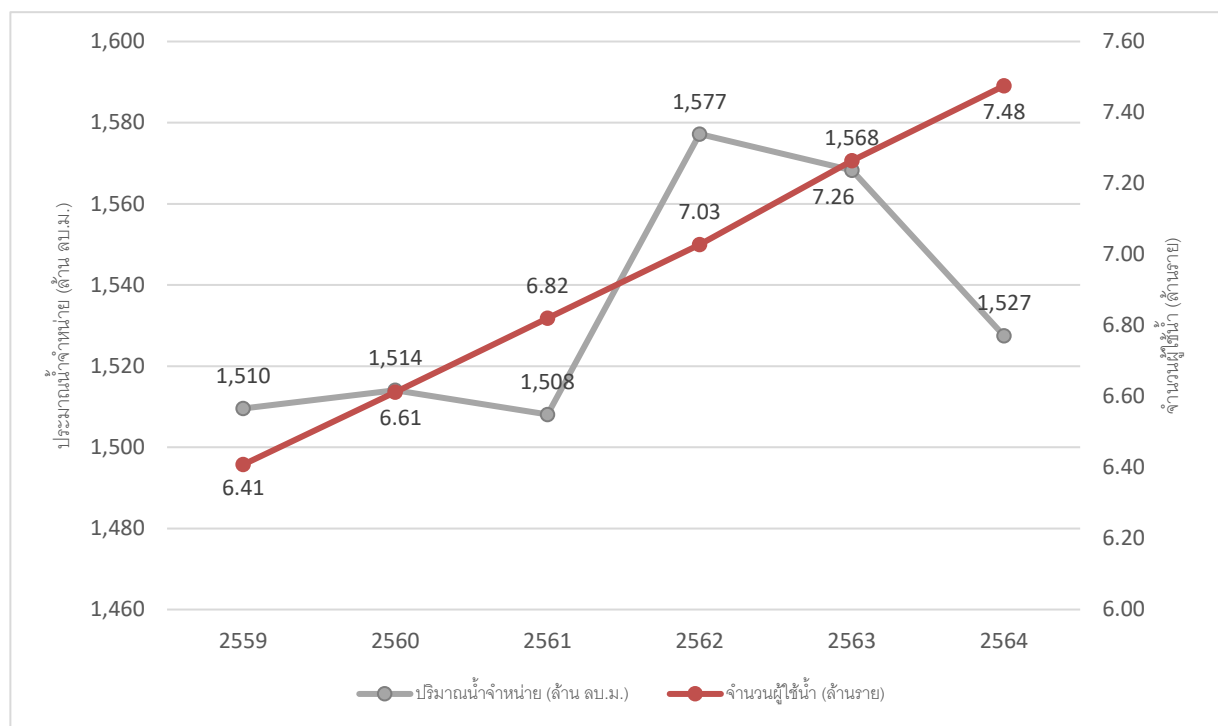
ภาวะอุตสาหกรรม

ภาพรวมอุตสาหกรรมเครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบน้ำ

อุตสาหกรรมเครื่องกรองน้ำมีผู้ประกอบการหลายราย เนื่องจากผู้ประกอบการเห็นช่องว่าง เห็นโอกาสการเติบโตของอุตสาหกรรม โดยเฉพาะผู้ประกอบการค้าปลีก มีการแข่งขันสูง เนื่องจากใช้เงินลงทุนไม่มากนัก สามารถสั่งสินค้าจากผู้ประกอบการค้าส่งหรือผู้ผลิตทั้งในและต่างประเทศ โดยไม่จำเป็นต้องผลิตเอง สำหรับกลุ่มผู้ประกอบการที่ทำธุรกิจค้าส่งจะมีผู้แข่งขันน้อยกว่า เนื่องจากใช้เงินลงทุนสูงกว่า การจัดหาผลิตภัณฑ์ ประกอบและผลิตต้องอาศัยความเชี่ยวชาญ ต้องมีความรู้ด้านเทคโนโลยีระบบน้ำที่ครอบคลุม โดยเฉพาะผู้ประกอบการที่ผลิตผลิตภัณฑ์หลากหลายเช่นบริษัท ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่าตลาดเครื่องกรองน้ำจะเติบโตต่อไปในอนาคต โดยประเมินมูลค่าตลาดเครื่องกรองน้ำรวมทั้งการจำหน่ายปลีกและส่งในปี 2564 ไว้มากกว่า 10,000 ล้านบาท

สำหรับแนวโน้มอุตสาหกรรมเครื่องกรองน้ำในประเทศ เนื่องด้วยประชากรส่วนใหญ่ในประเทศสามารถเข้าถึงน้ำประปาได้ ปัจจัยหนึ่งที่น่าจะเป็นตัวกำหนดทิศทางการเติบโตของอุตสาหกรรมเครื่องกรองน้ำ คือ แนวโน้มการใช้น้ำประปาและจำนวนผู้ใช้น้ำประปาในประเทศ

แผนภูมิแสดงจำนวนผู้ใช้น้ำประปาและปริมาณน้ำประปาจำหน่าย*



*ข้อมูลจากการประปานครหลวงและการประส่วนภูมิภาค

จากแผนภูมิจะเห็นได้ว่าปริมาณผู้ใช้น้ำประปาและปริมาณน้ำประปาที่จำหน่ายมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะผู้ใช้น้ำประปามีอัตราเติบโตเฉลี่ยต่อปี (Compound Annual Growth Rate: CAGR) ตั้งแต่ปี 2559 – 2564 เท่ากับร้อยละ 3.13 ต่อปี ส่วนปริมาณน้ำจำหน่ายมี CAGR ตั้งแต่ปี 2559 – 2564 เท่ากับร้อยละ 0.24 ทั้งนี้ปริมาณน้ำจำหน่ายที่ลดลงในปี 2563 และ 2564 การประปานครหลวงระบุว่าเป็นการลดลงจากกลุ่มผู้ใช้น้ำที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาด

ของไวรัส COVID-19 ทั้งนี้การประกาศการลดการนำเข้าในปี 2565 ปริมาณน้ำจำหน่ายจะเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากเศรษฐกิจในภาพรวมปรับตัวในทิศทางที่ดีขึ้นตามมาตรการภาครัฐด้านเป้าหมายการฉีดวัคซีนและมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่าง ๆ รวมถึงการเปิดรับนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าประเทศเพิ่มขึ้น

สำหรับตลาดเครื่องกรองน้ำทั่วโลกมีแนวโน้มขยายตัวเช่นเดียวกับตลาดในประเทศไทย จากรายงานของ IMARC Group บริษัทวิจัยตลาดชั้นนำ ตลาดเครื่องกรองน้ำทั่วโลกมีขนาดถึง 36.3 พันล้านเหรียญสหรัฐในปี 2562 และคาดการณ์ว่าจะขยายตัวเฉลี่ยต่อปีที่ 8.5% ในช่วงปี 2563-2568 ซึ่งจะทำให้มูลค่าตลาดรวมในปี 2568 คาดว่าจะสูงถึง 59.5 พันล้านเหรียญสหรัฐ เนื่องจากการขยายตัวของเมืองอย่างรวดเร็ว จำนวนประชากรทั่วโลกที่เพิ่มขึ้นทั่วโลกเพิ่มขึ้น การใช้สารเคมีในภาคเกษตร มลพิษทางน้ำที่จากน้ำเสียที่ไม่ผ่านการบำบัดและน้ำทิ้งที่ปล่อยออกมาจากอุตสาหกรรมต่างๆ จะช่วยกระตุ้นยอดขายเครื่องกรองน้ำเพื่อตอบสนองความต้องการของน้ำสะอาดในภาคที่อยู่อาศัยและอุตสาหกรรม ซึ่งสอดคล้องกับรายงานของ Transparency Market Research (TMR) ซึ่งระบุว่ารายได้ตลาดเครื่องกรองน้ำทั่วโลกคาดว่าจะขยายตัวเฉลี่ยต่อปีที่ประมาณ 9% ในช่วงปี 2562 – 2570 โดย TMR คาดการณ์ว่าตลาดเอเชียแปซิฟิกจะมีการเติบโตสูงสุด เนื่องจากการเติบโตของประชากร การรับรู้ที่เพิ่มขึ้นเกี่ยวกับการใช้น้ำดื่มที่ปลอดภัย และการเพิ่มขึ้นของผู้ประกอบการในภูมิภาค

ตลาดผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน

บริษัทได้สำรวจตลาดเครื่องกรองน้ำในประเทศไทย โดยใช้ทีมงานนักศึกษาจากมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ผ่านการประสานงานและกำกับดูแลจากอาจารย์ประจำวิชาเอกการตลาด คณะบริหารธุรกิจเพื่อสังคม โดยอาจารย์เป็นผู้กำหนดขอบเขตในการสำรวจให้กับนักศึกษา ตั้งแต่การระบุกลุ่มเป้าหมาย การกำหนดพื้นที่ และจำนวนตัวอย่างที่จะทำการสำรวจตามหลักวิชาการทางสถิติ ก่อนกระจายให้นักศึกษาลงสำรวจตลาดตามพื้นที่และกลุ่มเป้าหมายตามแผนที่ได้กำหนดไว้ โดยภายหลังนักศึกษาได้ทำการสำรวจตลาด พร้อมสรุปข้อมูลนำเสนอ โดยอาจารย์จะนำข้อมูลดังกล่าวมาทำการวิเคราะห์ก่อนทำการสรุปข้อมูลทั้งหมดเป็นรายงานเพื่อนำเสนอบริษัท

การสำรวจผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องกรองน้ำจากครัวเรือนทั่วประเทศจำนวน 6,233 ครัวเรือน ใน 5 ภาค ได้แก่ ภาคกลาง (รวมกรุงเทพและปริมณฑล) ภาคเหนือ ภาคใต้ ภาคตะวันออก และภาคตะวันออกเฉียงเหนือ มีผลสำรวจเกี่ยวกับการครอบครองเครื่องกรองน้ำ รวมถึงระยะเวลาในการเปลี่ยนเครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ที่สำคัญดังนี้

ตารางสถิติการครอบครองเครื่องกรองน้ำและระยะเวลาเปลี่ยนเครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์

เรื่องที่สำรวจ	ผลการสำรวจ
ครัวเรือนที่มีเครื่องกรองน้ำ	60%
ครัวเรือนที่ไม่มีเครื่องกรองน้ำ	40%
จำนวนเครื่องกรองน้ำต่อครัวเรือนที่ซื้อ (รวมเครื่องปัจจุบัน)	2 เครื่อง
ระยะเวลาที่ใช้เครื่องกรองน้ำ	3 ปี
ระยะเวลาเปลี่ยนไส้กรองหรือสารกรอง	6 เดือน

ในส่วนของการจัดจำหน่ายเครื่องกรองน้ำ บริษัทสำรวจข้อมูลการบริโภคกรองน้ำของครัวเรือนทั่วประเทศในช่วงต้นปี 2564 ซึ่งมีผลสำรวจที่สำคัญดังนี้

ตารางสถิติแหล่งที่ผู้บริโภคซื้อเครื่องกรองน้ำ

แหล่งที่ซื้อ	%
บริษัทที่ประกอบธุรกิจขายตรง หรือพนักงานขายตรง	34%
ห้างสรรพสินค้า / Modern Trade	31%
ร้านจำหน่ายเครื่องกรองน้ำ	19%
ช่องทางออนไลน์	16%

จากข้อมูลที่แสดงไว้ข้างต้น บริษัทเห็นช่องทางและโอกาสในการขยายตัวแทนจำหน่ายของบริษัท ถึงแม้จะเป็นช่องทางการจำหน่ายที่นิยมน้อยกว่าช่องทางขายตรงหรือขายผ่าน Modern Trade รวมถึงจากการคาดการณ์ความต้องการเครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบน้ำของผู้บริโภคชายใหม่และการขยายตัวของการซื้อที่จะเพิ่มมากขึ้นจากปริมาณครัวเรือนที่ยังไม่มีเครื่องกรองน้ำ หรือการซื้อซ้ำหรือการซื้อทดแทน รวมทั้งการเปลี่ยนอุปกรณ์หลักของเครื่องกรองน้ำ เช่น ไส้กรอง ซึ่งสอดคล้องกับผู้ประกอบการรายอื่นที่เห็นศักยภาพในตลาดเครื่องกรองน้ำสำหรับครัวเรือน เช่น บริษัท โคเวย์ (ประเทศไทย) จำกัด มีผลประกอบการในปี 2563 เติบโตมากกว่าร้อยละ 50 เมื่อเทียบกับปี 2562 ขณะที่ บมจ.เรียลสูร์ตน์ (TSR) มีรายได้ในปี 2563 เพิ่มขึ้นร้อยละ 17 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า และถึงแม้ว่ารายได้ในปี 2564 จะลดลงจากผลกระทบจากไวรัส COVID-19 TSR ตั้งเป้าหมายผลประกอบการในปี 2565 จะเติบโตร้อยละ 10¹ เมื่อเทียบกับปี 2564

ตลาดผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์

สำหรับตลาดของเครื่องกรองน้ำที่ใช้ในเชิงพาณิชย์ ลูกค้าในตลาดกลุ่มนี้ประกอบด้วยธุรกิจ 1) ผู้ผลิตน้ำดื่มบรรจุขวด อุตสาหกรรมทำน้ำแข็ง ระบบกรองน้ำสำหรับโรงพยาบาล 2) ผู้ค้าปลีก ร้านอาหาร ภัตตาคาร 3) โรงแรม รีสอร์ท และ 4) หน่วยงานภาครัฐ เป็นต้น ซึ่งจะเห็นได้ว่าลูกค้ากลุ่มหากแยกเป็นกลุ่มลูกค้าเอกชนและกลุ่มลูกค้าภาครัฐแล้ว ลูกค้ากลุ่มเอกชนเป็นลูกค้าในกลุ่มภาคบริการเป็นหลัก

บริษัทประเมินว่า ลูกค้าในกลุ่มที่ 1) เป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสินค้าจำเป็นพื้นฐานของสินค้าเพื่ออุปโภคและบริโภค ธุรกิจกลุ่มนี้จะมีแนวโน้มขยายตัวเพิ่มขึ้นเนื่องจากสภาพแวดล้อมอากาศของเมืองร้อนของไทย รวมถึงความใส่ใจเรื่องสุขภาพที่เพิ่มขึ้นจากปัญหาของสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับคุณภาพของน้ำและการระบาดของไวรัส COVID-19 สำหรับธุรกิจโรงพยาบาล Krungsri Research² คาดว่ารายได้ของธุรกิจโรงพยาบาลเอกชนในปี 2564 -2565 มีแนวโน้มปรับตัวดีขึ้น โดย

¹ Stock Focus: TSR ตั้ง “สยาม อูฟารวงศ์” นั่ง MD

² Krungsri Research: แนวโน้มธุรกิจและอุตสาหกรรมไทย ปี 2564-2566

คาดว่าเพิ่มขึ้นเฉลี่ยร้อยละ 4 – 5 ต่อปี เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้าง เช่น การเข้าสู่สังคมสูงอายุ และการขยายตัวของชุมชนเมือง รวมถึงปัจจัยบวกอื่น ๆ เช่น แนวโน้มปริมาณโรคติดต่อที่มีมากขึ้น การขยายการลงทุนจากผู้ประกอบการโรงพยาบาล และการให้สิทธิประโยชน์ทางด้านนโยบายจากรัฐบาลเพื่อส่งเสริมให้ไทยเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ

ลูกค้ากลุ่มที่ 2) เป็นกลุ่มธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการดำรงชีวิตของคนในเมือง บริษัทคาดการณ์ว่าถึงแม้ในช่วงการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ก็ยังสามารถพึ่งพาการบริโภคในประเทศได้ ส่วนกลุ่มที่ 3) กลุ่มธุรกิจท่องเที่ยว วิจัยกรุงศรีคาดว่าธุรกิจโรงแรมจะทยอยฟื้นตัวในปี 2565 - 2566 โดย Krungsri Research² คาดว่าธุรกิจท่องเที่ยวในประเทศจะฟื้นตัวเร็วกว่าการท่องเที่ยวจากนักท่องเที่ยวต่างชาติ จากมาตรการกระตุ้นการท่องเที่ยวจากรัฐบาลอย่างต่อเนื่อง

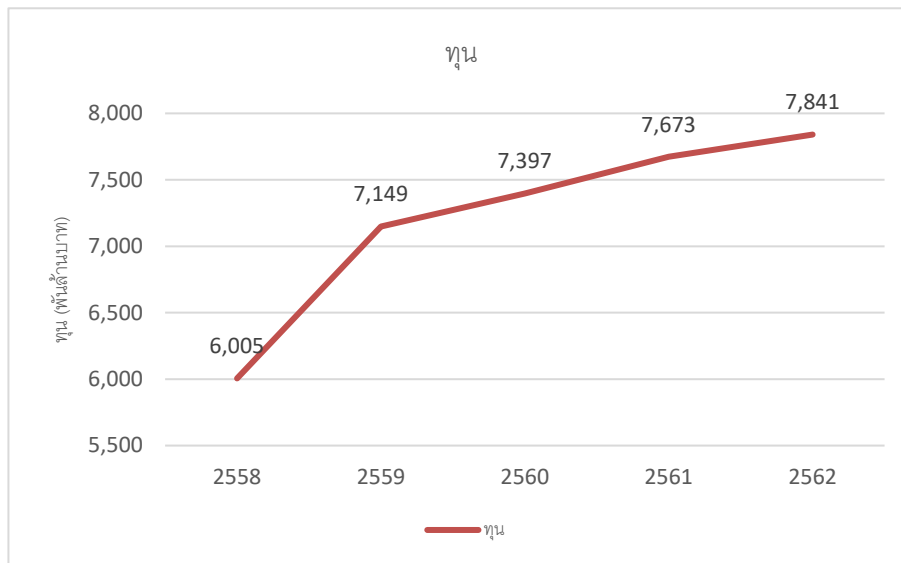
ถึงแม้ว่าการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 จะส่งผลกระทบต่อธุรกิจในภาคบริการ แต่โอกาสทางธุรกิจสำหรับลูกค้ากลุ่มนี้ยังมีอยู่ โดยรายงานดัชนีชี้วัดการจัดการน้ำของสำนักงานสถิติแห่งชาติ ที่จัดทำเมื่อปี 2563 ประเมินไว้ว่าจากสถานประกอบการภาคบริการทั้งหมด 2.12 ล้านแห่งทั่วประเทศ มีจำนวนสถานประกอบการภาคบริการที่มีน้ำคุณภาพดีใช้เพียง 0.97 ล้านแห่ง หรือคิดเป็นร้อยละ 45.76 ความต้องการระบบน้ำบริโภคที่มีความสะอาด (Hygienic) เพื่อป้องกันเชื้อโรคต่าง ๆ จะทำให้ความต้องการเครื่องกรองน้ำเชิงพาณิชย์มากขึ้น

สำหรับกลุ่มลูกค้าภาครัฐนั้น หน่วยงานปกครองส่วนท้องถิ่นมีหน้าที่สนับสนุนสาธารณสุขภาคเพื่อมาตรฐานชีวิตของคนในท้องถิ่น ซึ่งในส่วนของสาธารณสุขขั้นมูลฐานมีการกำหนดการคุ้มครองสุขภาพประชาชนด้วยการขับเคลื่อนมติ “น้ำดื่มปลอดภัย” จากสำนักงานคณะกรรมการสุขภาพแห่งชาติ (สช.) โดยให้หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องสนับสนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น วิสาหกิจชุมชน หรือผู้ประกอบการ จัดให้ประชาชนเข้าถึงน้ำดื่มที่ปลอดภัย โดยสนับสนุนงบประมาณ วิชาการ และอื่น ๆ ตามบทบาทหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในทุกมิติ และให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดน้ำดื่มสาธารณะที่ปลอดภัยไว้บริการในชุมชนอย่างน้อย 1 แห่ง ทั้งนี้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นระบุจำนวนหน่วยงานปกครองส่วนท้องถิ่นทุกระดับทั้งประเทศในปี 2563 มีจำนวนทั้งหมด 7,850 แห่ง ซึ่งหมายความว่าหน่วยงานปกครองส่วนท้องถิ่นเหล่านี้จำเป็นต้องจัดหา น้ำดื่มสะอาดสำหรับประชากรในแต่ละท้องถิ่น และจำเป็นต้องอาศัยอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการน้ำ เช่น เครื่องกรองน้ำดื่ม ตู้ น้ำดื่มสำหรับชุมชน

ตลาดผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงอุตสาหกรรม

สำหรับแนวโน้มผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในเชิงอุตสาหกรรม ปัจจัยหนึ่งที่น่าจะเป็นตัวกำหนดทิศทางการของผลิตภัณฑ์สำหรับใช้ในอุตสาหกรรม คือ จำนวนเงินลงทุนในโรงงานอุตสาหกรรม

แผนภูมิแสดงเงินลงทุนในโรงงานอุตสาหกรรมสะสม*



* ข้อมูลจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม

จากแผนภูมิจะเห็นได้ว่าจำนวนเงินลงทุนในโรงงานอุตสาหกรรมยังเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ไม่นำข้อมูลตั้งแต่ปี 2563 มานำเสนอเนื่องจาก พระราชบัญญัติโรงงานฉบับใหม่ (ฉบับที่ 2) ที่มีผลบังคับใช้ในช่วงไตรมาสที่ 4 ปี 2562 ได้เปลี่ยนขอบเขตความหมายโรงงานกำหนดให้ โรงงานที่มีขนาดต่ำกว่า 50 แรงม้า หรือมีคณงานน้อยกว่า 50 คน ไม่ถือเป็น “โรงงาน” ตามกฎหมายฉบับใหม่ และผู้ประกอบการโรงงานที่มีเครื่องจักรไม่ถึง 50 แรงม้า หรือคณงาน 50 คนไม่ต้องขอใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน ด้วยตัวกฎหมายนี้ทำให้โรงงานขนาดเล็กไม่อยู่ในฐานข้อมูลของกรมโรงงานอุตสาหกรรมตั้งแต่ปี 2563 เป็นต้นไป ซึ่งส่งผลให้จำนวนโรงงานและเงินทุนต่างจากปี 2562 เป็นอย่างมาก

ถึงแม้ว่าแนวโน้มลูกค้าผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในเชิงอุตสาหกรรมตั้งแต่ปี 2563 จะไม่ชัดเจนมากนัก แต่โอกาสทางธุรกิจสำหรับลูกค้ากลุ่มนี้ยังมีอยู่ โดยรายงานดัชนีชี้วัดการจัดการน้ำของสำนักงานสถิติแห่งชาติ ที่จัดทำเมื่อปี 2563 ประเมินไว้ว่า จากสถานประกอบการภาคการผลิตทั้งหมด 5.07 แสนแห่งทั่วประเทศ มีจำนวนสถานประกอบการภาคการผลิตที่มีน้ำคุณภาพดีใช้เพียง 2.37 แสนแห่ง หรือคิดเป็นร้อยละ 46.64

ตลาดผลิตภัณฑ์กลุ่มปั้มน้ำและวาล์ว

สินค้ากลุ่มปั้มน้ำและวาล์วเป็นสินค้ากลุ่มใหม่ของบริษัท โดยบริษัทเห็นโอกาสสินค้านี้มีโอกาที่จะเติบโตได้ทั้งในส่วนของผู้ผลิตที่ใช้ภาคอุตสาหกรรม ภาคการเกษตรและที่อยู่อาศัย (ทั้งแนวราบและแนวสูง) โดยภาคอุตสาหกรรมโอกาสการเติบโตจะสอดคล้องของภาคการผลิตในอุตสาหกรรมดังที่กล่าวไว้ข้างต้น

สำหรับลูกค้าภาคเกษตรนั้น ภาพรวมสถานการณ์ของภาคเกษตรกรรมของไทยในปี 2564 TMB Analytics คาดว่ารายได้จะเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากแนวโน้มผลผลิตทางการเกษตรที่เพิ่มขึ้น จากปริมาณน้ำฝนมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น และราคาสินค้าเกษตรที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จากความต้องการสินค้าเกษตรในตลาดโลกและราคาน้ำมันที่สูงขึ้นกว่าปีก่อน ซึ่งสอดคล้องกับสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รายงานถึงภาวะเศรษฐกิจการเกษตรปี 2564 ที่ขยายตัวร้อยละ 1.5 เมื่อเทียบกับปี 2563 และ คาดว่าแนวโน้มเศรษฐกิจการเกษตรในปี 2565 จะขยายตัวอยู่ในช่วงร้อยละ 2 - 3

เช่นเดียวกันกับการสำรวจตลาดเครื่องกรองน้ำ บริษัทได้ใช้ทีมงานนักศึกษาจากมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ผ่านการประสานงานและกำกับดูแลจากอาจารย์ประจำวิชาเอกการตลาด คณะบริหารธุรกิจเพื่อสังคม สำรวจตลาดผู้ใช้น้ำในครัวเรือนในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล จำนวน 2,042 ครัวเรือน ในช่วงต้นปี 2564 โดยสำรวจเกี่ยวกับการซื้อและระยะเวลาการใช้ปั้มน้ำ ดังนี้

ตารางสถิติการครอบครองปั้มน้ำและระยะเวลาเปลี่ยน

เรื่องที่สำรวจ	ผลการสำรวจ
ครัวเรือนที่มีปั้มน้ำ	66%
ครัวเรือนที่ไม่มีปั้มน้ำ	34%
ระยะเวลาเฉลี่ยที่ใช้ปั้มน้ำ	11 ปี
ระยะเวลาสิ้นสุดที่ใช้ปั้มน้ำ	2 ปี

ในส่วนของการจัดจำหน่ายปั้มน้ำมีผลสำรวจที่สำคัญดังนี้

ตารางสถิติแหล่งที่ผู้บริโภคซื้อปั้มน้ำ

แหล่งที่ซื้อ	%
ห้างสรรพสินค้า / Modern Trade	33%
ร้านจำหน่ายปั้มน้ำ	27%
บริษัทหรือพนักงานขายตรง	27%
ช่องทางออนไลน์	15%

ด้วยปัญหาการไหลของการใช้น้ำในพื้นที่ที่มีผู้นหนาแน่น รวมทั้งการมีที่อยู่อาศัยที่มีหลายชั้น โดยเฉพาะในเขตเมือง รวมทั้งจากข้อมูลการสำรวจการใช้งานปั้มน้ำ บริษัทจึงเห็นเป็นโอกาสทางธุรกิจที่จะส่งเสริมธุรกิจปัจจุบันของบริษัท (All Solutions of Water) ซึ่งจะช่วยให้บริษัทมีผลิตภัณฑ์แบบครบวงจร โดยใช้ช่องทางการจำหน่ายผ่านร้านค้าและตัวแทนจำหน่ายของบริษัทที่มีอยู่และที่จะขยายเพิ่มเติมในอนาคต นอกจากนี้ยังเป็นการนำฐานข้อมูลลูกค้าเดิมมาเพิ่มการจำหน่ายสินค้ากลุ่มใหม่อีกด้วย

คู่แข่งและส่วนแบ่งการตลาด

ตลาดผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำในประเทศไทยสามารถแบ่งได้เป็น 2 กลุ่มหลัก คือ กลุ่มผู้ประกอบการขายส่ง (B2B) และ กลุ่มผู้ประกอบการขายปลีก (B2C) บริษัททำการตลาดในลักษณะขายส่งไปยังร้านค้าทั่วไปหรือตัวแทนจำหน่าย (ร้าน Water Store) โดยที่บริษัทมีแผนงานที่จะขยายการขายไปสู่ผู้บริโภค หรือ ผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ตรง (End User) ผ่านตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek (เดือนกุมภาพันธ์ 2565 เปิดดำเนินการแล้ว 1 แห่ง และมีแผนเปิดให้ครบ 50 สาขาภายในปี 2567) ทำให้การประกอบธุรกิจของบริษัทในอนาคตมีแนวโน้มที่จะเข้าไปแข่งขันในตลาด B2C ด้วย

จากการรวบรวมข้อมูลของผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำในประเทศไทยของบริษัท การแข่งขันในตลาดอุตสาหกรรมเครื่องกรองน้ำจะประกอบด้วยผู้ประกอบการหลายรายโดยเฉพาะตลาดขายปลีกเครื่องกรองน้ำ อย่างไรก็ตามสำหรับตลาดขายส่งซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทนั้นโดยภาพรวมจะไม่มีคู่แข่งโดยตรงที่มีขนาดใกล้เคียง บริษัทประมาณการตลาดเครื่องกรอง

น้ำของประเทศไทยในปี 2563 มีมูลค่าตลาดรวมประมาณ 11,000 ล้านบาท (ข้อมูลประมาณการจากผู้บริหารของบริษัทและรายได้ของผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำในปี 2563 ผ่านทางฐานข้อมูล Business Online) ซึ่งแบ่งเป็นกลุ่มผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำในตลาดขายปลีก (B2C) และตลาดขายส่ง (B2B) ดังนี้

1) กลุ่มผู้ประกอบการในตลาด B2C: เป็นกลุ่มผู้ประกอบการที่เน้นการขายปลีก หรือการขายสินค้าไปสู่ผู้บริโภคโดยตรง (Business to Customer: B2C) ซึ่งในปัจจุบันถือเป็นคู่แข่งโดยอ้อมของบริษัท โดยผู้บริหารบริษัทประเมินมูลค่าตลาดไว้ประมาณ 8,500 ล้านบาท จากประมาณการข้อมูลรายได้ในปี 2563 ของผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำที่อยู่ในลำดับต้น ๆ ที่เป็นที่รู้จักหรือคุ้นเคยในตลาด ได้แก่ บริษัท แอมเวย์ (ประเทศไทย) จำกัด, บริษัท ฟิลเตอร์ มาร์ท จำกัด, บริษัท มาซูมา (ประเทศไทย) จำกัด, บริษัท โคเวย์ (ประเทศไทย) จำกัด, บมจ.เอียร์สุรัตน์, บริษัท สยามคาสท์ไนลอน จำกัด, บริษัท โกชู โคชัน จำกัด, บริษัท สยาม คลีนเทค จำกัด, บริษัท อควาเคมี จำกัด และกลุ่มผู้นำเข้าจากต่างประเทศ เป็นต้น

ตารางแสดงรายได้ผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำ

บริษัท	รายได้จากการขายและบริการปี 2563 (ล้านบาท)
บมจ. เอียร์สุรัตน์	1,612
บริษัท โคเวย์ (ประเทศไทย) จำกัด	767
บริษัท แอมเวย์ (ประเทศไทย) จำกัด	2,900*
บริษัท มาซูมา (ประเทศไทย) จำกัด	908
บริษัท ฟิลเตอร์ มาร์ท จำกัด	785
บริษัท สยามคาสท์ไนลอน จำกัด	553
บริษัท สยาม คลีนเทค จำกัด	2
บริษัท โกชู โคชัน จำกัด	929
บริษัท อควาเคมี จำกัด	6
รวม	8,462

*บริษัทประมาณการจากรายได้สินค้ากลุ่มเครื่องกรองน้ำและเครื่องกรองอากาศ จากบทสัมภาษณ์ผู้บริหาร Amway ใน Website BrandAge

ทั้งนี้บริษัทได้วิเคราะห์จุดเด่นและจุดด้อยของผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำในตลาด B2C โดยรวมไว้ดังนี้

คู่แข่ง	จุดเด่น	จุดด้อย
บริษัทในประเทศ	- มีช่องทางจำหน่ายหลายช่องทางเพื่อเข้าถึง End User ได้โดยตรง ทั้งขายตรง สาขา Modern trade - บริการส่งและติดตั้งให้ฟรี - มีระบบสินเชื่อผ่อนชำระ - มีบริการหลังการขาย	- ขายสินค้าหลายแบรนด์ อาจจะขาดความเชี่ยวชาญเชิงลึกในแต่ละผลิตภัณฑ์ - การต้องพึ่งพาวัดุดิบจากผู้นำเข้ารายใหญ่ - มีค่าใช้จ่ายสูงจากการเปิดสาขา
บริษัทต่างชาติ (มีบริษัทแม่ในต่างประเทศ)	- สินค้ามีความน่าเชื่อถือ ด้วยมาตรฐานและการรับรองจากต่างประเทศ / มียอดขายในต่างประเทศที่สูง - มีบริการ Subscription จ่ายค่าสินค้าแบบรายเดือน	- สินค้าและอะไหล่มีราคาสูงกว่า - มีเครื่องกรองน้ำเป็นส่วนหนึ่งในกลุ่มสินค้าที่หลากหลาย ทำให้ตัวแทนขายไม่ได้มีความรู้

คู่แข่ง	จุดเด่น	จุดด้อย
	และมีพนักงานมาดูแล รวมถึงการเปลี่ยนไส้กรองทุกและอัปเดตสินค้ารุ่นใหม่ - มีเทคโนโลยีแจ้งเตือนการเปลี่ยนไส้กรองหรือการพบปัญหาสิ่งผิดปกติ - มีบริการหลังการขาย รับประกันความพอใจ และรับประกันคุณภาพผลิตภัณฑ์ - มีโปรแกรมผ่อนชำระสินค้า - มีโรงงานผลิต ทีมงานวิจัยและพัฒนาสินค้าของตัวเอง	ความชำนาญเรื่องเครื่องกรองน้ำโดยตรง - ศูนย์บริการยังมีไม่มาก ครอบคลุมพื้นที่น้อย - เป็นตราต่างประเทศทำให้ยังมีความกังวลเรื่องบริการหลังการขาย - ระบบชำระค่าสมาชิกรายเดือน (Subscription) สัญญาระยะยาวเมื่อเทียบกับ การซื้อเครื่องกรองน้ำแล้วมีราคาที่สูงกว่า
กลุ่มผู้นำเข้าจากต่างประเทศ	- ราคาถูก	- สินค้าคุณภาพไม่สม่ำเสมอ - อยู่ในอุตสาหกรรมไม่ได้ยาวนาน เนื่องจากใช้การแข่งขันด้านราคาทำให้มีคู่แข่งรายใหม่มาแย่งชิงตลาดอยู่เสมอ - ขาดบริการหลังการขายที่ดี

2) **กลุ่มผู้ประกอบการในตลาด B2B:** เป็นกลุ่มผู้ประกอบการที่ทำธุรกิจขายส่ง หรือการขายสินค้าไปสู่ผู้ประกอบการธุรกิจรายอื่น ๆ ที่ไม่ใช่การนำไปเพื่อใช้งานเอง (Business to Business: B2B) ทั้งนี้การวิเคราะห์มูลค่าตลาด B2B ที่แท้จริงทำได้ยาก เนื่องจากไม่มีการเก็บสถิติข้อมูลที่ชัดเจน แต่หากพิจารณาจากลักษณะการจำหน่ายสินค้าของบริษัท ซึ่งจำหน่ายสินค้าในลักษณะขายส่งไปยังร้านค้าทั่วไปหรือตัวแทนจำหน่าย บริษัทประเมินมูลค่าตลาด B2B ที่ประมาณ 3 เท่าของยอดขายบริษัทในปี 2563 หรือประมาณ 2,500 ล้านบาท โดยบริษัทใช้วิธีการสำรวจโดยทีมขายและทีมมาร์เก็ตติ้ง ที่เข้าไปสำรวจร้านค้าที่จำหน่ายเครื่องน้ำ เพื่อตรวจสอบผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่ร้านค้าจำหน่ายต่อสินค้าที่ร้านค้าจำหน่ายทั้งหมด รวมถึงการประเมินผลิตภัณฑ์ที่บริษัทจำหน่าย และฐานตัวแทนจำหน่ายของบริษัทเมื่อเทียบกับคู่แข่ง ทั้งนี้สำหรับธุรกิจโดยภาพรวมไม่มีคู่แข่งโดยตรงที่มีขนาดใกล้เคียงกันกับบริษัท ผู้ประกอบการในกลุ่มตลาดขายส่ง (B2B) มีไม่มากนัก และมีคู่แข่งอยู่บ้างในบางโรงงานที่ทำการผลิตชิ้นส่วนอุปกรณ์เครื่องกรองน้ำ โดยบริษัทถือเป็นผู้นำในกลุ่มธุรกิจขายส่ง (B2B) หากเทียบกับรายได้ของผู้ประกอบการอื่นในปี 2563 ผู้ประกอบการในกลุ่มนี้ได้แก่ บริษัท ศรีอารยะเทพ จำกัด (รายได้ 170 ล้านบาท), บริษัท พี.บี.เค. กรุป จำกัด (รายได้ 68 ล้านบาท), บริษัท กรีนเนส อุตสาหกรรมเครื่องกรองน้ำไทย จำกัด (รายได้ 103 ล้านบาท)

2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การจัดหาผู้ผลิต

การจัดหาผู้ผลิตหลัก

เกณฑ์หลักในการสรรหาผู้ผลิตของบริษัท คือ คุณภาพ ราคา และความน่าเชื่อถือ ซึ่งผู้ผลิตหลักของบริษัทที่อยู่ในประเทศจีนสามารถตอบโจทย์ของบริษัทได้อย่างครบถ้วน โดยผู้บริหารสายงานจัดซื้อ สายงานวิจัยและพัฒนา รวมถึงผู้บริหารระดับสูงของบริษัท จะร่วมกันจัดหาผู้ผลิตตามแนวทางการตรวจสอบคุณภาพและความน่าเชื่อถือของผู้ผลิต เพื่อคัดเลือกผู้ผลิตที่ได้มาตรฐาน และมีศักยภาพในการส่งมอบสินค้าให้บริษัทได้อย่างต่อเนื่อง

การจัดหาผลิตภัณฑ์ ชิ้นส่วน อุปกรณ์ในแต่ละประเภท บริษัททำการจัดหาแยกกันจากผู้ผลิตแต่ละรายที่มีความชำนาญเฉพาะผลิตภัณฑ์ โดยพิจารณาถึงคุณภาพของสินค้าและราคาที่เหมาะสมของแต่ละผู้ผลิต เพื่อสนองตอบต่อความต้องการของลูกค้าในแต่ละระดับความต้องการ

การจัดหาผู้ผลิตอื่น

เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงในการพึ่งพิงผู้ผลิตรายหลัก และความเสี่ยงจากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น โรคระบาด สถานการณ์ทางการเมือง บริษัทจึงมีการสรรหา Supplier รายใหม่ ๆ ในประเทศ ไต้หวัน ยูเครน อินเดีย เกาหลี สหรัฐอเมริกา รวมถึงในประเทศไทย เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้แต่ละผลิตภัณฑ์จะต้องมีผู้ผลิตครอบคลุมสินค้า 3 กลุ่ม คือ Premium, Middle, และ Economy

ปัจจุบันบริษัทมีจัดซื้อสินค้าจากผู้ผลิตทั้งหมดมากกว่า 200 ราย ใน 9 ประเทศ (รวมประเทศไทย) ซึ่งสัดส่วนการจัดซื้อส่วนใหญ่จะเป็นการจัดซื้อจากต่างประเทศเป็นหลัก โดยสัดส่วนการจัดซื้อจากต่างประเทศและในประเทศ ตั้งแต่ปี 2562 - 2564 เฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ 90 และ 10 ของมูลค่าจัดซื้อรวมตามลำดับ ทั้งนี้บริษัทไม่มีการพึ่งพิงผู้ผลิตรายใดรายหนึ่งเป็นหลัก โดยสัดส่วนยอดซื้อจากผู้ผลิตที่บริษัทจัดซื้อสูงสุดในปี 2562 - 2564 เป็นบริษัทจำหน่ายไส้กรองจากต่างประเทศแห่งหนึ่ง คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 10 - 14 ของยอดจัดซื้อผลิตภัณฑ์ทั้งหมด

ทั้งนี้บริษัท โดยผู้บริหารระดับสูง และ ผู้บริหารสายงานที่เกี่ยวข้อง จะร่วมกันพิจารณาผู้ผลิต โดยมีเกณฑ์ในคัดเลือกและประเมินผู้ผลิต ดังนี้

- คุณภาพและจุดเด่นของสินค้า
- ความน่าเชื่อถือของผู้ผลิต
- ความสามารถในการจัดส่งสินค้าให้ถูกต้องตามข้อตกลง และตามเวลาที่ตกลงไว้
- ราคาและกำหนดการชำระเงิน
- นโยบายเรื่องการ Claim สินค้าและการรับประกัน

การจัดหาผลิตภัณฑ์

บริษัทจัดหาผลิตภัณฑ์ในรูปแบบวัตถุดิบและชิ้นส่วนมาประกอบเป็นผลิตภัณฑ์ในแบรนด์ของบริษัท (เน้นสินค้าเครื่องกรองน้ำครัวเรือนในกลุ่ม Middle และ Premium แปรนด์ และเครื่องกรองน้ำเชิงพาณิชย์ และอุตสาหกรรม เช่น เครื่องกรองน้ำ RO และเครื่องกรองน้ำ 5 ขั้นตอนยี่ห้อ Aquatek และ Star Pure, ตู้น้ำยี่ห้อ Aquatek) รวมถึงจ้างผู้ผลิตผลิตสินค้าสำเร็จรูปในลักษณะ OEM (Own Brand) เป็นหลัก (เครื่องกรองน้ำในครัวเรือน สารกรอง และอุปกรณ์ เช่น เครื่องกรอง RO ยี่ห้อ Uni Pure และ Fast Pure, ไส้กรอง RO ยี่ห้อ Ultratek, สารกรองยี่ห้อ Aquasorb และ Biosis, บัมพ์ยี่ห้อ Dosag) และสั่งซื้อสินค้าสำเร็จรูปในแบรนด์ผู้ผลิต (Original Brand) เป็นบางส่วน (เช่น ตู้กดน้ำยี่ห้อ WACO, ไส้กรอง RO จาก Vontron, วาล์วน้ำจาก WENZHOU RUNXIN, บัมพ์น้ำจาก CNP) โดยบริษัทจะคัดเลือกผลิตภัณฑ์พร้อมกับขั้นตอนการจัดหาผู้ผลิต ซึ่งผู้ผลิตจะส่งตัวอย่างสินค้ามาทดสอบที่บริษัท หรือบริษัทจะขอซื้อสินค้าตัวอย่างในราคาพิเศษมาทดสอบ (ทั้งนี้บริษัทอาจไม่จำเป็นต้องทดสอบสินค้าตัวอย่างทุกครั้ง ถ้าเป็นสินค้าทั่วไปที่สามารถตรวจสอบรายละเอียดข้อมูล Spec จาก Catalogue ได้) และหลังจากที่สินค้าผ่านการทดสอบแล้ว บริษัทจะดำเนินการสั่งซื้อ

ทั้งนี้บริษัท มีเกณฑ์ในการพิจารณาและคัดเลือกสินค้า ดังนี้

- รูปลักษณะภายนอก ความสวยงาม สีสน

- ความคงทน แข็งแรงของวัสดุ
- ความเหมาะสมของขนาด น้ำหนัก รูปทรง
- ความปลอดภัยในการใช้งาน
- ความยากง่ายในการนำมาใช้
- ประสิทธิภาพตามวัตถุประสงค์การใช้งาน
- ความแข็งแรงของบรรจุภัณฑ์ การหีบห่อ

หลังจากผู้ผลิตและสินค้าผ่านการคัดเลือก บริษัทมีแผนการและขั้นตอนในการจัดซื้อดังนี้

- 1) ตรวจสอบแผนการสั่งซื้อ เงื่อนไขตามแผนการสั่งซื้อ และปริมาณสินค้าคงคลัง
- 2) คัดเลือก Supplier และตรวจสอบประวัติการสั่งซื้อ
- 3) เปรียบเทียบคุณภาพ ราคา เงื่อนไขการชำระเงิน เงื่อนไขปริมาณการจัดซื้อและจัดส่ง กรณีสั่งซื้อต่างประเทศเงื่อนไขการชำระเงินมีทั้งให้จ่ายเงินมัดจำล่วงหน้าและให้จ่ายค่าสินค้าเมื่อได้รับสินค้าแล้ว
- 4) ติดตามและวางแผนการนำเข้าโดยประสานกับ Freight Forwarder
- 5) ประสานงานบริษัทนำเข้า
- 6) จัดทำประกันภัยสินค้า
- 7) ผ่านพิธีการศุลกากรโดยตัวแทน (Shipping) และนำส่งสินค้ามาที่บริษัท ซึ่งการจัดซื้อต่างประเทศ ผู้ผลิตจะใช้เวลาทั้งหมดประมาณ 60 วัน ผลิตสินค้าและจัดส่งสินค้าจนถึงประเทศไทย
- 8) ตรวจสอบและรับสินค้าเข้าคลัง

ตัวอย่างรายชื่อผู้ผลิตและชิ้นส่วนอุปกรณ์ที่บริษัทนำเข้ามาประกอบ มีดังนี้

ผู้ผลิต	คุณลักษณะ/จุดเด่นของผู้ผลิต	ชิ้นส่วนอุปกรณ์
VONTRON MEMBRANE TECHNOLOGY CO.,LTD	เป็นผู้ผลิตรายแรกและรายใหญ่ที่สุดในประเทศจีน โดยได้รับการสนับสนุนทางด้านเทคโนโลยีและการลงทุนจากรัฐบาลจีน รวมทั้งสินค้ามีคุณภาพและได้รับความนิยมแพร่หลายทั้งในประเทศจีนและต่างประเทศ	ไส้กรองน้ำ RO Membrane ทั้งที่ใช้ในครัวเรือน และ โรงงานอุตสาหกรรมขนาดเล็ก จนถึงขนาดใหญ่
WENZHOU RUNXIN MANUFACTURING MACHINE CO.,LTD	เป็นผู้ผลิต Multiport Valve ที่ใหญ่ที่สุด สินค้ามีคุณภาพดี สินค้าได้รับความนิยมอย่างแพร่หลายและมีตัวแทนขายในต่างประเทศมากกว่า 65 ประเทศ	ชุดเครื่องกรอง Softener, Automatic Multiport Valves
WAVE CYBER (SHANGHAI) CO.,LTD	เป็นผู้ผลิต FRP tank และ FRP Vessel ที่ใช้เทคโนโลยีในการผลิตจากต่างประเทศ ทำให้สินค้ามีคุณภาพสูง และได้รับความนิยมกันอย่างแพร่หลายทั่วโลก โดยเป็นการร่วมลงทุนระหว่าง นักลงทุนจากแคนาดา ออสเตรเลีย ฮองกง และจีน	FRP tank และ FRP Vessel
PENTAIR PACIFIC RIM (WATER) LTD.	ผู้ผลิตไส้กรองหยาด, Booster Pumps ด้วยเทคโนโลยีจากประเทศสหรัฐอเมริกา สินค้ามีคุณภาพสูง	PP Sediment, Booster Pumps

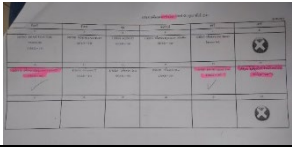
ผู้ผลิต	คุณลักษณะ/จุดเด่นของผู้ผลิต	ชิ้นส่วนอุปกรณ์
DUPONT WATER SOLUTIONS	ผู้ผลิตสินค้าไส้กรอง RO Membrane แบรินด์ Filmtec ซึ่งเป็นแบรนด์อันดับหนึ่ง จากประเทศสหรัฐอเมริกา คุณภาพสินค้าเป็นที่ยอมรับและไว้วางใจ และเป็นที่รู้จักกันดีในแวดวงโรงงานอุตสาหกรรม	ไส้กรอง RO membrane แบรินด์ Filmtec

การผลิตและประกอบ

บริษัทมีโรงงานผลิตและประกอบที่สำนักงานใหญ่ของบริษัท โดยส่วนการผลิตมีพื้นที่ใช้สอยประมาณ 1,700 ตารางเมตร ซึ่งบริษัทใช้ผลิตประกอบเครื่องกรองน้ำทุกประเภท โดยตัวอย่างขั้นตอนการผลิตและประกอบเครื่องกรองน้ำสำหรับครัวเรือน มีดังนี้

- 1) รับแผนการผลิตประจำเดือน
- 2) ตรวจสอบวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต
- 3) เตรียม Housing (กระบอกกรองน้ำ) และ บรรจุไส้กรองใน Housing
- 4) ประกอบฝา Housing และ Fitting (ข้อต่อ) เข้าด้วยกัน
- 5) ประกอบ Fitting เข้ากับ ไส้กรอง Inline (ไส้กรองสำเร็จรูป ที่บรรจุในกระบอกกรองแล้ว)
- 6) ประกอบไส้กรอง Inline และ Housing เข้ากับ Frame ยึดเครื่องกรองน้ำ
- 7) ติดสติ๊กเกอร์ที่เครื่องกรองน้ำและกระบอกกรอง
- 8) บรรจุลงกล่องพร้อมอะไหล่และคู่มือ

สรุปขั้นตอนการประกอบ เครื่องกรองน้ำสำหรับครัวเรือน

ภาพประกอบ	คำอธิบาย
	1. รับแผนการผลิตประจำเดือน
	2. ตรวจสอบวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต
	3. เตรียม Housing (กระบอกกรองน้ำ) และ บรรจุไส้กรองใน Housing

ภาพประกอบ	คำอธิบาย
	4. ประกอบฝา Housing และ Fitting (ข้อต่อ)
	5. ประกอบ Fitting เข้ากับ ใส้กรอง Inline (ใส้กรองสำเร็จรูปที่บรรจุในกระบอกกรองแล้ว)
	6. ประกอบใส้กรอง Inline และ Housing เข้ากับ Frame ยึดเครื่องกรองน้ำ
	7. ติดสติ๊กเกอร์ที่เครื่องกรองน้ำและกระบอกกรอง
	8. บรรจุลงกล่อง พร้อมอะไหล่และคู่มือ

ปัจจุบันบริษัทที่สามารถผลิตประกอบเครื่องกรองน้ำได้ประมาณ 6,700 หน่วยต่อเดือน (รวมเครื่องกรองน้ำเชิงพาณิชย์ เครื่องกรองน้ำในครัวเรือน และเครื่องกรองน้ำเชิงอุตสาหกรรม) ซึ่งกำลังผลิตประกอบเครื่องกรองน้ำขึ้นอยู่กับจำนวนพนักงาน ประสบการณ์ความเชี่ยวชาญของพนักงาน เครื่องมือและอุปกรณ์และที่ใช้ในการผลิตประกอบ ซึ่งบริษัทมีแผนที่จะปรับปรุงประสิทธิภาพและลดเวลาการผลิตประกอบโดยการซื้อเครื่องจักรใหม่เพิ่มเติม (รายละเอียดระบุไว้ในหัวข้อโครงการในอนาคต)

ทั้งนี้ฝ่ายผลิตของบริษัทมีการควบคุมกระบวนการผลิต และตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ ดังนี้

- ตรวจสอบปริมาณวัตถุดิบ ชิ้นส่วน และชิ้นส่วนย่อย
- ตรวจสอบกำลังการผลิตปัจจุบัน
- วางแผน แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ พร้อมทั้งชี้แจงขอบเขตการทำงานให้ชัดเจน ควบคุมเวลาในแต่ละส่วนงานให้ทันเวลาที่กำหนด
- จัดตารางและจัดลำดับการผลิิต เพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้ทันเวลาตามกำหนดส่งให้แก่ลูกค้า ตลอดจนประสิทธิภาพในการใช้ทรัพยากรของบริษัท

- ดำเนินการผลิตตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดขึ้น
- ติดตามความคืบหน้าของสินค้าที่ผลิต ที่ส่งผลิต ตลอดจนสินค้าคงเหลือในกระบวนการผลิต
- ตรวจสอบการผลิตในแต่ละวันให้มีปริมาณที่สอดคล้องกับใบสั่งผลิต

2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1) รายละเอียดสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์ถาวร ที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจมีมูลค่าสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าตัดจำหน่ายสะสมเท่ากับ 188.94 ล้านบาท รายละเอียดสินทรัพย์ถาวร แสดงได้ดังนี้

ประเภทของสินทรัพย์		ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา สะสม (ล้านบาท)	ภาวะผูกพัน
1	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	ตารางทรัพย์สินหลัก	48.90	ตารางทรัพย์สินหลัก
2	อาคารโรงงานและสำนักงาน	ตารางทรัพย์สินหลัก	82.09	ตารางทรัพย์สินหลัก
3	เครื่องมือเครื่องใช้	เป็นเจ้าของ	4.80	ไม่มีภาวะผูกพัน
4	อุปกรณ์สำนักงานและคอมพิวเตอร์	เป็นเจ้าของ	7.68	ไม่มีภาวะผูกพัน
5	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	เป็นเจ้าของ	4.84	ไม่มีภาวะผูกพัน
6	ยานพาหนะ	เป็นเจ้าของ	4.76	ไม่มีภาวะผูกพัน
8	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	เป็นเจ้าของ	35.87	ไม่มีภาวะผูกพัน
รวมทั้งสิ้น			188.94	

ตารางแสดงทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน และอาคารโรงงานและสำนักงาน ประกอบด้วย

ลำดับที่	เลขที่โฉนด	เนื้อที่ (ไร่-งาน-ตารางวา)	มูลค่า (ล้านบาท)		กรรมสิทธิ์ / ภาวะผูกพัน	พื้นที่ใช้งาน
			ที่ดินและ ส่วน ปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วน ปรับปรุง อาคาร		
1	27033	1-0-0	2.05	4.30	บริษัท / ค่าประกันดินเชื้อธนาคาร	หน้าร้านและส่วน สำนักงาน อาคาร 3
2	27032	1-0-0	3.70	16.38	บริษัท / ค่าประกันดินเชื้อธนาคาร	ส่วนสำนักงาน อาคาร 1 และ 2
3	27034	1-0-0	4.80	34.39	บริษัท / ค่าประกันดินเชื้อธนาคาร	ส่วนสำนักงาน ตึกบริหาร
4	27035	1-0-0	4.80	13.29	บริษัท / ค่าประกันดินเชื้อธนาคาร	คลังเก็บสินค้า
5	27036,27037, 86750,715	5-2-0	13.61		บริษัท / ค่าประกันดินเชื้อธนาคาร	คลังเก็บสินค้า และ คลัง ผลิตสินค้า
6	115214 (เดิม 17990)	1-1-22	3.0		บริษัท / ค่าประกันดินเชื้อธนาคาร	คลังเก็บสินค้า

ลำดับที่	เลขที่โฉนด	เนื้อที่ (ไร่-งาน-ตารางวา)	มูลค่า (ล้านบาท)		กรรมสิทธิ์ / ภาระผูกพัน	พื้นที่ใช้งาน
			ที่ดินและ ส่วน ปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วน ปรับปรุง อาคาร		
7	115214 (เดิม 5685)	0-1-0	1.0	38.10	บริษัท / ค่าประกันดินเชื้อธนาคาร	คลังเก็บสินค้า
8	115214 (เดิม 17991)	1-0-22	8.0		บริษัท / ค่าประกันดินเชื้อธนาคาร	คลังเก็บสินค้า
9	71966	0-1-0	0.70		บริษัท	คลังเก็บสินค้า
10	10314 (เดิม 17989)	1-0-23	2.96	1.09	บริษัท	คลังเก็บสินค้า
11	103142 (เดิม 17988)	0-2-62	4.28	21.40	บริษัท	คลังเก็บสินค้า
12	103141 (เดิม 17987)	0-3-49			บริษัท	คลังเก็บสินค้า
	รวม	14-3-78	48.90	128.95		
	(หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม)		-	(46.86)		
	รวมหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม		48.90	82.09		

2) รายละเอียดสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจเท่ากับ 6.72 ล้านบาท โดยรายการดังกล่าวได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และโปรแกรมทางด้านบัญชี

3) สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสัญญาที่ทำกับคู่ค้าจำหน่ายที่สำคัญ ดังนี้

1. สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายไส้กรองสำหรับเครื่องกรองน้ำ RO (และสัญญาแนบท้าย)		
ผู้แต่งตั้ง	:	ผู้ผลิตไส้กรองเครื่องกรองน้ำ RO จากประเทศจีน
ตัวแทน	:	บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
อายุสัญญา	:	3 ปี (26 ธันวาคม 2562 – 25 ธันวาคม 2565)
วัตถุประสงค์	:	เป็นตัวแทนจัดจำหน่ายไส้กรองและส่วนประกอบสำหรับเครื่องกรองน้ำ RO (RO membrane elements) ภายในประเทศไทย (ผู้แต่งตั้งไม่ได้แต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายรายอื่นอีกในประเทศไทย)
สรุปสัญญา	:	- มีเป้าหมายขายสินค้าตามที่ระบุไว้ในสัญญา หากตัวแทนมียอดซื้อตามที่กำหนด จะได้รับส่วนลดตามที่ระบุไว้ - ตัวแทนสามารถใช้เครื่องหมายการค้าของผู้แต่งตั้งได้ภายในอายุสัญญา - ตัวแทนจ้างผู้แต่งตั้งผลิตไส้กรอง RO ยี่ห้อ Ultratek ซึ่งผู้ผลิตไม่สามารถจำหน่ายไส้กรองนี้แก่ผู้อื่นได้ และจะต้องหยุดจำหน่ายไส้กรองยี่ห้อนี้เมื่อสัญญานี้สิ้นสุดลง - กรณีเหตุสุดวิสัย ฝ่ายที่ประสบเหตุจะต้องแจ้งเหตุทันทีหากเป็นไปได้และส่งหนังสือรับรองเหตุการณ์ที่ออกโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน 15 วัน หลังเหตุการณ์ - ธุรกรรมระหว่างหน่วยงานราชการของคู่สัญญาจะไม่เป็นผลยับยั้งข้อกำหนดและเงื่อนไขสัญญาและจะไม่เป็นผลต่อยอดซื้อที่กำหนด

1. สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายไส้กรองสำหรับเครื่องกรองน้ำ RO (และสัญญาแนบท้าย)		
		6) ข้อพิพาทใดๆ ให้โอนญาโตตุลาการของประเทศจีน และข้อชี้ขาดให้ถือเป็นที่สุดมีผลบังคับต่อคู่สัญญา
		7) สัญญาทำเป็นภาษาจีนและอังกฤษ หากมีข้อเข้าใจแตกต่างกันให้ถือเอาภาษาอังกฤษเป็นที่ยึด
สรุปเหตุยกเลิกสัญญา	:	คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งพบว่าได้มีการฝ่าฝืนข้อกำหนดในสัญญา คู่สัญญาอีกฝ่ายมีสิทธิบอกเลิกสัญญา

2. สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายสินค้าประเภทวาล์วและเครื่องกรองน้ำกระด้าง*		
ผู้แต่งตั้ง	:	ผู้ผลิตวาล์วสำหรับระบบบำบัดน้ำและเครื่องกรองน้ำกระด้าง (Softener) จากประเทศจีน
ตัวแทน	:	บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
อายุสัญญา	:	1 ปี (26 ธันวาคม 2564 – 25 ธันวาคม 2565) ที่ผ่านมามีการต่อสัญญาต่อเนื่องทุกปี
วัตถุประสงค์	:	เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ทำการตลาด และบริการหลังการขาย ภายในประเทศไทย เมียนมาร์ กัมพูชา และลาว
สรุปหน้าที่ผู้แต่งตั้ง	:	1) จะไม่จำหน่าย/ส่งออกสินค้าให้กับผู้อื่นนอกจากตัวแทน ภายในเขตประเทศที่กำหนด 2) จะจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในพื้นที่ของตัวแทนได้ เฉพาะผลิตภัณฑ์อื่นนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในสัญญานี้ 3) หากได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าในพื้นที่ของตัวแทน จะส่งคำสั่งซื้อให้ตัวแทนเป็นผู้จำหน่ายสินค้านั้น 4) สนับสนุนด้านการขาย การตลาด โฆษณา รวมถึงให้การฝึกอบรมด้านผลิตภัณฑ์แก่ตัวแทน 5) ประกาศข้อมูลเรื่องตัวแทนเป็นตัวแทนจำหน่ายอย่างเป็นทางการไว้ในเว็บไซต์
สรุปหน้าที่ตัวแทน	:	1) มีเป้าหมายการขายสินค้าตามที่ระบุไว้ในสัญญา หากตัวแทนมียอดซื้อตามที่กำหนด จะได้รับส่วนลดตามที่ระบุไว้ 2) ไม่ขายสินค้าที่เป็นการแข่งขันกับสินค้าที่กำหนด ไม่รับคำสั่งซื้อจากประเทศอื่นนอกพื้นที่ที่กำหนดไว้ และไม่ขายสินค้าละเมิดสิทธิบัตรของผู้แต่งตั้ง 3) รายงานข้อมูลการตลาดของสินค้าที่จำหน่ายแก่ผู้แต่งตั้ง 4) รับผิดชอบบริการหลังการขาย
สรุปเหตุยกเลิกสัญญา	:	1) ตัวแทนไม่สามารถขายสินค้าได้จำนวนตามเป้าหมายที่กำหนด 2) คู่สัญญาไม่ต่อสัญญา 3) คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งสูญเสียความสามารถ หรือตกเป็นผู้ล้มละลาย 4) คู่สัญญาเปลี่ยนเจ้าของหรือขายกิจการให้บุคคลอื่น

* เป็นการแยกทำสัญญา 2 สัญญา (2 ประเภทผลิตภัณฑ์) กับผู้ผลิตรายเดียวกัน และมีช่วงระยะเวลาของสัญญาเดียวกัน โดยสัญญาหนึ่งลงนามเรียบร้อยแล้ว อีกร่างสัญญาหนึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณา ทั้งนี้บริษัทและผู้ผลิตยังมีการซื้อขายสินค้าทั้ง 2 ประเภทตามปกติ

3. สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายระบบและส่วนประกอบเครื่องกรองน้ำ		
ผู้แต่งตั้ง	:	ผู้ผลิตระบบบำบัดน้ำจากประเทศสหรัฐอเมริกา
ตัวแทน	:	บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
อายุสัญญา	:	2 ปี (13 กันยายน 2564 – 12 กันยายน 2566)
วัตถุประสงค์	:	เป็นตัวแทนจำหน่ายระบบและส่วนประกอบเครื่องกรองน้ำภายในประเทศ
สรุปสัญญา	:	1) ตัวแทนสามารถจำหน่ายสินค้าของผู้แต่งตั้งเฉพาะสินค้าที่ระบุไว้ในพื้นที่ที่ระบุไว้เท่านั้น 2) ตัวแทนจะไม่ขาย – ส่งออกสินค้านอกเขตพื้นที่ที่กำหนดไว้ 3) ตัวแทนจะไม่ผลิต จำหน่าย หรือเป็นตัวแทนให้แก่ผลิตภัณฑ์ที่เป็นคู่แข่งของผู้แต่งตั้งในเขตพื้นที่ที่กำหนด 4) ตัวแทนไม่มีอำนาจในการทำและเปลี่ยนแปลงซึ่งข้อตกลงใดๆ ในนามของผู้แต่งตั้ง เว้นแต่จะได้รับแจ้งเป็น

3. สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายระบบและส่วนประกอบเครื่องกรองน้ำ	
	หนังสือจากผู้แต่งตั้ง 5) คำสั่งซื้อที่ผู้แต่งตั้งได้รับและยอมรับแล้วจะไม่มีการขายปลีกโดยที่ผู้ได้รับความยินยอมจากผู้แต่งตั้ง 6) ผู้แต่งตั้งจะจัดหาเอกสารโฆษณา คู่มือ catalog และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์แก่ตัวแทน รวมถึงให้ความช่วยเหลือที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ตามที่ผู้แต่งตั้งเห็นว่าเหมาะสม 7) ผู้แต่งตั้งจะปกป้องตัวแทนในสิทธิเรียกร้องใดๆ เกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาซึ่งสินค้าตามสัญญาและจะเป็นผู้จ่ายค่าใช้จายและค่าเสียหายตามคำสั่งศาล โดยตัวแทนจะต้องแจ้งให้ผู้แต่งตั้งทราบทันทีที่มีการฟ้องร้อง 8) ข้อขัดแย้งใดๆ ให้อยู่ในอำนาจของศาลสิงคโปร์ และใช้กฎหมายของประเทศสิงคโปร์
สรุปเหตุยกเลิกสัญญา	1) คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งบอกกล่าวอีกฝ่ายไม่น้อยกว่า 30 วัน 2) คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งไม่สามารถปฏิบัติตามหน้าที่ตามสัญญา และได้แจ้งเป็นหนังสือแก่คู่สัญญาอีกฝ่ายภายใน 15 วัน 3) ผู้แต่งตั้งอาจจะยกเลิกสัญญาในกรณีที่ตัวแทนค้างชำระเกินกำหนด ยอดขายไม่เป็นไปตามที่กำหนด ตัวแทนเข้าสู่กระบวนการล้มละลาย เป็นต้น

4. สัญญาแต่งตั้งตัวแทน จำหน่ายส่วนประกอบเครื่องกรองน้ำ	
ผู้แต่งตั้ง	: บริษัทผลิตระบบบำบัดน้ำจากยุโรป (ผ่านบริษัทลูกในไทย)
ตัวแทน	: บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
อายุสัญญา	: 24 เดือน (เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564)
วัตถุประสงค์	: เป็นตัวแทนจัดจำหน่ายส่วนประกอบเครื่องกรองน้ำภายในประเทศไทย
สรุปสัญญา	1) ตัวแทนมีเป้าหมายซื้อตามที่กำหนดในสัญญา 2) ตัวแทนสามารถเลือกใช้รูปแบบการซื้อทางการค้า เครื่องหามาการค้าของผู้แต่งตั้งได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญา 3) ตัวแทนต้องอำนวยความสะดวกในการตรวจสอบสินค้า 4) ตัวแทนต้องจ้างพนักงานขายที่มีคุณสมบัติ ด้านเทคนิค และบริการเพื่อทำการตลาดและให้บริการผลิตภัณฑ์อย่างเหมาะสมเพียงพอ 5) ผู้แต่งตั้งจะให้ความพยายามอย่างเต็มที่ในการจัดหาสินค้าตามที่ตัวแทนต้องการ 6) ผู้แต่งตั้งจะจัดหาเอกสารข้อมูลผลิตภัณฑ์ และเอกสารข้อมูลความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ และช่วยสนับสนุนด้านการตลาดและทางด้านเทคนิคตามความเหมาะสม
สรุปเหตุยกเลิกสัญญา	1) ผู้แต่งตั้งได้แจ้งตัวแทนเป็นหนังสือล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วัน 2) การบอกกล่าวเป็นหนังสือแก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งเมื่อพบว่า 3.1) ตัวแทนไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ตามสัญญา 3.2) การไม่ชำระหนี้ตามกำหนด หรือ การตกเป็นบุคคลล้มละลายหรือเข้าสู่กระบวนการล้มละลาย หรือในการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประนอมหนี้ในฐานะลูกหนี้ตามกฎหมาย การไม่สามารถทำยอดซื้อตามเป้าหมายที่กำหนด โดยผู้แต่งตั้งจะแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า 30 วัน

ทั้งนี้ในสัญญาที่มีการกำหนดยอดซื้อของบริษัท ที่ผ่านมามีบริษัทสามารถสั่งซื้อสินค้าจากผู้แต่งตั้งได้ตามยอดที่ระบุไว้ในสัญญา

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสัญญากับร้าน water store จำนวน 19 สาขา แบ่งเป็นในประเทศจำนวน 16 สาขาแยกตามภูมิภาค และต่างประเทศจำนวน 3 สาขา โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	ภาค / ประเทศ	จังหวัด	เริ่มได้รับการแต่งตั้งครั้งแรก	สัญญาปัจจุบันเริ่มวันที่	สัญญาปัจจุบันหมดอายุวันที่
ประเทศไทย					
1.	เหนือ	เชียงใหม่	15 พ.ค. 2562	1 มิ.ย. 2564	31 พ.ค. 2566
2.	เหนือ	เชียงราย	26 ก.ค. 2562	26 ก.ค. 2564	25 ก.ค. 2566
3.	เหนือ	น่าน	15 พ.ค. 2562	1 มิ.ย. 2564	31 พ.ค. 2566
4.	ตะวันออกเฉียงเหนือ	ขอนแก่น	1 มิ.ย. 2562	1 มิ.ย. 2564	31 พ.ค. 2566
5.	ตะวันออกเฉียงเหนือ	นครราชสีมา	15 พ.ค. 2562	16 พ.ค. 2564	15 พ.ค. 2565
6.	ตะวันออกเฉียงเหนือ	ร้อยเอ็ด	1 ส.ค. 2563	1 ส.ค. 2563	31 ก.ค. 2565
7.	ตะวันออกเฉียงเหนือ	อุดรธานี	10 ม.ค. 2563	11 ม.ค. 2565	10 ม.ค. 2567
8.	ตะวันออกเฉียงเหนือ	อุบลราชธานี	15 พ.ค. 2562	16 พ.ค. 2564	15 พ.ค. 2566
9.	กรุงเทพฯ-ปริมณฑล	กรุงเทพมหานคร-คันนายาว	30 เม.ย. 2562	1 พ.ค. 2564	30 เม.ย. 2565
10.	กรุงเทพฯ-ปริมณฑล	กรุงเทพมหานคร-มีนบุรี	1 มิ.ย. 2564	1 มิ.ย. 2564	31 พ.ค. 2566
11.	กลาง	ชัยนาท	1 ก.ค. 2562	1 ก.ค. 2564	30 มิ.ย. 2565
12.	ใต้	สุราษฎร์ธานี	1 มี.ค. 2563	1 มี.ค. 2565	28 ก.พ. 2566
13.	ใต้	นครศรีธรรมราช	15 พ.ค. 2562	1 มิ.ย. 2564	31 พ.ค. 2566
14.	ตะวันออก	ฉะเชิงเทรา	30 พ.ค. 2562	1 มิ.ย. 2564	31 พ.ค. 2565
15.	ตะวันตก	ตาก	15 พ.ค. 2562	1 มิ.ย. 2564	31 พ.ค. 2566
16.	ตะวันตก	กาญจนบุรี	15 พ.ค. 2562	16 พ.ค. 2564	15 พ.ค. 2566
ต่างประเทศ					
1.	พม่า	เมืองย่างกุ้ง	1 ส.ค. 2563	1 ส.ค. 2563	31 ก.ค. 2565
2.	ลาว	เมืองเวียงจันทน์	1 มิ.ย. 2562	1 มิ.ย. 2564	31 พ.ค. 2566
3.	กัมพูชา	เมืองพระตะบอง	15 ส.ค. 2562	16 ส.ค. 2564	15 ส.ค. 2566

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 บริษัทมีสัญญากับร้าน Aquatek จำนวน 1 สาขา เป็นสาขาในประเทศ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	ภาค	จังหวัด	เริ่มได้รับการแต่งตั้งครั้งแรก	สัญญาปัจจุบันเริ่มวันที่	สัญญาปัจจุบันหมดอายุวันที่
1	กรุงเทพฯ-ปริมณฑล	กรุงเทพมหานคร-คันนายาว	11 ก.พ. 2565	11 ก.พ. 2565	11 ก.พ. 2568

สรุปตัวอย่างสัญญาการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายและสัญญาการส่งเสริมการขายร้าน Water Store

รายละเอียดสำคัญของสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย Water Store	
คู่สัญญา	บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และ ตัวแทนจำหน่ายร้าน Water Store (“ตัวแทน”)

รายละเอียดสำคัญของสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย Water Store	
วัตถุประสงค์หลัก	บริษัทแต่งตั้งตัวแทนเพื่อจำหน่ายสินค้าเครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบน้ำซึ่งบริษัทเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในเขตที่กำหนด เพื่อเป็นการส่งเสริมการขายของบริษัท
ระยะเวลา	รวมระยะเวลา 2 ปี
ข้อสัญญาที่สำคัญ	- บริษัทเป็นผู้กำหนดราคาของสินค้าให้แก่ตัวแทน โดยตัวแทนจะไม่จำหน่ายสินค้าต่ำกว่าราคาขั้นต่ำที่บริษัทกำหนด - ตัวแทนไม่สามารถจำหน่ายสินค้าอื่นใดอันเป็นสินค้าประเภทและชนิดเดียวกันกับสินค้าของบริษัท อันเป็นการแข่งขันกับสินค้าของบริษัทหรือทำให้สินค้าของบริษัทเสียภาพพจน์ที่อาจจะกระทบกระเทือนในการขายสินค้าของบริษัท - ตัวแทนจะต้องดำเนินการซื้อและจำหน่ายสินค้าของบริษัท โดยยอดขายไม่ต่ำกว่าที่บริษัทกำหนด - ในการแสดงความจำนงในการระบุสถานที่สำหรับการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของบริษัท ตัวแทนจะต้องแสดงหลักฐานกรรมสิทธิ์การเป็นเจ้าของอาคาร หรือสัญญาเช่าอาคารที่ทำการของตัวแทน - สินค้าที่วางจำหน่ายในร้านตัวแทน และอาคารนั้นเป็นของตัวแทน ในส่วนของกรรมสิทธิ์ในป้ายร้านและวัสดุตกแต่งร้าน อีกผู้มิหน้าที่รับผิดชอบภาษีป้ายร้านเป็นของบริษัท - การชำระเงิน สำหรับ ตัวแทนในต่างประเทศ: โอนชำระค่าสินค้าทั้งจำนวนก่อนการขนส่งสินค้า ตัวแทนในประเทศไทย: บริษัทกำหนดระยะเวลาสินเชื่อแก่ตัวแทน 60 วัน นับแต่วันถัดจากวันขนส่งสินค้า
การเลิกสัญญา*	- คู่สัญญาอาจทำความตกลงร่วมกันในเวลาใดๆ เพื่อให้สัญญาสิ้นสุดลง - บริษัทและตัวแทนมีสิทธิบอกเลิกสัญญา โดยบอกกล่าวเป็นหนังสือไปคู่สัญญา โดยหนังสือเลิกสัญญาจะต้องได้รับความยินยอมของทั้งสองฝ่าย - กรณีที่คู่สัญญาได้กระทำผิดตามสัญญาข้อหนึ่งข้อใด
กฎหมายที่ใช้บังคับ	กฎหมายไทย

รายละเอียดสำคัญของสัญญาส่งเสริมการขายสำหรับตัวแทนจำหน่ายสินค้าร้านค้า Water Store	
คู่สัญญา	บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") และ ตัวแทนจำหน่ายร้าน Water Store ("ตัวแทน")
วัตถุประสงค์หลัก	บริษัทสนับสนุนในการส่งเสริมการขายเพื่อการตกแต่งร้านค้า WATER STORE แก่ตัวแทน
ระยะเวลาในการดำเนินการส่งเสริมการขาย	ตัวแทนต้องดำเนินการในการตกแต่งร้านค้า WATER STORE ให้แล้วเสร็จภายใน 120 วันนับตั้งแต่วันที่ได้ลงนามในสัญญาส่งเสริมการขายสำหรับตัวแทนจำหน่ายสินค้าร้านค้า WATER STORE
ข้อสัญญาที่สำคัญ	- ตัวแทนจะได้รับการสนับสนุนส่งเสริมการขาย เมื่อตัวแทนได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าร้านค้า WATER STORE อย่างเป็นทางการโดยบริษัทสมบูรณ์แล้ว - ตัวแทนจะได้รับการสนับสนุนในการส่งเสริมการขายเพื่อตกแต่งร้านค้าเป็นจำนวนเงินตามที่จ่ายค่า

รายละเอียดสำคัญของสัญญาส่งเสริมการขายสำหรับตัวแทนจำหน่ายสินค้าร้านค้า Water Store	
	ตกแต่งร้านค้า WATER STORE เป็นจำนวนเงินตามที่จ่ายจริง แต่ไม่เกินจำนวนที่ระบุไว้ในสัญญา - ตัวแทนจะต้องตกแต่งร้านค้า WATER STORE ตามรูปแบบและรายละเอียดที่บริษัทกำหนดอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งใช้วัสดุและอุปกรณ์ในการตกแต่งตามมาตรฐานที่บริษัทได้กำหนด - อ้างอิง ระยะเวลาในการดำเนินการส่งเสริมการขาย หากตัวแทนไม่สามารถดำเนินการตามข้อกำหนดให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือ แล้วเสร็จล่าช้าเกินกว่ากำหนด หรือตัวแทนทำผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง หรือผิดนัดชำระหนี้ หรือมีหนี้สินล้นพ้นตัว หรือถูกพิทักษ์ทรัพย์ หรือตกเป็นผู้ล้มละลาย หรือเพิกเฉยไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขของบริษัทหรือตามการแจ้งเตือนของบริษัท บริษัทมีสิทธิที่จะบอกเลิกสัญญาฉบับนี้ และเรียกให้ตัวแทนคืนเงินที่บริษัทได้มอบแก่ตัวแทนไปแล้ว ซึ่งรวมถึงเงินส่งเสริมการขายและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินการของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมการขายให้กับตัวแทน พร้อมทั้งดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี จนกว่าจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
การเลิกสัญญา*	บริษัทมีสิทธิบอกเลิกสัญญาส่งเสริมการขายที่มอบแก่ตัวแทน หากตัวแทนกระทำผิดข้อตกลงตามสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง

* หมายเหตุ ทั้งนี้ ในกรณีที่ตัวแทนผิดข้อตกลงตามสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย หรือ สัญญาส่งเสริมการขาย หรือไม่สามารถทำยอดขายตามที่บริษัทกำหนด บริษัทอาจจะพิจารณาไม่ยกเลิกสัญญา แต่จะรอให้สัญญาหมดอายุและจะไม่ต่อสัญญากับตัวแทนดังกล่าว เพื่อเป็นการรักษาความสัมพันธ์อันดี ซึ่งโดยปกติแล้วการสั่งซื้อสินค้าของตัวแทนแต่ละรายสามารถครอบคลุมต้นทุนค่าสนับสนุนการขายได้ อีกทั้งตัวแทนทั้งหมดสัญญาแล้ว ยังสามารถซื้อสินค้าในลักษณะร้านค้า/ตัวแทนจำหน่ายทั่วไปได้

สรุปตัวอย่างสัญญาการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายและสัญญาการส่งเสริมการขายร้าน Aquatek (แต่งตั้งกุมภาพันธ์ 2565)

รายละเอียดสำคัญของสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย AQUATEK	
คู่สัญญา	บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") และตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek ("ตัวแทน")
วัตถุประสงค์หลัก	บริษัทแต่งตั้งตัวแทนเพื่อจำหน่ายสินค้าเครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ระบบน้ำภายใต้ชื่อสินค้า AQUATEK ในเขตพื้นที่ที่กำหนด
ระยะเวลา	รวมระยะเวลา 3 ปี
ข้อสัญญาที่สำคัญ	- ตัวแทนตกลงที่จะลงทุนในสินค้า AQUATEK ในลักษณะการซื้อขาดจากบริษัทเพื่อเริ่มธุรกิจร้านค้า AQUATEK เป็นจำนวนเงินตามที่ระบุ - บริษัทเป็นผู้กำหนดราคาของสินค้าให้แก่ตัวแทน โดยตัวแทนจะไม่จำหน่ายสินค้าต่ำกว่าราคาขั้นต่ำที่บริษัทกำหนด - ตัวแทนไม่สามารถจำหน่ายสินค้าอื่นใดอันเป็นสินค้าประเภทและชนิดเดียวกันกับสินค้าของบริษัท อันเป็นการแข่งขันกับสินค้าของบริษัท - ตัวแทนจะต้องดำเนินการจำหน่ายสินค้าของบริษัท โดยยอดขายไม่ต่ำกว่าที่บริษัทกำหนด - สินค้าที่วางจำหน่ายในร้านตัวแทน และอาคารนั้นเป็นของตัวแทน ในส่วนของกรรมสิทธิ์ในป้ายร้านและวัสดุตกแต่งร้าน ป้ายร้านเป็นของบริษัท

รายละเอียดสำคัญของสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย AQUATEK	
	บริษัทกำหนดระยะเวลาการให้สินเชื่อทางการค้าแก่ตัวแทน ภายใต้เงื่อนไขที่บริษัทกำหนด
การเลิกสัญญา*	- คู่สัญญาอาจทำความตกลงร่วมกันในเวลาใดๆ เพื่อให้สัญญาสิ้นสุดลง - กรณีที่คู่สัญญาได้กระทำผิดตามสัญญาข้อหนึ่งข้อใด - เมื่อสัญญาสิ้นสุดลงไม่ว่าเพราะเหตุใดก็ตาม ตัวแทนจะต้องส่งคืนเครื่องมือและอุปกรณ์ระบบ POS ที่เป็นทรัพย์สินของบริษัท
กฎหมายที่ใช้บังคับ	กฎหมายไทย

รายละเอียดสำคัญของสัญญาส่งเสริมการขายสำหรับตัวแทนจำหน่ายสินค้าร้านค้า AQUATEK	
คู่สัญญา	บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และ ตัวแทนจำหน่ายร้าน AQUATEK (“ตัวแทน”)
วัตถุประสงค์หลัก	บริษัทสนับสนุนในการส่งเสริมการขายเพื่อการตกแต่งร้านค้า AQUATEK แก่ตัวแทน
ข้อสัญญาที่สำคัญ	- ตัวแทนจะได้รับการสนับสนุนส่งเสริมการขายเพื่อตกแต่งร้าน AQUATEK เป็นจำนวนเงินตามที่จ่ายค่าตกแต่งจริง แต่ไม่เกินที่กำหนด - กรณีที่ตัวแทนให้บริษัทดำเนินการก่อสร้างร้านพร้อมติดตั้งระบบปฏิบัติการ POS Program รวมถึงกิจกรรมตกแต่งและเปิดร้านค้า บริษัทจะหักค่าส่งเสริมการขายเป็นค่าดำเนินการก่อสร้างร้านค้า - กรณีที่ตัวแทนเป็นผู้ดำเนินการก่อสร้างร้านค้าพร้อมติดตั้งระบบการปฏิบัติการ POS Program รวมถึงกิจกรรมตกแต่งและเปิดร้านค้าเสร็จสิ้นแล้ว บริษัทจะจ่ายเงินเพื่อส่งเสริมการขายเป็นจำนวนเงินไม่เกินที่กำหนด - ตัวแทนจะต้องตกแต่งร้านค้า AQUATEK ตามรูปแบบและรายละเอียดที่บริษัทกำหนดอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งใช้วัสดุและอุปกรณ์ในการตกแต่งตามมาตรฐานที่บริษัทได้กำหนด - หากตัวแทนฝ่าฝืนโดนกระทำการแก้ไข ดัดแปลง ต่อเติม เปลี่ยนแปลงรูปแบบและรายละเอียดการตกแต่งร้านค้า AQUATEK บริษัทมีสิทธิบอกเลิกสัญญาและงดให้การส่งเสริมการขายแก่ตัวแทน และทำการเรียกคืนวัสดุและอุปกรณ์ในการตกแต่งที่ทางบริษัทได้ทำการตกแต่งให้แก่ตัวแทน - ตัวแทนยินยอมให้บริษัทหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายเข้าตรวจสอบร้านค้า AQUATEK ตลอดระยะเวลาที่เป็นตัวแทน
การเปลี่ยนแปลงสัญญา	บริษัทสงวนสิทธิในการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในการส่งเสริมการขายของบริษัท ตามที่บริษัทเห็นสมควรโดยไม่ต้องได้รับความยินยอมจากตัวแทน

4) สรุปสัญญาประกันภัยทรัพย์สินของบริษัท

ตารางสรุปสาระสำคัญของสัญญาประกันภัย

คู่สัญญา	:	ฝ่ายที่ 1 : บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล หรือ "ผู้เอาประกัน"หรือ "บริษัท" ฝ่ายที่ 2 : บมจ. เมืองไทยประกันภัย หรือ "ผู้รับประกัน"
วันที่ทำสัญญาประกันภัย	:	25 กุมภาพันธ์ 2565
ระยะเวลาสัญญา	:	สัญญามีกำหนดเวลา 1 ปี (ตั้งแต่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ถึง 25 กุมภาพันธ์ 2566)
สถานที่เอาประกันภัย	:	เลขที่ 313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพมหานคร 10510
ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	:	1) สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมรากฐาน) รวมส่วนต่อเติมอาคาร รั้ว กำแพง ประตู บ่อมยาม (รายละเอียดตามเอกสารแนบ) 2) สต็อกสินค้า ประเภทเครื่องกรองน้ำ ผลิตภัณฑ์เครื่องกรองน้ำ อุปกรณ์ประกอบเครื่องกรองน้ำ 3) ทรัพย์สินภายในสิ่งปลูกสร้าง ได้แก่ เฟอร์นิเจอร์ เครื่องใช้สำนักงานอุปกรณ์คอมพิวเตอร์เครื่องมือเครื่องใช้ และระบบสาธารณูปโภค
ขอบเขตการรับประกัน	:	ความสูญเสียหรือเสียหายต่อทรัพย์สินที่เอาประกันภัยอันเนื่องมาจากอุบัติเหตุต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอกและเกิดขึ้นอย่างฉับพลันโดยมิได้คาดคิดมาก่อน ซึ่งมีได้ระบุไว้เป็นข้อยกเว้นของกรมธรรม์ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ โดยแบ่งความคุ้มครองได้ดังนี้ - ไฟไหม้ ไฟผ่า ภัยระเบิด ภัยเนื่องจากน้ำ (ไม่รวมน้ำท่วม) ภัยจากควัน ภัยจากการเฉี่ยวและหรือ การชนของยานพาหนะ ภัยอากาศยาน ภัยไฟฟ้า ภัยจากการประท้วง การนัดหยุดงาน การจลาจล หรือการก่อกวนมีเจตนาร้าย (ยกเว้น การกระทำเพื่อผลทางการเมือง ศาสนา หรือลัทธินิยม) และอุบัติเหตุต่าง ๆ วงเงินคุ้มครองไม่เกินจำนวนเงินเอาประกันภัย (448 ล้านบาท) - ภัยลมพายุ ภัยจากลูกเห็บ แผ่นดินไหว หรือภูเขาไฟระเบิด หรือคลื่นใต้น้ำ หรือ สึนามิ และภัยน้ำท่วม จำนวนเงินจำกัดความรับผิดชอบรวมกันไม่เกิน 50,000,000.- บาท ต่อเหตุการณ์แต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาประกันภัย หมายเหตุ "ไม่คุ้มครองสำหรับ ลม ฝน ลูกเห็บ น้ำค้างแข็ง หิมะ น้ำท่วม ทราบ หรือฝุ่น ซึ่งทำให้เกิดความเสียหายต่อสิ่งหามทรัพย์ ซึ่งอยู่กลางแจ้งหรือเก็บอยู่ในอาคารโปร่งหรืออาคารที่มีผนังด้านใดด้านหนึ่งเปิดโล่ง หรือต่อรั้ว หรือประตูรั้ว ซึ่งเป็นไปตามข้อยกเว้นที่ 1.15 ในกรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงทรัพย์สินฉบับมาตรฐาน" - ความสูญเสียหรือเสียหายอันเนื่องมาจากภัยการลักทรัพย์ที่ไม่ปรากฏร่องรอยการฉ้อฉลต่อตัวอาคารซึ่งทรัพย์ ปล้นทรัพย์ (จร.3) (ไม่คุ้มครองสต็อกสินค้า) จำนวนเงินจำกัดความรับผิดชอบไม่เกิน 20,000,000.- บาท ต่อเหตุการณ์แต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาประกันภัย - ความสูญเสียหรือเสียหาย อันเนื่องมาจากภัยการลักทรัพย์ที่ปรากฏร่องรอยการฉ้อฉลเฉพาะต่อตัว

	อาคาร การชิงทรัพย์ การปล้นทรัพย์ โดยจำกัดจำนวนเงินไว้ไม่เกิน 30,000,000.- บาท ต่อเหตุการณ์แต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาประกันภัย ทั้งนี้ไม่รวมถึง - ความเสียหายของกระจก หรือสิ่งประดับบนกระจก หรือข้อความบนกระจก - ความสูญเสียหรือความเสียหายอันเกิดจากการกระทำ หรือการมีส่วนร่วมโดยบุคคลใด ๆ ซึ่งอยู่โดยชอบด้วยกฎหมายในสถานที่เอาประกันภัยตามที่ระบุไว้ในตารางแห่งกรมธรรม์หรือเกิดจากการกระทำโดยเอาประกันภัย หรือหุ้นส่วนของเอาประกันภัย หรือกรรมการหรือพนักงาน หรือลูกจ้างของเอาประกันภัย ทั้งนี้ไม่ว่าจะกระทำด้วยตนเองโดยลำพัง หรือสมรู้ร่วมคิดกับบุคคลอื่น 5. ความเสียหายจากอุบัติเหตุต่อกระจกที่ติดตั้งถาวร (Fixed Glass) จำนวนเงินจำกัดความรับผิดไม่เกิน 20,000,000.- บาท ต่อเหตุการณ์แต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาประกันภัย 6. ความสูญเสียหรือความเสียหายต่ออุปกรณ์ไฟฟ้า (Electrical Installation) (ทส.1.20) ความรับผิดไม่เกิน 20,000,000.- บาท ต่อเหตุการณ์แต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาประกันภัย (หมายเหตุ: ความคุ้มครองนี้ ไม่รวมถึงความสูญเสียหรือความเสียหายของ TRANSFORMER ยี่ห้อ HTT (DRY TYPE CAST RESIN), ถังไทย, FUJI ELECTRIC และ ELECTRO BAU (EBG)) 7. ความสูญเสียของเงินอันเกิดจากสาเหตุใดก็ตามซึ่งมิได้ระบุเป็นข้อยกเว้นตามข้อตกลง ปง.2 (Money Insurance) - ความสูญเสียของเงินภายในสถานที่เอาประกันภัย - ความสูญเสียของเงินภายในตู้নিরภัยหรือห้องনিরภัย - ความสูญเสียของเงินภายนอกสถานที่เอาประกันภัยขณะที่ขนส่งไปและกลับระหว่างสถานที่เอาประกันภัย ไปยังธนาคารพาณิชย์ใกล้เคียงสถานที่เอาประกันภัย - ความเสียหายต่อตู้নিরภัยหรือห้องনিরภัย ตัวอาคารของสถานที่เอาประกันภัยและทรัพย์สินอื่น ๆ จำนวนเงินจำกัดความรับผิดรวมกันไม่เกิน 2,000,000.- บาท ต่อเหตุการณ์แต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาประกันภัย 8. ความสูญเสียหรือเสียหายต่ออุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ อันเนื่องมาจากการลักทรัพย์และอุบัติเหตุจากปัจจัยภายนอกอื่น ๆ จำนวนเงินจำกัดความรับผิดไม่เกิน 20,000,000.- บาท ต่อเหตุการณ์แต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาประกันภัย 9. ความรับผิดตามกฎหมายของเอาประกันภัยต่อบุคคลภายนอกอันสืบเนื่องหรือเป็นผลมาจากอุบัติเหตุจากการประกอบการที่เกี่ยวข้องกับ ธุรกิจที่เอาประกันภัย และเกิดขึ้นภายในหรือมีสาเหตุมาจากการใช้สถานที่ประกอบการที่เอาประกันภัยในระหว่างระยะเวลาเอาประกันภัย (Public Liability Insurance) บริษัทจะชดใช้ค่าสินไหมทดแทนในนามของเอาประกันภัย สำหรับ 1) ความสูญเสียต่อชีวิต ร่างกาย การบาดเจ็บ เจ็บป่วย หรืออนามัยของ บุคคลภายนอก 2) ความสูญเสีย หรือเสียหายต่อทรัพย์สินของบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ข้อตกลงคุ้มครองข้อ 1 และ 2 ให้หมายรวมถึง ค่าใช้จ่าย ค่าธรรมเนียม ในการเรียกร้องค่าสินไหมทดแทน ซึ่งเอาประกันภัยต้องชดใช้ตามกฎหมายให้กับผู้เรียกร้อง 3) ค่าใช้จ่ายในการต่อสู้คดี

		จำนวนเงินจำกัดความรับผิดชอบไม่เกิน 20,000,000.- บาท ต่อเหตุการณ์แต่ละครั้งและตลอดระยะเวลาประกันภัย
วงเงินคุ้มครอง	:	448,000,000 บาท (สี่ร้อยสี่สิบล้านบาทถ้วน)

5) สรุปสัญญาเงินกู้ยืมธนาคาร

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสัญญากู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศ 2 แห่ง สรุปได้ ดังนี้

สถาบันการเงินแห่งที่ 1

ประเภทเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ยืม (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย	หลักประกัน
1. เงินเบิกเกินบัญชี	10	MOR	ผู้ค้ำประกัน คือ นายวิกร ภูวพัชรและนางวรรณ ภูวพัชร พร้อมหลักประกันที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง โฉนดเลขที่ 715,27032 , 27033-37, 86750 และ 17990 ,115214, ต. บางชัน อ. คลองสามวา กรุงเทพมหานคร สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวนเงิน 135 ล้านบาท ระบุเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงินไว้ไม่ทำให้อัตราส่วนของหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E : Debt to Equity Ratio) ไม่เกิน 2 ต่อ 1 และต้องดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR : Debt Service Coverage Ratio) อัตราไม่น้อยกว่า 1.25 เท่า (งบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 D/E เท่ากับ 0.60 เท่า และ DSCR เท่ากับ 5.43 เท่า)
2. เงินกู้ยืมระยะสั้น ตัวสัญญาใช้เงิน (P/N) , ตัวแลกเงิน (BE), ตัวเงินที่มีสินค้ากำกับ (Packing Stock) และ/หรือ Inventory Financing) และ/หรือ สินเชื่อในกลุ่มผลิตภัณฑ์ระหว่างประเทศ (Trade Finance) และ/หรือ กลุ่มหนังสือค้ำประกัน และ/หรือ กลุ่มวงเงินเครดิตสำหรับธุรกรรมตราสารอนุพันธ์, สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (T/R) , หนังสือค้ำประกัน L/G , Forex (Foreign Exchange)	265	MMR	
3. ตราสารเครดิต (L/C), สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (T/R)	60	MMR	
4. เงินกู้ระยะยาว	135	MLR-2% ในขณะที่ทำสัญญา MLR=5.47-2%=3.47% ต่อปี	
5. FX ธุรกรรมต่างประเทศ	25.54		
รวม	495.54		

สถาบันการเงินแห่งที่ 2

ประเภทเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ยืม (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย	หลักประกัน
1. เงินเบิกเกินบัญชี	10	MOR	นายวิกร ภูวพัชรและนางวรรณ ภูวพัชร ค้ำประกันเต็มวงเงิน
2. สัญญาซื้อขายล่วงหน้าและอนุพันธ์	100	MLR-2%	
3. ตราสารเครดิต (L/C), สินเชื่อเพื่อการนำเข้า (T/R)	100		
รวม	210		

6) สิทธิบัตร

สิทธิบัตร		
เลขที่สิทธิบัตร	:	55213
ชื่อผู้ถือใบอนุญาต	:	บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
สำหรับการออกแบบ	:	แบบผลิตภัณฑ์ไส้กรองน้ำ (สิทธิบัตรรูปแบบภายนอก)
ชื่อที่แสดงถึงการประดิษฐ์	:	ไส้กรองน้ำ
เลขที่คำขอ	:	1402001343
วันที่ยื่นขอรับ	:	30 พฤษภาคม 2557
ชื่อผู้ประดิษฐ์	:	นายวิกร ภูวพัชร
วันที่ออก	:	22 พฤษภาคม 2560
วันที่หมดอายุ	:	29 พฤษภาคม 2567
แบบผลิตภัณฑ์	:	

7) อนุสิทธิบัตร

อนุสิทธิบัตร-ไส้กรองน้ำ		
เลขที่อนุสิทธิบัตร	:	13316
ชื่อผู้ถือใบอนุญาต	:	บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
สำหรับการประดิษฐ์	:	ไส้กรองน้ำ
ชื่อที่แสดงถึงการประดิษฐ์	:	ไส้กรองน้ำ
เลขที่คำขอ	:	1603000825
วันที่ยื่นขอรับ	:	17 พฤษภาคม 2559
ชื่อผู้ประดิษฐ์	:	นายวิกร ภูวพัชร
วันที่ออก	:	29 พฤศจิกายน 2560
วันที่หมดอายุ	:	16 พฤษภาคม 2565
บทสรุปการประดิษฐ์	:	ไส้กรองน้ำ ประกอบด้วย ประเก็นยาง (1) ซึ่งทำหน้าที่เป็นอุปกรณ์กั้นน้ำรั่วซึมซึ่งติดตั้งอยู่ด้านบนฝาบน ฝาไส้กรองบน (2) เป็นฝาด้านบนที่มีข้อต่อเกลียวในสำหรับเชื่อมต่อกับไส้กรองน้ำอัลตราฟิวเตรชั่น (Ultrafiltration / UF) และไส้กรองเซรามิก หรือ ไส้กรองอื่นๆ ที่เป็นชนิดเกลียวได้ โดยประกอบติดกับกระบอกไส้กรองกลาง (3) ที่เชื่อมต่อกับฝาไส้กรองล่าง (4) ที่มีกระดาศกรองกันฝุ่นติดตั้งอยู่ด้านใน โดยกระบอกไส้กรองกลางมีเกลียวทั้ง

อนุสิทธิบัตร-ไส้กรองน้ำ	
	ด้านบนและล่างเพื่อขึ้นให้เชื่อมต่อกับฝาไส้กรองบนและฝาไส้กรองล่าง แล้วนำไปติดตั้งในกระบอกบรรจุไส้กรอง (Filter Housing) แบบแนวตั้งเมื่อต้องการใช้งาน

อนุสิทธิบัตร-เครื่องกรองน้ำ	
เลขที่อนุสิทธิบัตร	: 8121
ชื่อผู้ถือใบอนุญาต	: บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
สำหรับการประดิษฐ์	: เครื่องกรองน้ำ
ชื่อที่แสดงถึงการประดิษฐ์	: เครื่องกรองน้ำรีเวอร์สออสโมซิสโซลาร์เซลล์แบบพกพา
เลขที่คำขอ	: 1203000105
วันที่ยื่นขอรับ	: 8 กุมภาพันธ์ 2555
ชื่อผู้ประดิษฐ์	: นายวิกร ภูวพัชร
วันที่ออก	: 4 กรกฎาคม 2556
วันที่หมดอายุ	: 7 กุมภาพันธ์ 2565 (ต่ออายุครั้งที่ 2)
บทสรุปการประดิษฐ์	: เครื่องกรองน้ำรีเวอร์สออสโมซิสโซลาร์เซลล์แบบพกพา เป็นเครื่องกรองน้ำบรรจุชนิด 5 ขั้นตอน คือ ไส้กรองตะกอนชนิดเส้นใยสังเคราะห์ ไส้กรองถ่านกัมมันต์แบบแท่ง ไส้กรองถ่านกัมมันต์แบบเกล็ด ไส้กรองรีเวอร์สออสโมซิสเมมเบรนขนาดเส้นผ่านศูนย์กลาง 3 นิ้ว ยาว 12 นิ้ว กำลังการผลิต 300 แกลลอนต่อวัน และไส้กรองถ่านกัมมันต์ชั้นสุดท้าย มีปั้มน้ำชนิดไดอะแฟรมปั้มน้ำขนาด 24 โวลต์ทำหน้าที่ดูดน้ำจากแหล่งน้ำจ่ายเข้าสู่ไส้กรอง น้ำที่ผลิตได้จะถูกเก็บในถังแรงดันขนาด 2 แกลลอน ทางน้ำเข้ามีหัวกรองหยابเพื่อป้องกันตะกอนขนาดใหญ่เข้าสู่ระบบกรองสามารถจุ่มในแหล่งน้ำเพื่อดูดขึ้นมารองได้ ทางน้ำดื่มมีก๊อกน้ำสำหรับจ่ายน้ำให้ผู้บริโภค มีเกจวัดแรงดันและวาล์ว น้ำที่ประกอบระบบอุปกรณ์การกรองต่างๆถูกเชื่อมต่อด้วยกันด้วยสายน้ำที่ทำจากวัสดุโพลีเอทิลีน ขนาด 2 Һน อุปกรณ์ไฟฟ้ารับไฟฟ้าจากระบบแผงโซลาร์เซลล์ที่สามารถถอดออกจากกล่องบรรจุเพื่อติดตั้งภายนอกหรือหันรับแสงแดดเพื่อให้ได้ประสิทธิภาพการผลิตไฟฟ้าสูงสุดได้ โดยไม่ต้องมีการต่อไฟฟ้าจากภายนอก อุปกรณ์ทั้งหมดถูกบรรจุในกล่องเหล็ก ทรง 4 เหลี่ยมผืนผ้า เคลือบกันสนิม มีหู สำหรับหิ้วด้านบน และล้อจำนวน 4 ชุดด้านล่างสามารถเปิดได้ทั้ง 2 ด้าน แต่ละด้านมีล้อปิด 2 จุด ด้านหนึ่งบรรจุระบบการกรองไว้ทั้งหมด อีกด้านหนึ่งบรรจุแผงโซลาร์เซลล์สามารถพกพาและใช้งาน ภาคสนามได้อย่างสะดวก ใช้งานได้กับแหล่งน้ำธรรมชาติหรือแหล่งน้ำธรรมชาติหรือแหล่งน้ำที่ไม่มั่นใจถึงคุณภาพของสิ่งปนเปื้อนเนื่องจากไส้กรองรีเวอร์สออสโมซิสที่มีความละเอียดสูงสามารถกำจัดสารละลาย สารพิษ หรือสารปนเปื้อนได้สูงสุด 99%

อนุสิทธิบัตร-กระเป๋ากรองน้ำ		
เลขที่อนุสิทธิบัตร	:	7945
ชื่อผู้ถือใบอนุญาต	:	บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
สำหรับการประดิษฐ์	:	กระเป๋ากรองน้ำ
ชื่อที่แสดงถึงการประดิษฐ์	:	กระเป๋ากรองน้ำ
เลขที่คำขอ	:	1203000106
วันที่ยื่นขอรับ	:	8 กุมภาพันธ์ 2555
ชื่อผู้ประดิษฐ์	:	นายวิกร ภูวพัชร
วันที่ออก	:	25 มีนาคม 2556
วันที่หมดอายุ	:	7 กุมภาพันธ์ 2565 (ต่ออายุครั้งที่ 2)
บทสรุปการประดิษฐ์	:	กระเป๋ากรองน้ำ เป็นกระเป๋าทึบหนัง 4 เหลี่ยมผืนผ้า ภายนอกทำจากวัสดุโลหะเพื่อความทนทาน แข็งแรงต่อการพกพาและใช้งานภาคสนาม มีหูสำหรับหิ้วและมีที่ล็อคปิด 2 จุด ภายในบรรจุ ได้กรอง 4 ชั้นตอนคือ ได้กรองตะกอนชนิดเส้นใยสังเคราะห์ขนาด 5 ไมครอน ได้กรองถ่านกัมมันต์ ชั้นต้น ได้กรองเซรามิก ถ่านกัมมันต์ และได้กรองถ่านกัมมันต์ชนิดแท่งชั้นสุดท้าย มีปั้มน้ำชนิด ไดอะเฟรมปั้ม ขนาด 24 โวลต์ รับไฟฟ้าจากแบตเตอรี่ที่สามารถประจุด้วยไฟฟ้าจากบ้านหรือ แหล่งจ่ายพกได้ มีวาล์วลดแรงดันน้ำหลังปั้มน้ำเพื่อป้องกันแรงดันเข้าได้กรองเมมเบรนมีค่าสูงเกินไป ทางน้ำเข้ามีหัวกรองตะกอนหยาบเพื่อป้องกันตะกอนขนาดใหญ่เข้าสู่ระบบกรอง สามารถจุ่มใน แหล่งน้ำเพื่อดูดขึ้นมารองได้ ทางน้ำดื่มมีก๊อกน้ำทรงวงช้างสำหรับจ่ายน้ำให้ ผู้บริโภค อุปกรณ์การกรองต่างๆถูกเชื่อมต่อกันสายน้ำที่ทำจากวัสดุโพลีเอทิลีนขนาด 2 หุน กระเป๋ากรองน้ำ เป็นกระเป๋ากายในบรรจุระบบกรองน้ำ ที่มีแหล่งจ่ายไฟฟ้าภายใน ไม่ต้อง มีการต่อไฟฟ้าจากภายนอก สามารถพกพาและใช้งานภาคสนามได้อย่างสะดวก ใช้งานได้กับ แหล่งน้ำธรรมชาติโดยที่ไม่ต้องมีแรงดันหรือการจ่ายน้ำเข้าสู่ชุดกรองได้

หมายเหตุ: เมื่ออนุสิทธิบัตรได้มีการต่ออายุครบ 2 ครั้งแล้ว เมื่อครบกำหนดก็จะสิ้นสุดอายุ โดยจะไม่สามารถยื่นขอตามแบบเดิมได้อีก และ จะเปิดให้คนทั่วไปสามารถนำไปใช้ได้ เป็นการพัฒนา ต่อยอดให้เป็นประโยชน์ต่อสาธารณชน

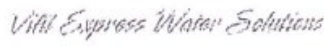
8) เครื่องหมายการค้า

บริษัทมีเครื่องหมายการค้าที่ใช้ในการประกอบธุรกิจสำหรับสินค้า โดยแบ่งตามระดับแบรนด์ ดังนี้

เครื่องหมายการค้าสำหรับสินค้าที่จัดทะเบียนในประเทศไทย

ชื่อเครื่องหมายการค้า	เลขที่คำขอ / ภาพเครื่องหมายการค้า	ระดับแบรนด์	กรรมสิทธิ์	รายการสินค้า	วันที่สิ้นสุดอายุ (อาจต่ออายุได้ทุก 10 ปี)
AQUATEK	910077 	Premium	บริษัท	น้ำดื่ม	19 ก.ย. 2566
AQUATEK	829169 	Premium	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	14 ธ.ค. 2574

ชื่อเครื่องหมายการค้า	เลขที่คำขอ / ภาพเครื่องหมายการค้า	ระดับแบรนด์	กรรมสิทธิ์	รายการสินค้า	วันที่สิ้นสุดอายุ (อาจต่ออายุได้ทุก ๆ 10 ปี)
AQUATEK	190131076 	Premium	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์เครื่องกรองน้ำ	ได้รับเลขที่คำขอแล้ว อยู่ระหว่างการพิจารณาของกรมทรัพย์สินทางปัญญา
AQUATEK	468071 	Premium	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	3 ต.ค. 2574
BIOSIS	442963 	Premium	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	8 ม.ค. 2574
FIBERTEK	523942 	Premium	บริษัท	ถังกรองน้ำ	9 ก.ค. 2566
STAR PURE	190131078 	Premium	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	ได้รับเลขที่คำขอแล้ว อยู่ระหว่างการพิจารณาของกรมทรัพย์สินทางปัญญา
STAR PURE	738668 	Premium	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	30 ก.ค. 2572
STAR PURE	393609 	Premium	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	28 ก.ค. 2572
ULTRATEK	442964 	Premium	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	8 ม.ค. 2574
ULTRATEK MEMBRANES	190131077 	Premium	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์เครื่องกรองน้ำ	ได้รับเลขที่คำขอแล้ว อยู่ระหว่างการพิจารณาของกรมทรัพย์สินทางปัญญา
V MOBILE 1	601801 	Premium	บริษัท	เครื่องผลิตน้ำประปา	30 ส.ค. 2568
ACOBİ	1037327 	Middle	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ใส่น้ำดื่ม	18 เม.ย. 2569
APZA	561831 	Middle	บริษัท	สารเคมีใช้ในการกรองน้ำ	9 ส.ค. 2567
B, BIO MAX	1037329 	Middle	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ใส่น้ำดื่ม	18 เม.ย. 2569

ชื่อเครื่องหมายการค้า	เลขที่คำขอ / ภาพเครื่องหมายการค้า	ระดับแบรนด์	กรรมสิทธิ์	รายการสินค้า	วันที่สิ้นสุดอายุ (อาจต่ออายุได้ทุก ๆ 10 ปี)
DOSAG PUMP	660736 	Middle	บริษัท	เครื่องปั้มน้ำ	13 พ.ค. 2570
GREENSPA	703195 	Middle	บริษัท	อ่างอาบน้ำ, ตู้อบเซาน่า	27 ก.ค. 2571
H, HYDRO MAX	935233 	Middle	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ใต้กรองเครื่องกรองน้ำ	29 เม.ย. 2567
STARLIGHT	523943 	Middle	บริษัท	เครื่องฆ่าเชื้อ	9 ก.ค. 2566
TREATTON	393610 	Middle	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	28 ก.ค. 2572
TREATTON	190131079 	Middle	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ใต้กรองเครื่องกรองน้ำ, กระบอกใส่ไส้เครื่องกรองน้ำ, ก๊อกน้ำ	15 ส.ค. 2572
VIFIL EXPRESS WATER SOLUTIONS	601800 	Middle	บริษัท	เครื่องผลิตน้ำประปา	30 ส.ค. 2568
FP, FAST PURE	180138275 	Economy	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ใต้กรองเครื่องกรองน้ำ	12 พ.ย. 2571
TACOM	427102 	Economy	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	26 ก.ค. 2573
TACOM	190131075 	Economy	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ใต้กรองเครื่องกรองน้ำ, กระบอกใส่ไส้เครื่องกรองน้ำ, ก๊อกน้ำ	ได้รับเลขที่คำขอแล้ว อยู่ระหว่างการพิจารณาของกรมทรัพย์สินทางปัญญา
U, UNI PURE	939898 	Economy	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ใต้กรองเครื่องกรองน้ำ	5 ม.ย. 2567

เครื่องหมายการค้าสำหรับสินค้าที่จดทะเบียนในประเทศไทย

ชื่อเครื่องหมายการค้า	เลขที่คำขอ / ภาพเครื่องหมายการค้า	ระดับแบรนด์	กรรมสิทธิ์	รายการสินค้า	วันที่สิ้นสุดอายุสัญญา
WATER STORE	KH/92452/20 	Middle	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	15 มิ.ย. 2573
TREATTON	KH/92451/20 	Middle	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	15 มิ.ย. 2573

นอกจากนั้นบริษัทยังมีเครื่องหมายการค้าที่ใช้ในการประกอบธุรกิจดังต่อไปนี้

ชื่อเครื่องหมายการค้า	เลขที่คำขอ / ภาพเครื่องหมายการค้า	ความหมาย	กรรมสิทธิ์	รายการสินค้า	วันที่สิ้นสุดอายุ (อาจต่ออายุได้ทุก ๆ 10 ปี)
FT, FUNCTION INTERNATIONAL	170100113 	สัญลักษณ์ของบริษัท "All Solutions of Water"	บริษัท	จัดจำหน่ายเครื่องกรองน้ำ	4 ม.ค. 2570
WS, WATER STORE	190113697 	ร้าน Water Store	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ใส้กรองเครื่องกรองน้ำ	9 เม.ย. 2572

* อยู่ระหว่างการขออนุญาตเครื่องหมายการค้า FTI ตามอักขระยี่ห้อของบริษัท

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้าสำหรับสินค้าไว้อีกหลายเครื่องหมายเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่หลากหลาย อาทิเช่น

ชื่อเครื่องหมายการค้า	เลขที่คำขอ / ภาพเครื่องหมายการค้า	กรรมสิทธิ์	รายการสินค้า	วันที่สิ้นสุดอายุ (อาจต่ออายุได้ทุก ๆ 10 ปี)
AM, AQUAMAS	180129643 	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ใส้กรองเครื่องกรองน้ำ	5 ก.ย. 2571
ECOTEC	561833 	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, อุปกรณ์ของเครื่องกรองน้ำ	9 ส.ค. 2567

ชื่อเครื่องหมายการค้า	เลขที่คำขอ / ภาพเครื่องหมายการค้า	กรรมสิทธิ์	รายการสินค้า	วันที่สิ้นสุดอายุ (อาจต่ออายุได้ทุก ๆ 10 ปี)
ENOWA	200120052 	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ไส้กรองเครื่องกรองน้ำ, กระบอกใส่ไส้เครื่องกรองน้ำ	3 มิ.ย. 2573
EXCO PLUS	180138276 	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ไส้กรองเครื่องกรองน้ำ	12 พ.ย. 2571
L, LUMIX	180129641 	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ไส้กรองเครื่องกรองน้ำ	5 ก.ย. 2571
OX, OXY PLUS	180129640 	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ไส้กรองเครื่องกรองน้ำ	5 ก.ย. 2571
PANAFLO	573753 	บริษัท	เครื่องปั้มน้ำ	23 พ.ย. 2567
PETT FILTER	210120300 	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, เครื่องกรองน้ำดื่ม, กระบอกใส่ไส้กรองเครื่องกรองน้ำ, ไส้กรองเครื่องกรองน้ำ	ได้รับเลขที่คำขอแล้ว อยู่ระหว่างการพิจารณาของกรมทรัพย์สินทางปัญญา
SOLAR	573752 	บริษัท	จานกรองตะกอนน้ำ	23 พ.ย. 2567
SOVA	561832 	บริษัท	วาล์วทำด้วยโลหะ, ข้อต่อของวาล์วทำด้วยโลหะ	9 ส.ค. 2567
SPRING FRESH	180129644 	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ไส้กรองเครื่องกรองน้ำ	5 ก.ย. 2571
WATER MAN	180129642 	บริษัท	เครื่องกรองน้ำ, ไส้กรองเครื่องกรองน้ำ	5 ก.ย. 2571

2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

3. โครงสร้างการถือหุ้น

3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัทไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

บริษัทไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิของบริษัทดังกล่าว

3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ธุรกิจอื่นของผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นธุรกิจคนละประเภทและไม่มีความเกี่ยวข้องกับธุรกิจของ FTI และ FTI ไม่มีการพึ่งพิงหรือแข่งขันกับธุรกิจอื่นของผู้ถือหุ้นใหญ่

3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท แสดงได้ดังตารางข้างล่างนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ก่อนการเสนอขายหุ้น IPO		หลังเสนอขายหุ้น IPO	
	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
1. นายวิกร ภูวพัชร	21,297,778	6.66	21,297,778	4.73
2. นางวรรณ ภูวพัชร	21,297,778	6.66	21,297,778	4.73
3. บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด	277,404,444	86.69	277,404,444	61.65
รวมก่อนเสนอขาย IPO	320,000,000	100.00	320,000,000	71.11
เสนอขายต่อประชาชน (IPO)	-	-	130,000,000	28.89
รวมทั้งสิ้น (หลัง IPO)	320,000,000	100.00	450,000,000	100.00

บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด เป็นบริษัทซึ่งประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น ถือหุ้นโดยครอบครัวภูวพัชรทั้งหมด มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 50,000,000 บาท แบ่งออกเป็น 500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด แสดงได้ดังตารางข้างล่างนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
1. นายวิกร ภูวพัชร	245,000	49.00
2. นางวรรณ ภูวพัชร ¹	245,000	49.00
3. นางสาวชญาภา ภูวพัชร ²	5,000	1.00
4. นายธนรัช ภูวพัชร ²	5,000	1.00
รวม	500,000	100.00

หมายเหตุ: ^{/1} ภรรยาของ คุณวิกร ภูวพัชร
^{/2} บุตรของ คุณวิกร ภูวพัชร และ คุณวรรณา ภูวพัชร

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (Shareholders' Agreement)

-ไม่มี-

4. ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) มีทุนจดทะเบียนจำนวน 450,000,000 บาท แบ่งเป็น 450,000,000 หุ้น โดยเป็นทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 320,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 320,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท บริษัทได้ขออนุญาตเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่บุคคลทั่วไป ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท และบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท รวมจำนวน 130,000,000 หุ้น ซึ่งจะทำให้ทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว ภายหลังการเสนอขายหุ้นครั้งนี้ เป็นจำนวนเงิน 450,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

5. การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

6. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และหลังหักสำรองตามกฎหมายในแต่ละปี ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับสถานะทางการเงิน กระแสเงินสด สภาพคล่อง แผนการลงทุน และปัจจัยอื่น ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ตามความเห็นสมควรของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น และการจ่ายปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และอยู่ภายใต้ข้อบังคับของกฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์หรือประกาศอื่นที่เกี่ยวข้อง

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

1. นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

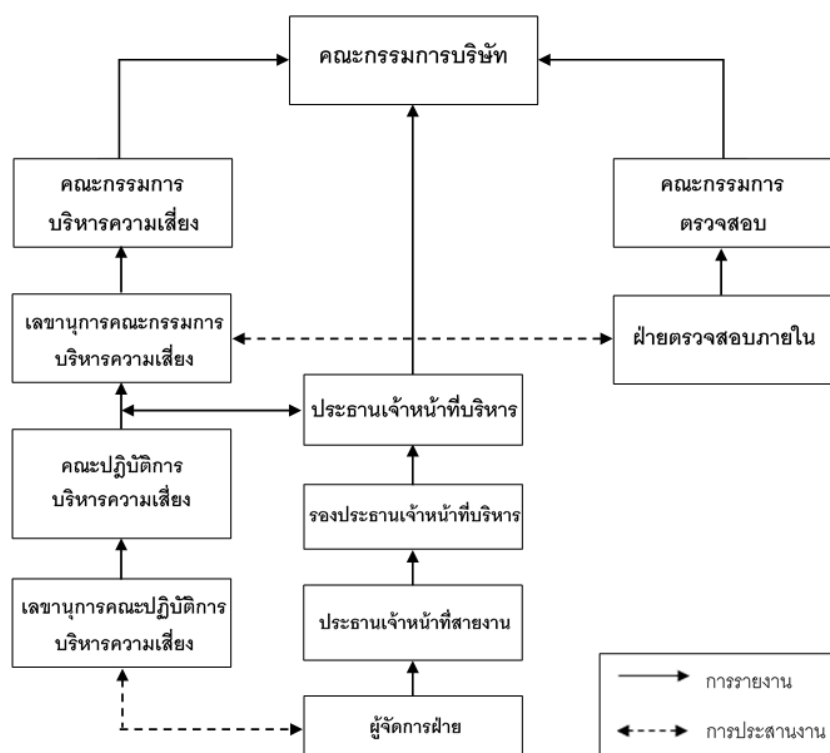
นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่ในการจัดทำนโยบาย วางระบบ และประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและจากการบริหารงานและการปฏิบัติงานภายในองค์กร รวมทั้งกำหนดแนวทางในการบริหารและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการสื่อสาร จัดฝึกอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการแก่พนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

1. ส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความเข้าใจ จิตสำนึก และความรับผิดชอบร่วมกันในเรื่องความเสี่ยง การควบคุม และผลกระทบของความเสี่ยงต่อบริษัท ในกระบวนการบริหารและปฏิบัติงานทั่วทั้งบริษัท
2. ให้มีกระบวนการ แนวทาง และมาตรการในการบริหารความเสี่ยงที่มีคุณภาพเหมาะสมในระดับสากลและเพียงพอ รวมถึงการบ่งชี้ วิเคราะห์ ประเมิน จัดลำดับ จัดการ ควบคุม ติดตาม รายงาน ประเมินผล และสื่อสารให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและปฏิบัติทั่วทั้งบริษัท
3. ให้มีการวัดผลความเสี่ยงทั้งในเชิงคุณภาพ เช่น ชื่อเสียง ภาพลักษณ์ของบริษัท และเชิงปริมาณ เช่น ผลขาดทุน การลดลงของรายได้ การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่าย โดยพิจารณาจากโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบ
4. ให้มีการกำหนดเพดานความเสี่ยง (Risk Limit) เพื่อจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่บริษัทสามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning Sign) ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเกินกว่าระดับเพดานความเสี่ยงที่กำหนด
5. ให้มีระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ อันเป็นการควบคุมความเสี่ยงจากการดำเนินงาน

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ดังนี้



แผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีแผนการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ดังนี้

รายละเอียด	เดือน
1. คณะปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง (ROT) ประชุมสรุปผลการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา และจัดเตรียมแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีปัจจุบัน	มกราคม
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (RMC) ประชุมสรุปผลการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา และตรวจสอบแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีปัจจุบัน	มกราคม
3. คณะกรรมการบริษัท (BOD) รับทราบรายงานการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีปัจจุบัน	กุมภาพันธ์
4. ผู้ที่เกี่ยวข้องแต่ละฝ่ายดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กุมภาพันธ์ – ธันวาคม
5. ROT ประชุมติดตามความคืบหน้าการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงองค์กรและแต่ละฝ่าย	พฤษภาคม
6. ROT ประชุมรับทราบความคืบหน้าการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงแต่ละฝ่าย (รอบ 9 เดือน)	กันยายน
7. RMC ประชุม: - รับทราบความคืบหน้าการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงองค์กรและแต่ละฝ่าย (รอบ 9 เดือน) - ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง - ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง	ตุลาคม

รายละเอียด	เดือน
8. ผู้ที่เกี่ยวข้องแต่ละฝ่าย: - ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยง - ฝ่ายบริหารวิเคราะห์ ประเมิน ระบุความเสี่ยงองค์กร และวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร - แต่ละฝ่ายวิเคราะห์ ประเมิน ระบุความเสี่ยง และวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับฝ่าย	ธันวาคม – มกราคม

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ หลักเกณฑ์และแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนและทิศทางการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทจะมีการทบทวนเป็นประจำทุกปีและจะดำเนินการจัดทำพร้อมกันกับแผนธุรกิจเพื่อให้มีความสอดคล้องกัน

2. ระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทั้งในระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงานและหน้าที่งานต่าง ๆ โดยให้ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนในการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยงให้พิจารณาจากความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น จากสภาพแวดล้อม กฎหมาย การเงิน การรายงาน ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบข้อมูลเพื่อการตัดสินใจ ระบบรักษาความปลอดภัย การบริหารเงินลงทุน ทรัพยากรบุคคล ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ การเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร โอกาสที่จะเกิดการทุจริต โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบการควบคุมภายใน การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น โดยบริษัทจะประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทจะบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยงก่อนการพิจารณาระบบการควบคุม ซึ่งถ้าอยู่ในเกณฑ์สูงและสูงมาก บริษัทจะนำความเสี่ยงเหล่านั้นมาวิเคราะห์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงก่อน

3. วิเคราะห์เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากได้ประเมินระบบการควบคุมที่มีอยู่และการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งหากความเสี่ยงที่เหลือยังคงอยู่ในระดับสูงหรือสูงมาก จะต้องกำหนดมาตรการการจัดการความเสี่ยงทันทีโดยผู้จัดการฝ่ายที่รับผิดชอบ และหากความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในระดับปานกลางหรือระดับต่ำ ให้กำหนดมาตรการจัดการในระดับฝ่ายหรือแก้ไขในกระบวนการปฏิบัติงาน

4. กำหนดวิธีการจัดทำแผนในการจัดการความเสี่ยงที่มีความสำคัญตามที่ได้มีการจัดลำดับไว้ในขั้นตอนของการวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยงมีได้หลายวิธี เช่น การควบคุม การลดความเสี่ยงการโอนความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การร่วมรับความเสี่ยงหรือการยอมรับความเสี่ยง

5. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะติดตามและรายงานต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการบริษัท

6. ระบุ วิเคราะห์ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก (System Risk) โดยประธานเจ้าหน้าที่สายงาน ซึ่งหากความเสี่ยงที่เหลือยังคงอยู่ในระดับสูงหรือสูงมาก จะต้องกำหนดมาตรการการจัดการความเสี่ยงทันที

2. ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ก่อนตัดสินใจลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท นักลงทุนควรใช้วิจารณญาณอย่างรอบคอบในการพิจารณา ปัจจัยความเสี่ยงในหัวข้อนี้รวมทั้งข้อมูลอื่นๆ ที่ปรากฏในเอกสารนี้ ทั้งนี้ปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าวมิได้เป็นปัจจัยความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อหุ้นสามัญของบริษัท ดังนั้นปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆ ที่บริษัทมีทราบในขณะนี้หรือที่บริษัทเห็นว่าเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่ไม่เป็นสาระสำคัญในปัจจุบัน อาจเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต

2.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

2.1.1 ความเสี่ยงจากการจำหน่ายสินค้าและผลิตภัณฑ์ผ่านทางร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป

บริษัทจำหน่ายสินค้าส่วนใหญ่ผ่านทางร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป ในปี 2562 - 2564 บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายผ่านช่องทางร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไปคิดเป็นประมาณร้อยละ 81 ร้อยละ 73 และ ร้อยละ 71 ตามลำดับ โดยร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไปอาจจะจำหน่ายสินค้าของบริษัทอื่นได้ถ้าสินค้าของคู่แข่งสร้างผลตอบแทนให้ร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายดีกว่า

อย่างไรก็ตาม ด้วยประสบการณ์ของบริษัทที่มากกว่า 20 ปี มีการพัฒนาความสัมพันธ์กับร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายตัวอย่างต่อเนื่อง นำเสนอผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายทั้งราคาและการใช้งาน รวมถึงการดูแลติดตามแก้ปัญหา การให้ข้อมูล และการบริการหลังการขายเพื่อพัฒนาพัฒนาความสัมพันธ์กับตัวแทนจำหน่ายในระยะยาว ทำให้บริษัทมีร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไปกว่า 600 ราย

ทั้งนี้ เพื่อสร้างช่องทางการจัดจำหน่ายเฉพาะผลิตภัณฑ์ของตนเอง เพื่อลดการพึ่งพาร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป บริษัทได้พัฒนาตัวแทนจำหน่ายในรูปแบบร้าน Water Store ซึ่งเป็นร้านตัวแทนจำหน่ายที่จำหน่ายสินค้าระบบกรองน้ำของบริษัท โดยไม่จำหน่ายสินค้าจากผู้ผลิตอื่น ในปัจจุบันมีตัวแทนจำหน่ายในรูปแบบร้าน Water Store จำนวน 19 ราย ทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งสัดส่วนการจำหน่ายผ่านร้าน Water Store เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ในปี 2564 รายได้จากการจำหน่ายผ่านร้าน Water Store คิดเป็นประมาณร้อยละ 28 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นจากปี 2562 และ 2563 ที่มีสัดส่วนเพียงประมาณร้อยละ 16 และ 25 ของรายได้รวมตามลำดับ อีกทั้งบริษัทยังมีแผนการที่จะเปิดตัวตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek ซึ่งเป็นร้านที่จำหน่ายสินค้าระดับบน ให้แก่ผู้บริโภคในอนาคตอีกด้วย

2.1.2 ความเสี่ยงจากบริษัทเจ้าของตราสินค้าเข้ามาทำตลาด

ธุรกิจเครื่องกรองน้ำเป็นธุรกิจที่ยังมีโอกาสการเติบโต ทั้งกลุ่มลูกค้าครัวเรือน พาณิชยกรรม และอุตสาหกรรม จึงมีความเสี่ยงที่เจ้าของตราสินค้าเข้ามาทำการตลาดเอง หรือมีคู่แข่งเข้ามาในตลาดเพิ่ม

บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้ จึงมีนโยบายนำเข้าวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตหลายเจ้าเพื่อกระจายความเสี่ยงที่จะมีผลต่อยอดขายของบริษัท และบริษัทยังมุ่งเน้นทำตลาดเครื่องกรองน้ำในแบรนด์ของตัวเองมากกว่าจะนำแบรนด์ของต่างประเทศมาจำหน่าย อีกทั้งในระบบเครื่องกรองน้ำ 1 เครื่อง บริษัทสามารถเลือกวัตถุดิบที่หลากหลายจากหลายผู้ผลิต เพื่อให้ระบบเครื่องกรองน้ำที่มีคุณภาพ คุ่มค่า สามารถจำหน่ายในราคาที่แข่งขันกับคู่แข่งได้ โดยสัดส่วนยอดขายซื้อจากผู้ผลิตที่บริษัทจัดซื้อสูงสุดในปี 2562 - 2564 เป็นบริษัทจำหน่ายไส้กรองจากต่างประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นคู่ค้าของบริษัทมาเป็นระยะเวลานาน คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 10 - 14 ของยอดขายจัดซื้อผลิตภัณฑ์ทั้งหมด

บริษัทประกอบธุรกิจโดยการจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายในลักษณะขายส่ง แต่คู่แข่งเจ้าอื่นในตลาดหรือคู่แข่งจากต่างประเทศที่เคยเข้ามาทำตลาดส่วนใหญ่ทำธุรกิจลักษณะขายปลีก บริษัทจึงมีความแตกต่างจากผู้ประกอบการรายอื่น อีกทั้งบริษัทยังมีประสบการณ์และความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าเป็นระยะเวลานาน มีบุคลากรสำหรับการบริการหลังการขาย สามารถ

แก้ไขปัญหาให้ลูกค้าได้ ต่างจากคู่แข่งจากทั้งในและต่างประเทศบางรายที่เคยเข้ามาทำตลาดและไม่ประสบความสำเร็จ เนื่องจากขาดความรู้และประสบการณ์ในการดูแลลูกค้าหลังจากขายสินค้าไปแล้ว หรือสินค้าที่จำหน่ายไม่ตอบโจทย์การใช้งานในพื้นที่ที่หลากหลาย

2.1.3 ความเสี่ยงจากการมีสินค้าคงเหลือในปริมาณมาก

บริษัทมีสินค้าคงเหลือ ณ สิ้นปี 2562 – 2564 เมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวมของบริษัทคิดเป็น ร้อยละ 60.53, ร้อยละ 52.56 และร้อยละ 49.38 ตามลำดับ โดยการมีสินค้าคงเหลือเป็นปริมาณมากส่งผลให้บริษัทต้องบริหารจัดการด้านสถานที่จัดเก็บ มีโอกาสที่สินค้าเคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมสภาพ และอาจส่งผลต่อสภาพคล่องทางการเงิน

ทั้งนี้ด้วยนโยบายของบริษัทที่จะเป็นผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร บริษัทจำเป็นต้องมีวัตถุดิบและสินค้าให้พร้อมกับการจำหน่ายให้แก่ลูกค้าอยู่เสมอ การมีความพร้อมในด้านสินค้าและบริการสร้างโอกาสทางธุรกิจให้บริษัทและเป็นจุดเด่นหนึ่งในการประกอบธุรกิจของบริษัท อีกทั้งสินค้าส่วนใหญ่ของบริษัทมีอายุการใช้งานได้ยาวนาน และเทคโนโลยีของเครื่องกรองน้ำไม่ได้เปลี่ยนแปลงเร็วมากนัก

ถึงแม้ว่าการคงสินค้าคงเหลือในระดับสูงจะเป็นหนึ่งในกลยุทธ์การประกอบธุรกิจของบริษัท บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้ โดยบริษัทได้จัดทำรายงานวิเคราะห์อายุของสินค้าคงเหลือและการเคลื่อนไหวสินค้า เพื่อวางแผนการประกอบและจำหน่ายสินค้า โดยอายุของวัตถุดิบเป็นปัจจัยหนึ่งที่บริษัทคำนึงถึงในการเลือกวัตถุดิบมาประกอบเป็นเครื่องกรองน้ำ ทั้งนี้จะเห็นได้ว่าแนวโน้มสัดส่วนสินค้าคงเหลือต่อสินทรัพย์รวมมีการลดลงอย่างต่อเนื่องจากการบริหารจัดการของบริษัท อีกทั้งบริษัทมีแผนการที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารสินค้าด้วยการปรับปรุงคลังสินค้าและลงทุนในระบบการจัดการคลังสินค้า ตามที่ระบุในหัวข้อโครงการในอนาคต

2.1.4 ความเสี่ยงจากการระบาดของไวรัส COVID-19

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ตั้งแต่ต้นปี 2563 และการระบาดระลอกใหม่ในระยะเวลาต่อมา และเริ่มการระบาดในระลอกที่ 3 เมื่อต้นเดือนเมษายน 2564 ส่งผลต่อระบบเศรษฐกิจ และกำลังการซื้อของผู้ใช้ผลิตภัณฑ์เครื่องกรองน้ำและอุปกรณ์ โดยเฉพาะกลุ่มผู้ประกอบการร้านอาหาร โรงแรม และการท่องเที่ยว ทำให้รายได้ของบริษัทในปี 2564 น้อยกว่ารายได้ของงวดเดียวกันในปีที่ผ่านมา

นอกจากนี้ สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ในปี 2564 กระทบต่อการทำงานของ บริษัท เนื่องจากข้อจำกัดด้านการเดินทาง การหาผู้จำหน่ายรายใหม่และการเยี่ยมผู้จำหน่ายรายปัจจุบันทำได้จำกัด บริษัทจึงได้แก้ไขโดยเน้นการพัฒนาความร่วมมือเรื่องสินค้าใหม่กับผู้ผลิตรายปัจจุบันผ่านช่องทางการสื่อสารอื่น ๆ มากขึ้น รวมถึงช่องทางการประชุมออนไลน์ บริษัทยังได้รับผลกระทบจากการส่งสินค้าล่าช้ากว่าปกติ เนื่องจากระบบการควบคุมสถานการณ์ไวรัส COVID-19 ในพื้นที่ของผู้ผลิต เช่น ควบคุมพื้นที่ ห้ามเคลื่อนย้ายสินค้า วัตถุดิบ แต่เป็นปัญหาที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลานี้ กระทบกับงานจัดซื้อไม่มาก และบริษัทยังมีภาระค่าขนส่งที่เพิ่มขึ้น โดยทางฝ่ายจัดซื้อได้ทำการติดตามเปรียบเทียบค่าขนส่งอย่างใกล้ชิด เพื่อใช้ในการวางแผนปรับเปลี่ยน ชะลอการนำเข้าสำหรับสินค้าที่สั่งแล้ว โดยได้รับความร่วมมือจากทางผู้จำหน่ายที่ช่วยชะลอการนำส่งและจัดเก็บสินค้าไว้ให้

อย่างไรก็ตามภาพรวมบริษัทมีสภาพคล่องที่ดี เนื่องจากมีสัดส่วนการขายเงินสดต่อการขายเครดิตเทอมเฉลี่ยร้อยละ 50 จากการจำหน่ายสินค้าให้ร้านค้าทั่วไป แต่บริษัทได้กำหนดมาตรการรองรับเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเพิ่มเติม โดยการกำหนดให้สำรองเงินสดในมือในแต่ละเดือนเพิ่มขึ้น และชำระหนี้สินเชื่อระยะสั้นทรัสต์รีซีพ (Trust Receipt: T/R) ให้ช้าลง และขอปรับลดอัตราดอกเบี้ยจากสถาบันการเงิน มาตรการดังกล่าว ทำให้บริษัทมีสภาพคล่องเพียงพอกับค่าใช้จ่ายในแต่ละเดือนและลดภาระดอกเบี้ยจ่าย และบริษัทได้มีนโยบายปรับลดค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่ไม่จำเป็น รวมถึงลดต้นทุนทางการเงินและงบประมาณลงทุน โดยในงวดปี 2564 บริษัทยังมีกำไรสุทธิที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

นอกจากนี้ บริษัทยังได้ลดความเสี่ยงโดยการให้พนักงานบางส่วนทำงานที่บ้าน (Work from Home) และมีนโยบายให้บุคลากรที่มีความเสี่ยงต้องกักตัว โดยบริษัทยังคงเฝ้าระวังและติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่องและยังสามารถดำเนินธุรกิจได้ตามปกติ

2.2 ความเสี่ยงด้านการเงิน

2.2.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องทางการเงิน

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วในปี 2562 - 2564 เท่ากับ 0.14 เท่า 0.35 เท่า เท่ากับ 0.27 เท่า ตามลำดับ เนื่องจากการใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นหลักในการซื้อสินค้า

ดังนั้น ในอนาคตหากบริษัทมีการเติบโตและไม่ได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินที่เพียงพอต่อการจัดหาสินค้า อาจจะทำให้บริษัทเกิดปัญหาด้านสภาพคล่องทางการเงินในการจัดซื้อสินค้า ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้

ทั้งนี้ บริษัทมีความเชื่อมั่นในการบริหารสภาพคล่องทางการเงินให้สามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยประมาณ 15 – 20 วัน จากนโยบายการขายเป็นเงินสดหรือให้เครดิตเทอมระยะสั้นแก่ลูกค้า ในขณะที่บริษัทมีระยะเวลาการชำระหนี้ ประมาณ 9 – 22 วัน ซึ่งบริษัทจะนำเงินที่ได้จากการขายสินค้ามาเพื่อชำระหนี้ซึ่งเป็นเจ้าหนี้ในประเทศ ส่วนเจ้าหนี้ต่างประเทศบริษัทจะใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินประเภทเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีพโดยการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้ นอกจากนี้ ภายหลังจากระดมทุนจากการเสนอขายหุ้น IPO ในครั้งนี้ บริษัทจะมีสภาพคล่องทางการเงินเพิ่มขึ้นจากการขายหุ้นเพิ่มทุน ซึ่งจะนำไปใช้ในการขยายตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek และร้าน Water Store เพื่อเพิ่มช่องทางจำหน่ายและเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน ซึ่งคาดว่าจะส่งผลให้รายได้ของบริษัทเพิ่มขึ้น ทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียน และลดการพึ่งพาแหล่งเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน นอกจากนั้นบริษัทยังนำเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น IPO ไปลงทุนในการขยายกำลังการผลิตประกอบและปรับปรุงอาคารคลังสินค้า ทำให้บริษัทสามารถบริหารสินค้าคงคลังได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น สามารถบริหารเวลาในการผลิตและนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศได้ดีขึ้น ซึ่งบริษัทคาดว่าจะทำให้อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเพิ่มสูงขึ้น

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการพึ่งพาเงินกู้จากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเป็นหลักในการจัดหาสินค้าและผลิตภัณฑ์ โดยบริษัทมีวงเงินกู้ระยะสั้นรวมทั้งหมด ประมาณ 570 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ในช่วงไตรมาสที่ 2 ปี 2564 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ระยะยาวกับสถาบันการเงินเป็นจำนวน 135 ล้านบาท สำหรับการลงทุนก่อสร้าง อาคารโซลาร์รูม อาคารคลังสินค้าและฝ่ายผลิต ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีหนี้สินรวม 211.80 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.60 เท่า

(กรณีคิดจากหนี้สินรวม) โดยในปี 2562 – 2564 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 6.82 ล้านบาท 5.29 ล้านบาท และ 2.85 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ธนาคารได้ระบุเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงินไว้ไม่ทำให้อัตราส่วนของหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E : Debt to Equity Ratio) ไม่เกิน 2 ต่อ 1 และต้องดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR : Debt Service Coverage Ratio) โดยคำนวณจากกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย หารด้วยส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในงวดบัญชีนั้น รวมดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ทั้งระยะยาวและระยะสั้นอัตราไม่น้อยกว่า 1.25 เท่า

หากการประกอบธุรกิจโดยรายได้จากการขายและบริการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ การพึ่งพาแหล่งเงินทุนจากสถาบันการเงิน ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อความมั่นคงของฐานะการเงิน และความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและเงินต้นจากการกู้เงินจากสถาบันการเงิน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ในอนาคตหากบริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทย เงินทุนที่บริษัทได้จากการระดมทุนต่อประชาชนทั่วไป (IPO) ส่วนหนึ่งจะนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน เพื่อลดการพึ่งพิงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และลดต้นทุนทางการเงินที่เกิดขึ้นได้

นอกจากนี้ บริษัทสามารถปฏิบัติตามข้อตกลงกับสถาบันทางการเงินมาตลอด โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบการเงินของบริษัทพบว่ามีความสามารถในการดำรงสัดส่วนของหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E) และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาคือ D/E เท่ากับ 0.60 เท่า และ DSCR เท่ากับ 5.43 เท่า

ดังนั้น บริษัทจึงเชื่อมั่นว่าจะได้รับการสนับสนุนจากสถาบันการเงินต่อไป นอกจากนี้วงเงินกู้ระยะสั้นของบริษัท บริษัทไม่ได้เบิกใช้เต็มวงเงิน และต้นทุนทางการเงินของบริษัท มีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทสามารถที่จะใช้วงเงินเดิมกับสถาบันการเงินที่ยังเหลืออยู่ได้

2.2.3 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทสั่งซื้อวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่มาจากต่างประเทศ โดยในปี 2562 - 2564 บริษัทมีสัดส่วนการซื้อวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์จากคู่ค้าต่างประเทศคิดเป็นสัดส่วนเฉลี่ยประมาณร้อยละ 90 ของยอดซื้อรวม และมีการชำระเงินเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ ในขณะที่รายได้ของบริษัทเป็นสกุลเงินบาท ทำให้บริษัทอาจจะมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เช่น ในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าวมีความผันผวน เงินดอลลาร์สหรัฐมีแนวโน้มแข็งค่า หรือค่าเงินบาทมีแนวโน้มอ่อนค่าลง จะส่งผลต่อต้นทุนค่าสินค้าของบริษัทและอาจส่งผลกระทบต่อกำไรของบริษัท ทั้งนี้ในอดีตที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยนอย่างมีนัยสำคัญที่จะกระทบกับผลการดำเนินการ ทั้งนี้ในปี 2562 - 2564 บริษัทมีกำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จำนวน (0.28) ล้านบาท 3.98 ล้านบาท และ 1.08 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทได้ลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยใช้วงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) เมื่อบริษัทต้องการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศ และผู้บริหารของบริษัทจะทำหน้าที่กำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงในด้านอัตราแลกเปลี่ยนโดยติดตามแนวโน้มของค่าเงินอย่างใกล้ชิด รวมทั้งศึกษาข้อมูลทิศทางค่าเงินบาทจากสถาบันการเงิน ทั้งนี้บริษัทไม่มีนโยบายบริหารจัดการอัตราแลกเปลี่ยนในลักษณะการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

2.3.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายการบริหาร

ปัจจุบันครอบครัวภูวพัชรเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้ว (ผ่านการถือหุ้นด้วยบุคคล และ บริษัทฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด) ถึงแม้ว่าภายหลังการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนจะทำให้สัดส่วนการถือหุ้นลดลงเหลือร้อยละ 71.11 ของทุนชำระแล้ว ครอบครัวภูวพัชรยังคงสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การขายหรือโอนกิจการบางส่วนหรือทั้งหมด เป็นต้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้มีการแต่งตั้งกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่งจากจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยบริษัท แต่งตั้งกรรมการอิสระจำนวน 6 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 11 ท่าน เข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่ ตรวจสอบและถ่วงดุลการทำงานของคณะกรรมการและผู้บริหารบริษัท รวมถึงการพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นว่าการบริหารงานภายในบริษัทจะเป็นไปอย่างโปร่งใส

2.3.2 ความเสี่ยงจากการนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

บริษัทมีความประสงค์จะเสนอขายหุ้นต่อประชาชนในครั้งนี้นี้ก่อนได้รับการพิจารณาของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้บริษัทได้ยื่นคำขออนุญาตนำหลักทรัพย์เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในเกณฑ์กำไรจากการดำเนินงาน เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และบริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินได้พิจารณา คุณสมบัติของบริษัทในเบื้องต้นแล้ว เห็นว่าบริษัทมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่จะสามารถเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ ยกเว้นคุณสมบัติการกระจายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นรายย่อยจำนวนไม่ต่ำกว่า 1,000 ราย ถือหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้ว บริษัทจึงยังมีความไม่แน่นอนที่จะได้รับอนุญาตให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนั้น ผู้ลงทุนจึงอาจมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องในการซื้อขายหุ้นของบริษัทในตลาดรองและ อาจไม่ได้รับผลตอบแทนจากการขายหุ้นได้ตามราคาที่เคยคาดการณ์ไว้หากหลักทรัพย์ของบริษัทไม่สามารถเข้าจดทะเบียนได้

2.3.3 ความเสี่ยงจากราคาหุ้นสามัญของบริษัทอาจผันผวนซึ่งก่อให้เกิดผลขาดทุนอย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ลงทุน ที่ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทในการเสนอขายหุ้นสามัญครั้งนี้

ราคาหุ้นสามัญของบริษัทภายหลังจากการเสนอขายหุ้นสามัญในครั้งนี้อาจจะมีการขึ้นลงอย่างผันผวน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการที่บริษัทอาจไม่สามารถควบคุมได้ซึ่งรวมถึง

- ทิศทางที่มีต่อภาวะอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องได้แก่ การเติบโตของเศรษฐกิจ แนวโน้มการลงทุนในภาคอุตสาหกรรม เป็นต้น ซึ่งอาจส่งผลต่อโอกาสในการสร้างรายได้และการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทฯ
- ความแตกต่างระหว่างผลการดำเนินงานที่แท้จริงกับผลการดำเนินงานที่ผู้ลงทุนและนักวิเคราะห์คาดหวัง
- การเปลี่ยนแปลงคำแนะนำหรือทัศนะของนักวิเคราะห์
- การเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่ออุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สภาพเศรษฐกิจโดยทั่วไป หรือบรรยากาศในตลาดหลักทรัพย์ฯ

- การเปลี่ยนแปลงในการประเมินมูลค่าตลาดและราคาหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งดำเนินธุรกิจคล้ายคลึงกับบริษัทฯ และความผันผวนของราคาหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ฯ

จากปัจจัยข้างต้นดังกล่าว อาจทำให้ราคาหุ้นของบริษัทมีความผันผวน และอาจมีการซื้อขายในราคาต่ำกว่าราคาเสนอขาย

2.3.4 ความเสี่ยงที่โอกาสของนักลงทุนในการจองซื้อหุ้นใหม่ที่เสนอขายในอนาคตอาจมีจำกัด

ถึงแม้ว่าบริษัทมหาชนในประเทศไทยจะไม่ถูกบังคับให้ต้องเสนอสิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์ใหม่แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเมื่อมีการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ แต่บริษัทมหาชนในประเทศไทยอาจเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่โดยการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) หรือการเสนอขายให้ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนโดยไม่เสนอขายให้ผู้ถือหุ้นที่จะทำให้บริษัทมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ (Preferential Public Offering) ได้เป็นครั้งคราว อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจถูกจำกัดด้วยบทบัญญัติทางกฎหมายในการเสนอสิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์ใหม่หรือการเสนอขายให้ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนโดยไม่เสนอขายให้ผู้ถือหุ้นที่จะทำให้บริษัทมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ (Preferential Public Offering) หรือการดำเนินการอื่นใดในลักษณะเดียวกันในบางประเทศ เว้นแต่บริษัทจะได้ดำเนินการตามขั้นตอนต่าง ๆ ตามที่กำหนด ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหรือมีเหตุที่ทำให้ต้องเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมหรือให้สิทธิใด ๆ ในรูปแบบใด ๆ บริษัทจะมีดุลยพินิจในการดำเนินการตามขั้นตอนที่จำเป็นเพื่อให้สิทธิดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการให้สิทธิหรือการดำเนินการในลักษณะเดียวกัน บริษัทอาจไม่เสนอสิทธิดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นที่อยู่นอกประเทศไทย เช่น บริษัทจะไม่ได้รับอนุญาตให้เสนอสิทธิดังกล่าวให้กับบุคคลสัญชาติอเมริกัน เว้นแต่ (ก) แบบแสดงรายการข้อมูลตามกฎหมายหลักทรัพย์ของประเทศสหรัฐอเมริกาจะมีผลบังคับใช้แล้ว หรือ (ข) การเสนอสิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์ใหม่ดังกล่าว หรือการเสนอสิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์อ้างอิงของผู้ลงทุนรายดังกล่าวได้รับการยกเว้นการจดทะเบียนภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ของประเทศสหรัฐอเมริกา ดังนั้น การปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของกฎเกณฑ์อื่นในบางประเทศอาจทำให้ผู้ลงทุนบางกลุ่มไม่สามารถได้มาซึ่งสิทธิที่ออกใหม่ดังกล่าวได้ ซึ่งในกรณีนี้อาจส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของผู้ลงทุนดังกล่าวลดลง ทั้งนี้ บริษัทจะไม่มีหน้าที่ในการดำเนินการยื่นขอจดทะเบียนหุ้นสามัญของบริษัทในประเทศใด เพื่อให้ผู้ลงทุนต่างชาติสามารถใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนในอนาคต อย่างไรก็ตาม ข้อจำกัดดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถของบริษัทในการออกหุ้นเพิ่มทุนในระยะเวลาที่เหมาะสมหรือภายใต้เงื่อนไขที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเช่นกัน

2.4 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

- ไม่มี -

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

1. นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมีความมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีเป้าหมายสูงสุด คือ ความยั่งยืนขององค์กร อันก่อให้เกิดคุณค่าร่วมด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ในห่วงโซ่ธุรกิจของบริษัท และเพื่อยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนองค์กร โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

1. ยึดมั่นในการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้ความสำคัญและความเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และแรงงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค ให้ความสำคัญต่อสุขภาพความปลอดภัยในการทำงานของพนักงาน สร้างจิตสำนึกและส่งเสริมให้พนักงานดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการพัฒนาชุมชนและสังคมให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
2. มุ่งเน้นให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทุกระดับ มีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริมและปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาความยั่งยืน จนเป็นวัฒนธรรมดำเนินงานที่คำนึงถึงประโยชน์ที่สมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
3. สร้างความตระหนักรู้และความรับผิดชอบต่อแนวทางการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ที่จะสร้างความมั่นใจว่าบริษัทจะพัฒนาเศรษฐกิจให้สอดคล้องกับผลประโยชน์ทางสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงส่งเสริมการดำเนินงานที่รับผิดชอบต่อตลอดห่วงโซ่คุณค่าขององค์กรอย่างต่อเนื่อง
4. มุ่งมั่นพัฒนาบุคลากรและนำความรู้ความเชี่ยวชาญในธุรกิจเกี่ยวกับน้ำเข้าไปมีส่วนร่วมในการยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชนอย่างยั่งยืน

กลยุทธ์และเป้าหมายด้านความยั่งยืน

หัวข้อ	กลยุทธ์ความยั่งยืน	เป้าหมายด้านความยั่งยืน
1. การพัฒนาและดูแลรักษาทรัพยากรบุคคล	บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมใส่ใจดูแลด้านอาชีพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การสร้างสมดุลชีวิตทำงาน (Work-Life Balance) พร้อมทั้งพัฒนาทักษะของพนักงานอย่างต่อเนื่อง	1.1 กำหนดเป้าหมายการฝึกอบรมให้ได้ 100% ของหัวข้อการอบรมตามแผนการฝึกอบรมประจำปี 1.2 ลดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงานเกิน 3 วันของพนักงานให้เป็นศูนย์
2. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล	บริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อเคารพสิทธิมนุษยชน ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับของภาครัฐโดยเคร่งครัด และบริหารจัดการความเสี่ยงและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล ทั้งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงและของคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทานของบริษัท	2.1 ส่งเสริมกิจกรรมและโครงการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) โดยให้พนักงานทุกระดับและผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วม เพื่อพัฒนาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนระหว่างบริษัทกับลูกค้า คู่ค้า ผู้ร่วมลงทุนและชุมชนที่เกี่ยวข้อง

หัวข้อ	กลยุทธ์ความยั่งยืน	เป้าหมายด้านความยั่งยืน
		2.2 ควบคุมการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัท โดยรณรงค์ให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามหลัก 3R คือ Reduce, Reuse, Recycle
3. การสนับสนุนการเข้าถึงบริการ	บริษัทสนับสนุนการเข้าถึงบริการ ทั้งธุรกิจค้าปลีก ธุรกิจเชิงพาณิชย์ และลูกค้าองค์กรอย่างทั่วถึง เพื่อสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งของระบบเศรษฐกิจ	3.1 ขยายช่องทาง/สาขาการจัดจำหน่ายใหม่อย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นการพัฒนาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนระหว่างบริษัทกับลูกค้า คู่ค้า ผู้ร่วมลงทุนและชุมชนที่เกี่ยวข้อง ในลักษณะที่เป็นพันธมิตรกันเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับทุกฝ่าย 3.2 การจัดหาและพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำในราคายุติธรรมเพื่อเป็นทางเลือกและตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่มีหลากหลาย
4. การดำเนินธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี	บริษัทจะปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ และสื่อสารจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทไปยังผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอกองค์กร	4.1 การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ รวมถึงการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้มีส่วนได้เสีย 4.2 กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท โดยไม่มีเหตุหรือการกระทำที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎเกณฑ์ต่าง ๆ 4.3 ลดหรือหลีกเลี่ยงการได้รับข้อร้องเรียนและ/หรือคดีฟ้องร้องจากลูกค้า คู่ค้า ภาครัฐ พันธมิตรธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ

2. การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (value chain)

บริษัทให้ความสำคัญในการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ตั้งแต่ขั้นตอนการจัดหาวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ กระบวนการผลิตประกอบ การกระจายสินค้า การตลาดและการขาย ตลอดจนการให้บริการหลังการขาย โดยมุ่งตอบสนอง คุณภาพชีวิตของผู้บริโภค และยกระดับคุณภาพชีวิตและสภาพแวดล้อมที่ดีขึ้นของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การจัดหาวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์	การผลิตประกอบ	การกระจายสินค้า	การตลาดและการขาย	การบริการหลังการขาย
บริษัทให้ความสำคัญกับกระบวนการจัดซื้อจัดหาที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และได้รับผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ โดยมุ่งเน้นการจัดซื้อจัดหาจากผู้จำหน่าย (Supplier) หลากหลายที่มีความเชี่ยวชาญในแต่ละด้าน จากหลายแหล่งผลิต เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ คุ่มค่า และลดความเสี่ยงจากการผูกขาดหรือการขาดแคลนวัตถุดิบ อีกทั้งบริษัทยังมุ่งเน้นการร่วมมือในด้านต่าง ๆ กับ Supplier ในระยะยาวเพื่อการเติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน	บริษัทให้ความสำคัญกับกระบวนการผลิต ตั้งแต่ขั้นตอนการวิจัยและพัฒนาเพื่อออกแบบผลิตภัณฑ์ให้ตรงความต้องการของผู้บริโภค การวางแผนการผลิตและการนำเทคโนโลยีมาสนับสนุนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียทรัพยากรการผลิตโดยสูญเปล่า ไม่ก่อให้เกิดมลพิษต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงการตรวจสอบคุณภาพเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน	บริษัทให้ความสำคัญในการพัฒนาและขยายตัวแทนจำหน่าย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการกระจายสินค้า ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ รวมถึงการบริหารจัดการและการวางแผนการจัดส่งเพื่อลดต้นทุนในการกระจายสินค้าเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสินค้าจะส่งถึงมือผู้บริโภคอย่างปลอดภัยและมีคุณภาพ	บริษัทมุ่งเน้นการสื่อสารและประชาสัมพันธ์ที่แสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้บริโภค มีการสื่อสารและให้ข้อมูลที่ถูกต้องผ่านช่องทางต่างๆ อย่างเหมาะสม มีช่องทางการรับฟังความคิดเห็นที่เปิดโอกาสให้ผู้บริโภคและผู้มีส่วนได้เสียได้แสดงความคิดเห็นเพื่อนำมาพัฒนาและปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ขณะเดียวกันบริษัทก็ได้พัฒนาโครงการด้าน CSR ต่างๆ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีต่อชุมชนและสังคมอย่างยั่งยืน	บริษัทให้ความสำคัญต่อความพึงพอใจของผู้บริโภคและผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีการจัดทำแบบสำรวจความคิดเห็นและเรื่องร้องเรียนจากลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ และยังมีช่องทางที่เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถให้ข้อเสนอแนะ เพื่อนำมาพัฒนาและปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ขณะเดียวกันบริษัทก็ได้พัฒนาโครงการด้าน CSR ต่างๆ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีต่อชุมชนและสังคมอย่างยั่งยืน

2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจประสบความสำเร็จและสอดคล้องกับพันธกิจของบริษัท บริษัทได้วิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งมีความสัมพันธ์กับห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ เพื่อสามารถบริหารจัดการความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างเหมาะสม ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังและข้อกังวลของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	แนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม
ลูกค้า / ตัวแทนจำหน่าย	● การให้ความสำคัญกับลูกค้า ● ความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์ ● คุณภาพของสินค้า ● การส่งมอบตรงเวลา ● การรักษาความลับลูกค้า	● กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม ตรวจสอบได้ ● มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ● บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วยมาตรฐานระดับสากล ● มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า ● พัฒนาสินค้าให้มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า	● การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า ● การเข้าพบลูกค้า ● ประชุมกับตัวแทนจำหน่าย ● การทำกิจกรรมร่วมกันกับลูกค้า
คู่ค้า / Supplier	● ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขการจ่ายเงินอย่างเป็นธรรม ● การแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม โปร่งใส ● ใช้สินค้าและบริการของคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง	● ปฏิบัติต่อคู่ค้าทุกรายด้วยความเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ● เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ● รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า	● ปฏิบัติตามระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัท ● ดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเท่าเทียม ● รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า
พนักงาน	● ได้รับผลตอบแทนและสวัสดิการอย่างเหมาะสม ● พนักงานมีสิทธิความเท่าเทียมกัน ● ได้รับการสนับสนุนเลื่อนตำแหน่งหน้าที่การงาน ● มีความปลอดภัยในการทำงาน ● แผนการอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถ	● ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม มีการประเมินและเครื่องชี้วัดผลงาน ● การปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ● จัดสภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงาน และมีความปลอดภัยในการทำงาน ● จัดให้มีช่องทางร้องเรียนสำหรับพนักงานที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม	● จัดให้กิจกรรมผู้บริหารพบพนักงาน หรือการประชุมประจำเดือนหรือไตรมาส ● การรับฟังข้อคิดเห็นข้อร้องเรียนพนักงาน ● สำรวจความสุขพนักงาน ● ข่าวสารด้านความปลอดภัย ● ฝึกอบรมและพัฒนาขีดความสามารถตามแผนประจำปี

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังและข้อกังวลของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	แนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน	- สิทธิประโยชน์ที่พึงได้ตามกฎหมาย - การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเท่าเทียมกัน - การปฏิบัติตามกฎหมายอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี - บริษัทมีผลประโยชน์ประกอบการและฐานะการเงินที่ดี มีความมั่นคง	- ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับ เพื่อให้การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี - การให้ข้อมูลอย่างเท่าเทียม ถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน - การจ่ายเงินปันผลที่เหมาะสม	- การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น - การนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาส - การจัดประชุมนักวิเคราะห์ - กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน - การเชิญนักลงทุนเข้าเยี่ยมชมโรงงาน
ชุมชน	เป็นมิตรกับชุมชนผู้อาศัยที่ใกล้เคียงบริษัท และคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสังคมและชุมชน	- การจัดกิจกรรมร่วมกับชุมชน - สอบถามความต้องการของประชาชนในชุมชน - ร่วมกำหนดข้อปฏิบัติร่วมกัน และร่วมสนับสนุนการทำกิจกรรม	- การรับฟังความคิดเห็นจากชุมชน - ติดต่อร้องเรียน ณ สำนักงาน

3. การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทมุ่งเน้นการให้บริการเกี่ยวกับน้ำซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม บริษัทมีนโยบายการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานรักษาสิ่งแวดล้อม โดยมีระบบการผลิตและการดำเนินงานที่ใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการควบคุมป้องกันมิให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งได้ดำเนินการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลและทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัท ยึดถือนโยบายที่ต้องดูแลและสานสัมพันธ์กับชุมชนใกล้เคียง จึงสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนอย่างสม่ำเสมอ โดยดำเนินโครงการต่างๆ ที่คำนึงถึงความเหมาะสมและประโยชน์ที่ชุมชนและสังคมจะพึงได้รับ เพื่อการพัฒนาชุมชนอย่างยั่งยืน

3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ที่ผ่านมาบริษัทมีการบริหารจัดการโดยคำนึงถึงความความปลอดภัยต่อสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการทางธุรกิจ อาทิ เช่น การทำการสำรวจและทำรายงานผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมก่อนการก่อสร้างอย่างเข้มงวด มีการวางระบบและระเบียบในการดำเนินงานไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมและชุมชนโดยรอบ รวมถึงด้านการจัดการพลังงาน การใช้น้ำ การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ และการจัดการก๊าซเรือนกระจก ดังนี้

การบริหารจัดการพลังงาน

พลังงานไฟฟ้าถือเป็นทรัพยากรสำคัญในการดำเนินธุรกิจ บริษัทจึงได้ให้ความสำคัญกับการประหยัดพลังงานไฟฟ้า เช่นการกำหนดมาตรการประหยัดพลังงาน ได้แก่ การกำหนดระยะเวลาการปิด-เปิดไฟ ปิดคอมพิวเตอร์ของพนักงานในช่วงพักกลางวัน และใช้เครื่องปรับอากาศ รุ่นประหยัดพลังงาน นอกจากนี้ บริษัทยังมุ่งมั่นหาเทคโนโลยีและนวัตกรรมต่างๆ เพื่อลดการใช้พลังงานภายในองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจที่ยั่งยืนต่อไป

บริษัทมีแผนที่จะติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์บนหลังคาของสำนักงานและโรงงาน ในปี 2565 โดยจะใช้พลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ทดแทนการใช้กระแสไฟฟ้าตามปกติในกระบวนการผลิต เพื่อลดการใช้ไฟฟ้า (รายละเอียดในหัวข้อโครงการในอนาคต)

การบริหารจัดการใช้น้ำ

ทรัพยากรน้ำถือเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากการผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทคือการพัฒนาคุณภาพของน้ำดื่ม โดยต้องใช้น้ำเพื่อดำเนินกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้มีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทจึงมีแนวทางในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ต้องใช้ทรัพยากรน้ำอย่างคุ้มค่า อีกทั้งยังใช้น้ำโดยไม่ให้เกิดกระทบกับการใช้น้ำของชุมชน มีเป้าหมายที่จะใช้น้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด

การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทมุ่งเน้นที่จะลดการก่อให้เกิดขยะ ของเสีย และมลพิษจากกระบวนการผลิตต่อสังคมและชุมชนโดยรอบ โดยมีการตรวจประเมินคุณภาพของการกำจัดขยะ ของเสีย และมลพิษทั้งหมด บริษัทมีการคัดแยกกากของเสีย ขยะ และรวบรวมไปกำจัด โดยการว่าจ้างให้ผู้ให้บริการภายนอกดำเนินการ ทั้งนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องระบุไว้ นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการจัดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยมีการนำผลพลอยได้หรือของเหลือจากการผลิต กลับมาใช้ประโยชน์ให้ได้มากที่สุด รวมทั้งมีการบำบัดของเสียจากกระบวนการผลิตที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐาน และมีการประเมินระบบบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง

บริษัทมีการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ปฏิบัติงานสำนักงาน และรอบสถานประกอบการ อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี โดยในปี 2564 พบว่าผลการดำเนินการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อม อยู่ในเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

การเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศโลกอันเกิดจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกซึ่งเป็นสาเหตุให้เกิดภาวะโลกร้อน ดังนั้น บริษัทจึงมีความมุ่งมั่นในการร่วมแก้ไขปัญหาดังกล่าว โดยบริษัทให้คำมั่นว่าจะดำเนินการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงจะทำงานร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้มากที่สุด บริษัทมีแผนการทำประเมินและรายงานผลการจัดการก๊าซเรือนกระจกตามแนวทางการประเมิน Carbon Footprint ขององค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) หรือมาตรฐานสากลอื่นหรือเทียบเท่า รวมถึงดำเนินการให้มีการทวนสอบความถูกต้องของข้อมูลจากผู้เชี่ยวชาญภายนอกเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการรวบรวมข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร และได้ส่งเจ้าหน้าที่และผู้บริหารเข้าร่วมอบรมในหลักสูตร Carbon Footprint Organization เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2565 ที่ผ่านมา โดยบริษัทตั้งเป้าจะเริ่มทำการเปิดเผยรายงานข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามมาตรฐาน อบก. หรือมาตรฐานสากลอื่นหรือเทียบเท่า หลังจากการประเมินการใช้พลังงานในปี 2565 และใช้ข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลพื้นฐานเพื่อกำหนดเป้าหมายในการลดการใช้พลังงานและทรัพยากรต่างๆ ของบริษัทต่อไป

4. การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจและสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยบริษัทจะมุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนอันเป็นที่บริษัทตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อม ๆ กับการเติบโตของบริษัท โดยแนวทางปฏิบัติด้านสังคมมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการเคารพสิทธิมนุษยชนและความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และประเทศชาติ ดังแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

4.1.1 การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทได้กำหนดแนวทางในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไว้ในนโยบายจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตั้งแต่ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่สัญญา ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งยังส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมถึงการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ โดยมีแนวทางปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรี หลีกเลี่ยงพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวกหรือร่วมสมคบคิด (ฮั้ว) กัน
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม เช่น การจู่โจมลับๆ ให้กับพนักงานของคู่แข่ง
3. ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่มูลความจริง
4. ไม่สนับสนุนการดำเนินการใด ๆ ที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง

4.1.2 การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมุ่งเน้นส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจตามหลักจรรยาบรรณของบริษัท ตลอดจนดำเนินธุรกิจด้วยระบบบริหารที่มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งส่งเสริม อบรม และสร้างจิตสำนึกให้พนักงานตระหนักถึงการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และกำกับดูแลการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีนโยบายและแนวทางเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นการเฉพาะ

4.1.3 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชน โดยมีความต้องการที่จะสร้างความเสมอภาคและเท่าเทียมกันทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยบริษัทจะไม่ทำการใด ๆ เป็นการละเมิดสิทธิเสรีภาพของบุคคลทั้งทางตรงและทางอ้อม ตลอดจนมีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชนโดยจัดให้มีการดูแลไม่ให้ธุรกิจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน (Forced Labour) ต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก

(Child Labour) ให้ความเคารพนับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สติปัญญา ศาสนา สภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล ตลอดจนส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายในบริษัท และส่งเสริมให้ผู้ร่วมทุน คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากลและคุ้มครองสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับความเสียหายจากการละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยพิจารณาชดเชยค่าเสียหายให้ไม่ต่ำกว่าอัตราที่กฎหมายกำหนด เป็นต้น

4.1.4 การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายที่จะให้พนักงานทุกคนอยู่ร่วมกันภายใต้สภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความสุขและยอมรับซึ่งกันและกัน และมีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกระดับเสมือนพี่น้อง ไม่มีการเอารัดเอาเปรียบซึ่งกันและกัน ตลอดจนในด้านการดูแลพนักงาน บริษัทมีการบริหารทรัพยากรบุคคลในทุกขั้นตอนเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ตั้งแต่การสรรหาบุคลากร การพัฒนาบุคลากร รวมทั้งมีการอบรมให้พนักงานอย่างต่อเนื่อง มีการกำหนดผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม และการจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีโอกาสที่จะก้าวหน้า มีการเรียนรู้ในทุกระดับขององค์กรและพัฒนาทักษะเพื่อยกระดับการทำงานให้มีความเป็นมืออาชีพบนสภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสม

4.1.5 ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทมีนโยบายมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจต่อลูกค้า (ซึ่งมีฐานะเป็นผู้บริโภคคนหนึ่ง) ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาที่ได้ทำไว้กับลูกค้าและเป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องของการควบคุมคุณภาพความปลอดภัย ตลอดจนกระบวนการผลิต โดยบริษัทตระหนักดีว่า “คุณภาพและความปลอดภัย” เป็นพื้นฐานสำคัญยิ่งของการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนความพร้อมของบุคลากรที่มีคุณภาพ ควบคู่ไปกับมาตรการเข้มงวดในการประกันคุณภาพตลอดกระบวนการผลิต ตั้งแต่วัตถุดิบต้นทางไปจนถึงผลผลิตปลายทาง

4.1.6 การพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจและสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยบริษัทจะมุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนอันเป็นที่ที่บริษัทตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อม ๆ กับการเติบโตของบริษัท ซึ่งเป็นหนึ่งในจรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทมีนโยบายการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม โดยมีระบบการผลิตและการดำเนินงานที่ใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการควบคุมป้องกันมิให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งได้ดำเนินการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลและทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัท ยึดถือนโยบายที่ต้องดูแลและสานสัมพันธ์กับชุมชนใกล้เคียง จึงสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนอย่างสม่ำเสมอ โดยดำเนินโครงการต่าง ๆ ที่คำนึงถึงความเหมาะสมและประโยชน์ที่ชุมชนและสังคมจะพึงได้รับ เพื่อการพัฒนาชุมชนอย่างยั่งยืน

4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทมีจิตสำนึกถึงบทบาทหน้าที่การเป็นสมาชิกที่ดีต่อสังคม โดยปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบต่อสังคม โดยบริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมใกล้เคียงเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม รวมถึงให้การสนับสนุน ร่วมมือ ช่วยเหลือ และอาสาทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม

ตัวอย่างกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมที่บริษัทได้ดำเนินการ มีดังนี้

1) การมอบของขวัญวันเด็ก บ้านเอื้ออาทร รามอินทรา 117

ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ร่วมกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ ณ โครงการบ้านเอื้ออาทรรามอินทรา 117 เพื่อเป็นการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชนรอบข้าง โดยบริษัทได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและพร้อมสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีในโอกาสต่อไป



2) มอบชุดระบบกรองน้ำดื่มให้แก่โรงเรียนเทพนิมิต จ.อุบลราชธานี

บริษัทได้มอบชุดเครื่องกรองน้ำดื่ม จำนวน 2 ชุด ผ่านสถานีวิทย์โทรทัศน์ไทยทีวีสี ช่อง 3 เพื่อส่งต่อไปให้กับโรงเรียนเทพนิมิตร ต.แก้งเหนือ อ.เขมราฐ จ.อุบลราชธานี ซึ่งได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์น้ำท่วมเมื่อปี 2562



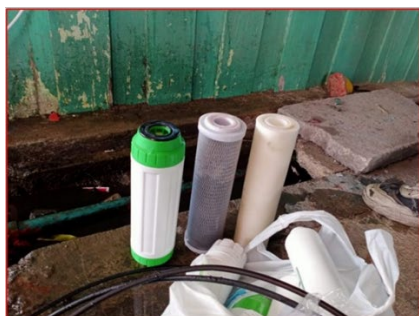
3) โครงการแข่งขันฟุตบอลการกุศล ณ สนามเจริญพัฒนา



4) โครงการสนับสนุนทีมฟุตบอล ฟังก์ชั่น ยูไนเต็ต



5) โครงการมอบและติดตั้งเครื่องกรองน้ำดื่ม ณ วัดสุขใจ ถนนนิมิตรใหม่ คลองสามวา



6) โครงการสนับสนุนเครื่องกรองน้ำและเปลี่ยนไส้กรอง ณ บ้านเด็กอ่อนรังสิต



7) โครงการมอบทุนการศึกษาให้กับนักเรียนวิทยาลัยเทคนิคมินบุรี



8) โครงการ “น้ำดื่มฟรี น้ำสะอาด น้ำใจฟังก์ชั่น”

เป็นโครงการให้บริการตู้กดน้ำดื่มฟรีในเขตเทศบาลส่งท้ายปีเก่าและต้อนรับปีใหม่ แก่ประชาชนในพื้นที่ใกล้เคียง สำนักงานของบริษัท เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระค่าครองชีพ และให้ประชาชนได้บริโภคน้ำดื่มที่สะอาด มีการควบคุมคุณภาพมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนด



9) โครงการมอบเงินบริจาค แก่กองทุนเพื่ออาคารอุบัติเหตุและฉุกเฉิน โรงพยาบาลราชวิถี



ทั้งนี้ บริษัทไม่มีคดีการละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อม และด้านสังคม หรือมีกรณีที่ถูกกล่าวหาว่าเป็นผู้สร้างผลกระทบด้านลบต่อประเด็นสิ่งแวดล้อมและสังคม และบริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1. โครงสร้างกิจกรรมที่ก่อให้เกิดรายได้

บริษัทประกอบธุรกิจนำเข้า ประกอบผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ (Water Treatment) ครบวงจร ได้แก่ เครื่องกรองน้ำ ไล่กรอง สารกรอง บั้มและวาล์ว ตลอดจนอุปกรณ์สำหรับเครื่องกรองน้ำ รวมถึงการให้บริการที่เกี่ยวข้อง โดยงบการเงินของบริษัทแสดงโครงสร้างรายได้หลักแยกตามกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คือ 1) ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน 2) ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์ 3) ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงอุตสาหกรรม และ 4) สารกรอง และ รายได้จากการให้บริการ อีกเล็กน้อย ได้แก่ รายได้จากการประสานงานให้บริการขนส่งสินค้า และการวิเคราะห์คุณภาพน้ำ เป็นต้น โดยการจัดหาผลิตภัณฑ์ของบริษัทจะสั่งซื้อสินค้าเพื่อมาผลิตประกอบเพื่อจำหน่ายเป็นหลัก นอกจากนั้นยังมีการจัดหาทั้งรูปแบบ OEM ภายใต้ตราสินค้าของบริษัทเอง (Own Brand) และผลิตภัณฑ์ในรูปแบบของตราสินค้าของผู้ผลิต (Original Brand) เพื่อเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ให้มากยิ่งขึ้นอีก การขายสินค้าของบริษัทเป็นการขายผ่านร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป ขายผ่านร้าน Water Store ซึ่งจะจำหน่ายสินค้าเฉพาะผลิตภัณฑ์ของบริษัท และขายให้แก่ผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำ ผลิตภัณฑ์หลักที่ก่อให้เกิดรายได้ของบริษัท ได้แก่ ไล่กรอง เครื่องกรองน้ำสำเร็จรูป ถังกรองและบั้มน้ำ ข้อต่ออุปกรณ์และวาล์ว และสารกรอง ตลอดระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา 2562 – 2564 สินค้าประเภทไล่กรองมีส่วนรายได้ต่อยอดขายรวมสูงที่สุดในบรรดาผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของบริษัท เนื่องจากไล่กรองมีอายุการใช้งานที่จำกัด ต้องมีการเปลี่ยนสม่ำเสมอตามคุณภาพน้ำและปริมาณที่ใช้ นอกจากนั้นไล่กรองยังเป็นผลิตภัณฑ์ที่ขาดแทนในเครื่องกรองน้ำต่างตราสินค้าได้ ผลิตภัณฑ์เครื่องกรองน้ำสำเร็จรูป ถังกรอง บั้มน้ำ และข้อต่ออุปกรณ์และวาล์ว มีสัดส่วนรายได้ลดหลั่นลงมาตามลำดับ และยังมีผลิตภัณฑ์สารกรองที่ใช้งานในกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์เชิงอุตสาหกรรมเป็นหลัก

2. ภาพรวมของฐานะการเงินและโครงสร้างทุน

บริษัทใช้เงินทุนหมุนเวียนเป็นหลักจากสินค้าและลูกหนี้การค้า โดยบริษัทมีสินค้าเป็นสินค้าสำเร็จรูปเพื่อจำหน่าย ได้แก่ เครื่องกรองน้ำสำเร็จรูป ไล่กรอง ถังกรอง บั้มน้ำ ข้อต่ออุปกรณ์และวาล์ว และสารกรอง โดยบริษัทมีสัดส่วนสินทรัพย์ ได้แก่ สินค้าคงเหลือ สินทรัพย์ถาวร ลูกหนี้การค้า และอื่น ๆ สัดส่วนประมาณ 60 : 30 : 5 : 5 ตามลำดับ โดยรายได้หลักของบริษัทมาจากการขายสินค้า ดังนั้น บริษัทจำเป็นต้องสต็อกสินค้าให้เพียงพอกับความต้องการของลูกค้าซึ่งเป็นไปตามกลยุธการที่มีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย อีกทั้งต้องสอดคล้องกับระยะเวลาการส่งสินค้าจากผู้ผลิตในต่างประเทศ ระยะเวลาการขนส่งจนถึงของเข้าคลังสินค้าที่บริษัท ดังนั้น เงินทุนส่วนหนึ่งต้องสำรองไว้ในกรณีซื้อและชำระค่าสินค้า โดยบริษัทใช้สินเชื่อระยะสั้นประเภทเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีที(เจ้าหนี้ TR) ที่ได้รับจากธนาคารเพื่อใช้เป็นเงินทุนในการจัดหาสินค้า โดยบริษัทมีหนี้สินส่วนใหญ่นี้คือ เงินกู้ยืมระยะสั้นประเภทเจ้าหนี้ TR ซึ่งมีสัดส่วน ณ วันสิ้นงวด ประมาณร้อยละ 60-70 ของหนี้สินรวม ซึ่งบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าที่เป็นขายเงินสด(เงินโอน)และการให้เครดิตเทอม 30 วัน กับลูกค้าโดยมีสัดส่วนอยู่ประมาณ 50 : 50 ทำให้กิจการมีเงินทุนหมุนเวียนในกิจการและสามารถจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้ TR ได้ สำหรับโครงสร้างทุนของบริษัท ประกอบด้วย ทุนเรือนหุ้น กำไรสะสมที่จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย และส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร โดยบริษัทสามารถรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนไว้ในระดับที่ต่ำกว่า 1.0 เท่า

3. ภาพรวมการดำเนินงานที่ผ่านมา

ในช่วงปี 2562 และ 2563 บริษัทมีรายได้จากการขายเครื่องกรองน้ำ ไล่กรอง สารกรอง ดังกรองปั้มน้ำ ข้อต่อ อุปกรณ์และวาล์ว และสารกรอง เท่ากับ 733.05 ล้านบาท และ 860.55 ล้านบาท โดยเหตุผลหลักของการเติบโตของรายได้ ในปี 2563 เกิดจากการจัดหาผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในแต่ละกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ เป็นไปตามกลยุทธ์ของบริษัท และการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายร้าน Water Store โดยในเดือนเมษายนปี 2562 บริษัทเริ่มแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายประเภทร้าน Water Store เป็นแห่งแรก ส่งผลให้ในปี 2562 บริษัทมีร้าน Water Store จำนวน 12 สาขา ทำให้ในปี 2563 จากร้าน Water Store บริษัทรับรู้รายได้ทั้ง 12 สาขาเต็มปี และทยอยเปิดเพิ่มขึ้นอีก 5 สาขา และในปี 2564 เพิ่มขึ้น 2 สาขา ซึ่งในปัจจุบันบริษัทมีร้านตัวแทนจำหน่ายประเภท Water Store รวมทั้งสิ้น 19 สาขา ตั้งอยู่ในประเทศไทย 16 สาขา และในต่างประเทศ 3 สาขา

นอกจากนั้น การออกผลิตภัณฑ์ใหม่ประเภทเครื่องกรองน้ำ มีผลต่อรายได้ของบริษัทที่เพิ่มขึ้น โดย ในปี 2562 บริษัทได้มีการสั่งซื้อสินค้ามาจากประเทศจีนเพื่อเตรียมเปิดตลาดใหม่ในปี 2563 โดยสินค้าที่สั่งซื้อเป็นผลิตภัณฑ์ใช้ในครัวเรือน เป็นเครื่องกรองน้ำแบบ 5 ขั้นตอนรุ่นใหม่ ๆ เช่น Fast pure-F1 Uni pure-F1 เครื่องกรองน้ำระบบ UF (Ultrafiltration) และเครื่องกรองน้ำระบบ RO (Reverse Osmosis) รุ่นที่มีขนาดเล็ก นอกจากนั้นยังมีรุ่นที่เพิ่มกำลังการผลิตน้ำดื่ม เช่น RO 150gpd 200gpd และ 400gpd (gpd / Gallon per day) จากเดิมที่มีกำลังการผลิตน้ำดื่ม 50-75gpd หรือ RO 150g แบบแขวนผนัง เป็นต้น ส่วนผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์ที่เป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ ได้แก่ รุ่นที่เพิ่มกำลังการผลิต เช่น RO 3000gpd 6000gpd และ 12000gpd เป็นต้น นอกจากนั้นในปี 2563 บริษัทยังได้รับผลจากการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐผ่านงบประมาณประจำปี โดยการจัดสรรงบประมาณผ่านโครงการกองทุนหมู่บ้านเพื่อจัดหาสินค้าดื่มสะอาด ส่งผลให้ตลาดเครื่องกรองน้ำที่ใช้ในเชิงพาณิชย์ และใช้ในเชิงอุตสาหกรรมมียอดขายที่เติบโตขึ้น

รายได้จากการให้บริการของบริษัท เป็นรายได้จากการประสานงานให้บริการขนส่งสินค้ากับลูกค้าสำหรับเส้นทางขนส่งที่เกินกว่าที่บริษัทขนส่งกำหนดจากจุดกระจายสินค้าเพื่อให้สินค้าถึงมือลูกค้าได้สะดวกขึ้น และค่าวิเคราะห์คุณภาพน้ำ ซึ่งลูกค้าที่ใช้บริการส่วนใหญ่เป็นลูกค้าที่ใช้ผลิตภัณฑ์ในเชิงพาณิชย์และเชิงอุตสาหกรรม ส่วนใหญ่เป็นปัญหาเกี่ยวกับน้ำกร่อย การวิเคราะห์คุณภาพน้ำ เพื่อที่ลูกค้าจะได้เลือกผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับคุณภาพน้ำในแต่ละพื้นที่ ซึ่งรายได้ในกลุ่มนี้มีเพียงเล็กน้อย แต่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทยังมีความจำเป็นที่จะต้องให้บริการกับลูกค้าเพื่อเป็นการต่อยอดในการซื้อสินค้าต่อไป

สำหรับปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายจำนวน 717.36 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากปี 2563 จำนวน 143.19 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 16.64 เนื่องจากปี 2564 บริษัทได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ซึ่งทำให้กำลังซื้อของผู้บริโภคลดลง ซึ่งจะเห็นได้จากในปี 2564 สถานการณ์ไวรัส COVID-19 ที่รุนแรงกว่าปี 2563 โดยในปี 2563 ยอดติดเชื้อของผู้ป่วยอยู่ในหลักร้อยถึงหลักพันราย ส่วนในปี 2564 ยอดผู้ติดเชื้อเพิ่มสูงขึ้นเป็นหลักหมื่นราย ซึ่งบริษัทได้รับผลกระทบเนื่องจากลูกค้าไม่อนุญาตให้ทีมขายเข้าพบโดยเฉพาะทีมขายต่างจังหวัด โดยสามารถสื่อสารกับลูกค้าได้เฉพาะทางโทรศัพท์เท่านั้นจึงส่งผลต่อการผลักดันยอดขายและการเสนอขายสินค้าใหม่ ๆ ตลอดจนมาตรการการล็อกดาวน์ของรัฐบาล ส่งผลทำให้บรรยากาศในการซื้อขายยียบเหงา รวมถึงกำลังซื้อของผู้บริโภคลดลงตามสภาพของเศรษฐกิจ

โดยผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไรของบริษัทอยู่ที่การหาสินค้าที่มีคุณภาพและการควบคุมต้นทุนตลอดจนขยายช่องทางการจำหน่ายไปยังผู้บริโภคให้ครอบคลุมทุกภูมิภาคโดยการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายร้าน

Water Store เพื่อขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าครัวเรือนและเชิงพาณิชย์ การติดตามราคาขายของเครื่องกรองน้ำในท้องตลาดและปรับราคาให้สอดคล้องเพื่อการแข่งขันได้จากสต็อกสินค้าที่หลากหลายและการบริหารการจัดซื้อสินค้าจากต่างประเทศ ซึ่งทำให้ในปี 2562-2564 อัตราส่วนกำไรขั้นต้นของบริษัทอยู่ที่ร้อยละ 27.59 ร้อยละ 28.45 และร้อยละ 28.25 ตามลำดับ ซึ่งในปี 2564 อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทลดลงเล็กน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 เนื่องจากการลดลงของสัดส่วนการขายผลิตภัณฑ์ให้กลุ่มลูกค้าประเภทครัวเรือน นอกจากนั้นบริษัทได้ควบคุมต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารด้วย ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญ คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน เช่น เงินเดือน ค่าล่วงเวลา โบนัส และสวัสดิการต่างๆ เป็นต้น โดยในปี 2562-2564 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 68.01 ร้อยละ 71.94 และร้อยละ 66.60 ของค่าใช้จ่ายในการบริหาร ตามลำดับ

บริษัทมีอัตราส่วนกำไรสุทธิ ในปี 2562-2564 อยู่ที่ ร้อยละ 5.11 ร้อยละ 8.03 และร้อยละ 5.05 ตามลำดับ โดยอัตรากำไรสุทธิปี 2563 เท่ากับร้อยละ 8.03 ซึ่งเพิ่มสูงขึ้นร้อยละ 2.92 เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 5.11 เนื่องจากการขยายช่องทางการจำหน่ายร้าน Water Store ยอดที่เพิ่มขึ้นจากกลุ่มลูกค้าผู้ใช้ในครัวเรือนและใช้เชิงพาณิชย์ และสำหรับปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนกำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 5.05 ซึ่งลดลงร้อยละ 2.98 เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 8.03 สาเหตุที่ลดลงเนื่องจากรายได้จากการขายที่ลดลงในทุกกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์เนื่องมาจากสถานการณ์ไวรัส COVID-19 ที่ส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อของผู้บริโภค

4. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2562 - 2564

รายได้

รายได้รวมของบริษัทในปี 2562 - 2564 มีจำนวนเท่ากับ 738.53 ล้านบาท 875.77 ล้านบาท และ 720.75 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแบ่งเป็นรายได้จากการขาย 1) ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์ 2) ผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน 3) ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงอุตสาหกรรม และ 4) สารกรอง รายได้จากการให้บริการ และรายได้อื่น ซึ่งสามารถสรุปโครงสร้างรายได้ของบริษัทสำหรับปี 2562 ถึงปี 2564 ดังตารางต่อไปนี้

โครงสร้างรายได้แบ่งตามส่วนงานของกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ ประกอบด้วย :

โครงสร้างรายได้จากการขายและ บริการแบ่งตามส่วนงาน	2562		2563 (ปรับปรุงใหม่)		2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย :						
1. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์	233.77	31.66	289.79	33.09	234.77	32.57
2. ผลิตภัณฑ์ใช้ในครัวเรือน	250.31	33.89	286.85	32.75	228.04	31.64
3. ผลิตภัณฑ์ใช้เชิงอุตสาหกรรม	171.70	23.25	196.41	22.43	175.78	24.39
4. สารกรอง (Media)	77.27	10.46	87.50	9.99	78.77	10.93
รวมรายได้จากการขาย	733.05	99.26	860.55	98.26	717.36	99.53
รายได้จากการให้บริการ*	0.22	0.03	0.54	0.06	0.17	0.02
รวมรายได้หลัก	733.27	99.29	861.09	98.32	717.53	99.53
รายได้อื่นๆ **	5.26	0.71	14.68	1.68	3.22	0.45
รวมรายได้	738.53	100.00	875.77	100.00	720.75	100.00

หมายเหตุ : * รายได้จากการให้บริการ ได้แก่ รายได้จากการประสานงานให้บริการขนส่งสินค้า และการวิเคราะห์คุณภาพน้ำ เป็นต้น

** รายได้อื่นๆ ประกอบด้วย กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน รายได้ค่าเช่า และ รายได้เบ็ดเตล็ด เป็นต้น โดยใน ปี 2563 มีการกลับรายการสำรวจการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือจำนวน 7.08 ล้านบาท

รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์

ยอดขายจากผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์สำหรับปี 2562 - 2563 เท่ากับ 233.77 ล้านบาท 289.79 ล้านบาท และ 234.77 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มนี้เพิ่มมากที่สุดเมื่อเทียบกับรายได้จากการขายของกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ในปี 2563 มีสาเหตุหลักมาจากการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐผ่านงบประมาณประจำปี โดยการจัดสรรงบประมาณผ่านโครงการกองทุนหมู่บ้านเพื่อจัดหาน้ำดื่มสะอาด ส่งผลให้ตลาดเครื่องกรองน้ำที่ใช้ในเชิงพาณิชย์ มียอดขายที่เติบโตขึ้น ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องกรองน้ำสำเร็จรูป และถังกรองปั้มน้ำ เพื่อใช้ในชุมชน ส่วนสารกรองสำหรับผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้เป็นารเปลี่ยนตามรอบการใช้งานตามปกติ นอกจากนี้บริษัทได้ขยายช่องทางการจำหน่ายร้านค้า Water Store ซึ่งมีเฉพาะแบรนด์สินค้าของบริษัทส่งผลต่อรายได้ที่เพิ่มขึ้นของผลิตภัณฑ์ในกลุ่มนี้ด้วยเช่นกัน สำหรับลูกค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์เชิงพาณิชย์

สำหรับปี 2564 บริษัทมีรายได้จากส่วนงานจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มพาณิชย์ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 จำนวน 55.02 ล้านบาทหรือร้อยละ 18.98 รายได้ที่ลดลงเนื่องจากปี 2564 บริษัทได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ซึ่งเกิดจากจำนวนผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นและกำลังซื้อของผู้บริโภคถดถอย และบริษัทไม่มีการสั่งซื้อจากร้านค้าทั่วไปหรือตัวแทนจำหน่ายในส่วนของการกองทุนหมู่บ้านเพื่อจัดหาน้ำดื่มสะอาด

รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน

ยอดขายตามผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือนสำหรับปี 2562 – 2564 เท่ากับ 250.31 ล้านบาท 286.85 ล้านบาท และ 228.04 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มนี้เพิ่มขึ้นในปี 2563 มีสาเหตุหลักจากการเปิดตัว

ผลิตภัณฑ์ใหม่ที่นำเข้ามาจากจีน โดยสินค้าที่ใช้ในครัวเรือน ได้แก่ เครื่องกรองน้ำแบบ 5 ขั้นตอนซึ่งเป็นรุ่นใหม่เป็นการเพิ่มรุ่นและออกแบบให้หลากหลายขึ้น นอกจากนั้นยังมีเครื่องกรองน้ำ แบบ RO ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มกำลังการผลิตน้ำดื่มจากเดิมให้มากขึ้น เช่น จากรุ่น 80-75 gpd เป็นรุ่น 150gpd และ 200 gpd เป็นต้น หรือผลิตภัณฑ์ประเภทตู้แช่ 2 อุณหภูมิ ซึ่งถือว่าเป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทนำมาเปิดตลาดใหม่ก็ถือว่าเป็นสินค้าในกลุ่มครัวเรือนด้วยเช่นกัน จึงส่งผลให้ในปี 2563 เครื่องกรองน้ำประเภท RO และไส้กรอง Membrane ขายดี

สำหรับปี 2564 บริษัทมีรายได้จากส่วนงานจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือนลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 จำนวน 58.81 ล้านบาทหรือร้อยละ 20.50 รายได้ที่ลดลงเนื่องจากปี 2564 บริษัทได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ที่รุนแรงกว่าในปี 2563 ในขณะที่ปี 2563 รายได้ของบริษัทสำหรับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มครัวเรือนมีมูลค่าที่สูง เนื่องจากยอดขายเครื่องกรองน้ำสำเร็จรูปเพื่อใช้งานภายในที่พักอาศัย โดยเฉพาะในช่วงต้นปีที่โรคระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ยังไม่มีวัคซีนที่จะป้องกันได้

รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มอุตสาหกรรม

ยอดขายจากผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงอุตสาหกรรม สำหรับปี 2562 – 2564 เท่ากับ 171.70 ล้านบาท 196.41 ล้านบาท และ 175.78 ล้านบาท ตามลำดับ โดยลูกค้าของกลุ่มอุตสาหกรรมได้แก่ผู้ประกอบการที่ต้องการเครื่องกรองน้ำที่มีกำลังการผลิตสูง เช่น โรงงานน้ำผลไม้ โรงงานผลิตชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือแพทย์ อุตสาหกรรมเกี่ยวกับหม้อความดันน้ำ (Boiler) อุตสาหกรรมบำบัดน้ำเสีย รวมถึงผู้ติดตั้งและจำหน่ายสระว่ายน้ำ สปา โดยรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มอุตสาหกรรมในปี 2563 ที่เพิ่มสูงขึ้นจากปี 2562 เพราะบริษัทได้ขยายช่องทางการจำหน่ายร้านค้า Water Store ซึ่งมีเฉพาะแบรนด์สินค้าของบริษัทซึ่งยอดขายส่วนใหญ่เป็นเครื่องกรองน้ำสำเร็จรูปที่ใช้ในเชิงอุตสาหกรรมระบบ RO มียอดขายขายที่เพิ่มสูงขึ้น นอกจากนั้นยังมีสินค้าในกลุ่มถังกรอง บำบัดน้ำที่มียอดขายที่เพิ่มสูงขึ้นด้วยเนื่องจากลูกค้านำไปใช้งานอุตสาหกรรมต่าง ๆ

สำหรับปี 2564 บริษัทมีรายได้จากผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงอุตสาหกรรมลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 จำนวน 20.63 ล้านบาทหรือร้อยละ 10.50 จากผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ซึ่งกำลังซื้อของลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรมถดถอยเนื่องจากรายได้ของลูกค้าในกลุ่มนี้ลดลงตามสภาพการณ์ของโรคระบาดด้วยเช่นกัน แต่สัดส่วนรายได้ของผลิตภัณฑ์ในกลุ่มอุตสาหกรรมต่อรายได้รวมเพิ่มสูงขึ้นกว่าปี 2563 เนื่องจากโรงงานอุตสาหกรรมไม่ได้ถูกปิดการดำเนินการชั่วคราวเหมือนครั้งที่เกิดการระบาดของไวรัส COVID-19 รอบแรกในไตรมาส 2 ของปี 2563

รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของกลุ่มผู้ใช้สารกรอง

ยอดขายจากผลิตภัณฑ์ประเภทสารกรอง สำหรับปี 2562 - 2563 เท่ากับ 77.27 ล้านบาท และ 87.50 ล้านบาท โดยบริษัทจำหน่ายสารกรองให้ลูกค้าในกลุ่มเพื่อการพาณิชย์และกลุ่มอุตสาหกรรมที่ต้องการใช้สารกรองปริมาณมากเพื่อการผลิตน้ำสะอาด และในการซื้อแต่ละครั้งจะเป็นการซื้อในปริมาณที่สูง โดยสารกรองจะมีอายุของผลิตภัณฑ์เฉลี่ยประมาณ 1 ปี โดยยอดขายสารกรองในปี 2563 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 10.23 ล้านบาทหรือร้อยละ 13.24 ซึ่งสัมพันธ์กับร้อยละของยอดขายในกลุ่มอุตสาหกรรมที่เพิ่มขึ้น

สำหรับปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภทสารกรองลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 จำนวน 8.73 ล้านบาทหรือร้อยละ 9.97 ซึ่งสัมพันธ์กับยอดขายที่ลดลงของลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรมที่ลดลงประมาณร้อยละ 10

โครงสร้างรายได้แบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ ประกอบด้วย :

โครงสร้างรายได้ แบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์	2562		2563 (ปรับปรุงใหม่)		2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย :						
1. ได้กรอง	245.98	33.55	270.86	31.46	241.63	33.67
2. เครื่องกรองน้ำสำเร็จรูป	174.20	23.76	218.47	25.37	163.09	22.73
3. ถังกรอง บิมน้ำ	129.66	17.68	159.67	18.54	128.21	17.87
4. ข้อต่ออุปกรณ์และวาล์ว	105.60	14.40	123.95	14.40	105.66	14.73
5. สารกรอง	77.27	10.54	87.50	10.16	78.77	10.98
6. อื่นๆ	0.34	0.04	0.10	0.01	-	-
รวมรายได้จากการขาย	733.05	99.97	860.55	99.94	717.36	99.98
รายได้จากการให้บริการ	0.22	0.03	0.54	0.06	0.17	0.02
รวมรายได้หลัก	733.27	100.00	861.09	100.00	717.53	100.00

โครงสร้างรายได้แบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ในปี 2562-2564 ไม่เปลี่ยนแปลงมากนัก ซึ่งได้กรองมีสัดส่วนการขายเฉลี่ยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมามากที่สุดคือประมาณร้อยละ 33 ของรายได้จากการขายรวม รองลงมาได้แก่เครื่องกรองน้ำสำเร็จรูปซึ่งมีสัดส่วนการขายเฉลี่ยประมาณร้อยละ 24 ของรายได้จากการขายรวม โดยได้กรองเป็นผลิตภัณฑ์ที่ต้องมีการเปลี่ยนแปลงตามรอบการใช้งาน อย่างไรก็ตามผลิตภัณฑ์ได้กรองของบริษัทยังสามารถใช้งานร่วมกับผลิตภัณฑ์เครื่องกรองน้ำยี่ห้ออื่นได้ด้วย ยกเว้นเครื่องกรองน้ำที่ทำมาเฉพาะ ส่วนถังกรอง บิมน้ำ และข้อต่ออุปกรณ์และวาล์ว มีสัดส่วนการขายเฉลี่ยประมาณร้อยละ 18 และร้อยละ 15 ตามลำดับ โดยถังกรอง บิมน้ำและข้อต่ออุปกรณ์และวาล์วส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในเชิงพาณิชย์

เมื่อพิจารณารายได้แบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัท โดยในปี 2562 - 2563 ยอดขายในแต่ละกลุ่มผลิตภัณฑ์เพิ่มขึ้น ในทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ ซึ่งเป็นผลมาจากขยายช่องทางการจำหน่ายร้านค้า Water Store ซึ่งมีเฉพาะแบรนด์สินค้าของบริษัทเริ่มเมษายนปี 2562 และในปี 2563 รายได้จากร้าน Water Store เกิดขึ้นทั้งปี ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมียอดขายที่เพิ่มขึ้นในทุกกลุ่มผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ทั้ง เชิงพาณิชย์ ครุภัณฑ์ และเชิงอุตสาหกรรม โดยในปี 2563 บริษัทได้รับผลจากโครงการของรัฐบาลผ่านกองทุนหมู่บ้านเพื่อจัดหาน้ำดื่มสะอาด ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมียอดขายที่พุ่งด้วยเช่นกันโดยกลุ่มที่เป็นหน่วยงานของรัฐซื้อขายผ่านตัวแทนจำหน่ายของบริษัทที่กระจายอยู่ในแต่ละภูมิภาค ซึ่งเมื่อพิจารณาผลิตภัณฑ์ของบริษัทในกลุ่มเครื่องกรองน้ำสำเร็จรูป ถังกรองบิมน้ำและข้อต่ออุปกรณ์และวาล์ว ที่ส่งผลต่อรายได้ของบริษัทเติบโตตามสถานการณ์ในแต่ละช่วงตามที่กล่าวไว้ ส่วนได้กรองเป็นผลิตภัณฑ์ที่ต้องมีการเปลี่ยนแปลงตามรอบการใช้งานหรือสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป กล่าวคือถ้าใช้งานมากก็ต้องเปลี่ยนบ่อยหรือมีปัจจัยอื่นที่เกี่ยวกับคุณภาพของน้ำ เช่น ปัญหา น้ำกร่อย ความสะอาดของน้ำ ประสิทธิภาพการกรองที่อุตสาหกรรมนำมาใช้ในระบบการผลิต ความถี่ในการเปลี่ยนได้กรองก็เพิ่มขึ้นด้วยเช่นกัน นอกจากนั้นผลิตภัณฑ์ประเภทได้กรองของบริษัทยังสามารถใช้งานร่วมกับผลิตภัณฑ์เครื่องกรองน้ำอื่นได้ด้วย

สำหรับปี 2564 รายได้ทุกกลุ่มของผลิตภัณฑ์ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 สาเหตุหลักเนื่องจากสถานการณ์ไวรัส COVID-19 ซึ่งกำลังซื้อของผู้บริโภคลดลง โดยรายได้ในการขายของปี 2564 ลดลงจำนวน 143.19 ล้านบาทหรือร้อยละ 16.64

เป็นการลดลงของผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องกรองน้ำสำเร็จรูปมากกว่าผลิตภัณฑ์ประเภทอื่น ๆ โดยที่ผลิตภัณฑ์ประเภทไส้กรองมียอดขายได้ลดลงประมาณร้อยละ 11 และมีสัดส่วนรายได้ต่อรายได้ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์รวมสูงขึ้น เนื่องจากความจำเป็นในการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ต้องมีการเปลี่ยนทดแทนดังกล่าวข้างต้น

โครงสร้างรายได้แบ่งตามช่องทางการจำหน่าย ประกอบด้วย :

โครงสร้างรายได้ ตามช่องทางการจำหน่าย	2562		2563 (ปรับปรุงใหม่)		2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย :						
ร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป	594.93	81.13	625.62	72.65	507.02	70.66
ร้าน Water Store	119.20	16.26	217.52	25.26	199.09	27.75
ผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำ	18.92	2.58	17.41	2.03	11.25	1.57
รวมรายได้จากการขาย	733.05	99.97	860.55	99.94	717.36	99.98
รายได้จากการให้บริการ	0.22	0.03	0.54	0.06	0.17	0.02
รวมรายได้หลัก	733.27	100.00	861.09	100.00	717.53	100.00

เมื่อพิจารณารายได้ที่แบ่งตามช่องทางการจัดจำหน่ายของบริษัท ซึ่งแบ่งเป็น ร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป ร้าน Water Store และผู้ประกอบการเครื่องกรองน้ำ ในปี 2562-2563 รายได้ของบริษัทมีการเติบโตเพิ่มขึ้นในทุกช่องทางโดยเฉพาะร้าน Water Store โดยในเดือนเมษายนปี 2562 บริษัทเริ่มแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายประเภทร้าน Water Store เป็นแห่งแรก ส่งผลให้เริ่มมีรายได้จากช่องทางการจำหน่ายของร้าน Water Store โดยแต่เดิมตัวแทนร้าน Water Store คือตัวแทนจำหน่ายในกลุ่มร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป และต่อมาเมื่อมีความไว้วางใจกันมากขึ้นด้วยการค้าขายกันมาอย่างยาวนาน บริษัทจึงได้ทำสัญญาแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายประเภทร้านค้า Water Store ซึ่งจะขายเฉพาะแบรนด์สินค้าของบริษัทเท่านั้นจึงเป็นที่มาของรายได้จากร้านค้า Water Store ในปี 2562 โดยยอดขายของร้าน Water Store ในปี 2563 เพิ่มขึ้นเนื่องจากการรับรู้รายได้ของทั้งปีและมีการขยายสาขาเพิ่มขึ้นในปี 2563 สำหรับรายได้ที่แบ่งตามช่องทางการจำหน่ายสำหรับปี 2564 ลดลงจำนวน 143.19 ล้านบาทหรือร้อยละ 16.64 โดยลดลงทุกช่องทางและมีการลดลงของรายได้ในช่องทางร้านค้า/ผู้จัดจำหน่ายทั่วไปมากที่สุดคือลดลงจำนวน 118.60 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.96 ซึ่งเป็นไปตามสถานการณ์ไวรัส COVID-19 ที่ส่งผลต่อกำลังซื้อผู้บริโภคในปี 2564 ในขณะที่ยอดขายผ่านช่องทางร้าน Water Store ลดลงจำนวน 18.42 ล้านบาทหรือร้อยละ 8.47 เนื่องจากการขยายสาขาร้าน Water Store จึงทำให้ในปี 2564 บริษัทมีสัดส่วนของรายได้จากตัวแทนจำหน่ายร้าน Water Store เพิ่มขึ้น

รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการของบริษัท ในปี 2562-2564 มีมูลค่าเท่ากับ 0.22 ล้านบาท 0.54 ล้านบาท และ 0.17 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 0.03 ร้อยละ 0.06 และร้อยละ 0.02 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยรายได้จากการให้บริการเป็นรายได้จากการประสานงานให้บริการขนส่งสินค้ากับลูกค้า และค่าวิเคราะห์คุณภาพน้ำ ซึ่งรายได้ในกลุ่มนี้มีเพียงเล็กน้อยแต่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทยังมีความจำเป็นที่จะต้องให้บริการกับลูกค้าเพื่อเป็นการต่อยอดในการซื้อสินค้าต่อไป

รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนรายได้ค่าเช่าซึ่งเกิดจากการให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเช่าพื้นที่ส่วนที่ไม่ได้ใช้งานของบริษัท และรายได้เบ็ดเตล็ด เป็นต้น โดยรายได้อื่นในปี 2562-2564 มีมูลค่าเท่ากับ 5.26 ล้านบาท 14.68 ล้านบาท และ 3.22 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 0.71 ร้อยละ 1.68 และร้อยละ 0.45 ของรายได้รวม ตามลำดับ ในปี 2563 บริษัทมีรายได้อื่นสูงกว่าปี 2562 และ 2564 เนื่องจากการกลับรายการสำรองด้วยค่าสินค้าคงเหลือจำนวน 7.08 ล้านบาท โดยบริษัทได้พิจารณามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ณ วันสิ้นงวด 30 กันยายน 2563 มีมูลค่าต่ำกว่าค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าที่บริษัทเคยตั้งไว้ในงวดบัญชีก่อน บริษัทจึงบันทึกกลับรายการล้างค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าไว้เป็นรายได้อื่นในไตรมาส 3 ปี 2563 นอกจากนั้นในปี 2563 บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 3.99 ล้านบาท และการกลับรายการประมาณการการรับคืนสินค้าจำนวน 1.48 ล้านบาท และสำหรับปี 2564 รายได้อื่น จำนวน 3.22 ล้านบาทประกอบด้วย รายได้ค่าบริการให้เช่าจำนวน 1.17 ล้านบาท จากการให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเช่าพื้นที่ส่วนที่ไม่ได้ใช้งาน และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน จำนวน 1.08 ล้านบาท

ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายของบริษัทประกอบด้วย ค่าซื้อสินค้าสำเร็จรูปเพื่อจำหน่ายหรือเพื่อผลิตประกอบและจำหน่าย โดยในปี 2562-2564 ต้นทุนขายของบริษัทมีมูลค่าเท่ากับ 530.99 ล้านบาท 616.12 ล้านบาท และ 514.83 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 71.90 ร้อยละ 70.35 และร้อยละ 71.43 ของรายได้รวม ตามลำดับ

โครงสร้างต้นทุนขายของบริษัทประกอบด้วย 2 ส่วนได้แก่ ต้นทุนค่าสินค้าและต้นทุนการประกอบเพิ่ม ซึ่งมีสัดส่วนประมาณ 97 : 3 ซึ่งอธิบายเพิ่มเติมได้ดังนี้

- 1) ต้นทุนค่าสินค้า ประกอบด้วย ค่าสินค้า ค่าระวางสินค้า ค่าภาษีอากรขาเข้า ค่าเบี้ยประกันภัยนำเข้า และค่าใช้จ่ายในการนำเข้าอื่น ๆ
- 2) ต้นทุนประกอบเพิ่ม ประกอบด้วย เงินเดือนและค่าแรงงานทางตรงของแผนประกอบ และค่าเสียห่วยการประกอบ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาอาคารแผนกประกอบ ค่าเครื่องมือและอุปกรณ์ในการประกอบ ค่าไฟฟ้าและน้ำประปาของแผนกประกอบ เป็นต้น

โดยในการซื้อสินค้าของบริษัททั้งจำนวนถือเป็นการซื้อสินค้าสำเร็จรูป ทั้ง เครื่องกรองน้ำสำเร็จรูป ใส่กรอง ถังกรอง บั๊มน้ำ ขั้วต่ออุปกรณ์และวาล์ว และสารกรอง ซึ่งบริษัทสามารถขายได้ทั้งจำนวน (ถือเป็นสินค้าสำเร็จรูป) และสามารถนำมาประกอบเพิ่มเพื่อจำหน่ายในลักษณะเครื่องกรองน้ำสำเร็จรูปได้ด้วย ซึ่งบริษัทมีสัดส่วนของการขายซื้อมาประกอบกับเครื่องกรองน้ำที่ซื้อสำเร็จรูปพร้อมขายในสัดส่วนประมาณ 70 : 30

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2562	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564
รายได้จากการขายและการให้บริการ	733.28	861.09	717.53
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	530.99	616.12	514.83
กำไรขั้นต้น	202.29	244.97	202.70
อัตรากำไรขั้นต้น	27.59%	28.45%	28.25%

ในปี 2563 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 28.45 ซึ่งสูงกว่าปี 2562 โดยในปี 2562 มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 27.59 เนื่องจากการขายในปี 2563 ต้นทุนเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่ารายได้ที่เพิ่มขึ้น กล่าวคือ ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.03 ในขณะที่รายได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.43 เนื่องจากในปี 2563 มีการเติบโตของรายได้กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ใช้เชิงพาณิชย์ซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นสูงกว่าของผู้ใช้กลุ่มผลิตภัณฑ์อื่น ๆ

อัตรากำไรขั้นต้นปี 2564 เท่ากับร้อยละ 28.25 ลดลงจากปี 2563 เล็กน้อยจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายประเภทสำรองด้อยค่าสินค้าคงเหลือจำนวน 2.67 ล้านบาท

ต้นทุนบริการ เนื่องจากรายได้จากการให้บริการของบริษัทเป็นการประสานงานให้บริการขนส่งสินค้ากับลูกค้าสำหรับเส้นทางขนส่งที่เกินกว่าที่บริษัทขนส่งกำหนดจากจุดกระจายสินค้าเพื่อให้สินค้าถึงมือลูกค้าได้สะดวกขึ้นซึ่งไม่มีค่าใช้จ่ายในส่วนนี้เพราะการประสานงานกับบริษัทที่ให้บริการขนส่งสินค้าจะแจ้งเพียงครั้งเดียวตั้งแต่ตอนเริ่มส่งวันแรกและในการส่งรอบต่อมาเป็นลูกค้ารายเดิมที่บริษัทขนส่งทราบอยู่แล้ว และรายได้จากการวิเคราะห์คุณภาพน้ำซึ่งลูกค้าที่ใช้บริการส่วนใหญ่เป็นลูกค้าที่ใช้ผลิตภัณฑ์ในเชิงพาณิชย์และเชิงอุตสาหกรรม ส่วนใหญ่เป็นปัญหาเกี่ยวกับน้ำกร่อย การวิเคราะห์คุณภาพน้ำ เพื่อที่ลูกค้าจะได้เลือกผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับคุณภาพน้ำในแต่ละพื้นที่ โดยต้นทุนเป็นเงินเดือนของแผนก R&D ตามชั่วโมงการทำงาน และค่าเสื่อมราคาสำหรับอุปกรณ์และเครื่องมือในการทดสอบคุณภาพน้ำ ซึ่งรายละเอียดของต้นทุนดังกล่าว บริษัทไม่ได้แยกรายละเอียดเนื่องจากมีมูลค่าเพียงเล็กน้อยและประโยชน์ที่ได้จะไม่คุ้มกับค่าใช้จ่ายที่ต้องดำเนินการ อย่างไรก็ตาม บริษัทยังมีความจำเป็นที่จะต้องให้บริการกับลูกค้าสำหรับการให้บริการทั้งสองส่วนเพื่อเป็นการต่อยอดในการซื้อสินค้าต่อไป

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายหรือค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วย :

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	2562		2563 (ปรับปรุงใหม่)		2564	
	ล้านบาท	%ต่อรายได้ ขายและ บริการ	ล้านบาท	%ต่อรายได้ ขายและ บริการ	ล้านบาท	%ต่อรายได้ ขายและ บริการ
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	32.33	4.41	35.97	4.18	35.53	6.52
ค่านายหน้าพนักงานขาย	16.82	2.29	19.13	2.22	16.00	2.93
ค่าใช้จ่ายทางการตลาดและการส่งเสริมการขาย	4.65	0.64	6.84	0.79	3.92	0.72
ค่าเสื่อมราคา	5.78	0.79	5.16	0.60	5.28	0.97
ค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่าย*	3.90	0.53	-	-	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายอื่น ๆ	7.63	1.04	8.33	0.97	8.32	1.53
รวมต้นทุนในการจัดจำหน่าย	71.11	9.70	75.43	8.76	69.05	12.67

หมายเหตุ : *บริษัทมีค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายในปี 2563 และ 2564 จำนวน 5.14 ล้านบาท และ 4.43 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้จัดประเภทไปต้นทุนขายและบริการ เนื่องจากค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายเป็นภาระที่บริษัทต้องปฏิบัติให้กับลูกค้าเพื่อให้การขายสินค้านั้นเกิดขึ้น ส่วนค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายในปี 2562 ไม่ได้จัดประเภทไปต้นทุนขายเนื่องจากมีมูลค่าเล็กน้อย

โดยในปี 2562-2564 มีมูลค่าเท่ากับ 71.11 ล้านบาท 75.43 ล้านบาท และ 69.05 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 9.63 ร้อยละ 8.61 และ ร้อยละ 9.58 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดย ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ปี 2563 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 4.32 ล้านบาทหรือร้อยละ 6.08 เนื่องมาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับส่วนงานขายที่เพิ่มขึ้นจำนวน 3.64 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.26 จากการปรับเงินเดือนประจำปีและการปรับโครงสร้างเงินเดือนและรับพนักงานคลังสินค้าเพิ่มตามยอดขายที่สูงขึ้น ค่านายหน้าพนักงานขายเพิ่มขึ้น 2.32 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.78 มีสาเหตุมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่ค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายลดลง 3.90 ล้านบาท หรือร้อยละ 100 เนื่องจากปี 2563 จัดประเภทค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายไปเป็นต้นทุนขายและบริการ (ค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายปี 2563 เท่ากับ 5.14 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีค่าขนส่งสินค้าออกไปจำหน่ายเท่ากับ 3.90 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น) และค่าการตลาดและการส่งเสริมการขายเพิ่มขึ้น 2.18 ล้านบาท เนื่องจากการตัดจำหน่ายค่าตกแต่งร้าน Water Store ซึ่งทยอยเปิดเมษายนปี 2562 โดยในปี 2563 เป็นการตัดจำหน่ายเต็มปี และต้นทุนในการจัดจำหน่ายอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจำนวน 0.70 ล้านบาท

สำหรับปี 2564 ต้นทุนในการจัดจำหน่ายมีมูลค่าเท่ากับ 69.05 ล้านบาท ซึ่งลดลง จำนวน 6.38 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.45 เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจาก ค่านายหน้าพนักงานขายลดลงจำนวน 3.14 ล้านบาท หรือร้อยละ 16.39 ซึ่งมีสัดส่วนใกล้เคียงกับรายได้จากการขายที่ลดลง และค่าใช้จ่ายทางการตลาดและการส่งเสริมการขายลดลงจำนวน 2.91 ล้านบาท เนื่องจากการจัดกิจกรรมทางการตลาดลดลงจากสถานการณ์ไวรัส COVID-19

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วย :

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2562		2563 (ปรับปรุงใหม่)		2564	
	ล้านบาท	%ต่อรายได้ ขายและ บริการ	ล้านบาท	%ต่อรายได้ ขายและ บริการ	ล้านบาท	%ต่อรายได้ ขายและ บริการ
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายบริหาร	55.94	7.63%	65.58	7.62%	58.97	8.22%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายส่วนงานบริหาร	6.95	0.95%	11.59	1.35%	12.06	1.68%
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ – ค่าที่ปรึกษา	5.17	0.71%	2.39	0.28%	5.98	0.83%
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	2.66	0.36%	3.45	0.40%	2.88	0.40%
ค่าสาธารณูปโภคและค่ารักษาความปลอดภัย	2.19	0.30%	2.45	0.28%	2.38	0.33%
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่น ๆ	9.33	1.27%	5.71	0.66%	6.27	0.88%
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	82.24	11.22%	91.17	10.59%	88.54	12.34%

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 91.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 8.92 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.85 เมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 9.65 ล้านบาทจากการปรับเงินเดือนประจำปีและสวัสดิการฝ่ายบริหาร ค่าที่ปรึกษาทางธุรกิจลดลงจำนวน 2.79 ล้านบาทเนื่องมาจากค่าที่ปรึกษาทางการเงินลดลงจำนวน 1.44 ล้านบาท ตามขอบเขตของสัญญาและค่าบริการด้านงานตรวจสอบระบบการควบคุมภายในลดลงจำนวน 0.98 ล้านบาทเนื่องจากในปี 2563 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจระบบการควบคุมภายในเฉพาะครึ่งปีแรกส่วนครึ่งปีหลังไม่ได้เข้าตรวจเนื่องจากบริษัทอยู่ระหว่างการปรับปรุงระบบสินค้าและต้นทุนสินค้า ส่วนปี 2562 เป็นการให้บริการตลอดทั้งปี ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นจำนวน 4.64 ล้านบาทเนื่องจากการคิดค่าเสื่อมราคาของสำนักงานแห่งใหม่ซึ่งในปี 2563 คำนวณทั้งปี โดยในปี 2563 ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่น ๆ ลดลงจำนวน 3.62 ล้านบาท อาทิเช่น วัสดุสำนักงานใช้ไปของอาคารแห่งใหม่ และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาสถาบันงานของอาคารเดิม เป็นต้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 88.54 ล้านบาท ลดลงจำนวน 2.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.88 เมื่อเทียบกับปี 2563 โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ลดลงเนื่องจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายบริหารลดลงจำนวน 6.61 ล้านบาทเนื่องจากปี 2564 บริษัทไม่มีนโยบายในการทำประกันให้ผู้บริหาร ค่าที่ปรึกษาทางธุรกิจเพิ่มขึ้นจำนวน 3.59 ล้านบาทส่วนใหญ่เป็นค่าที่ปรึกษาทางการเงินและค่าผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งได้ดำเนินการตามขอบเขตงานตลอดทั้งปี

กำไร/(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน

ปี 2562- 2564 บริษัทมีกำไร/(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน (0.28) ล้านบาท 3.98 ล้านบาท และ 1.08 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทมีสัดส่วนการซื้อสินค้าจากต่างประเทศต่อในประเทศในสัดส่วนประมาณ 90 : 10 ซึ่งผลกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่แสดงในงบกำไรขาดทุนได้รวมรายการที่เกิดขึ้นจริงและยังไม่ได้เกิดขึ้นจริง โดยบริษัทได้ลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยใช้เงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเมื่อบริษัทต้องการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศตามใบสั่งซื้อ เพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ทั้งนี้ การที่บริษัททำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บริษัทยังคงได้รับผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริงอันเนื่องมาจากการบันทึกบัญชี ณ

วันที่บริษัทมีกรรมสิทธิในสินค้า บริษัทใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามวันที่ใบตราส่งสินค้า (Bill of Lading) ในการบันทึกบัญชีสินค้าและเจ้าหนี้การค้า และกรณีที่บริษัทต้องจ่ายมัดจำค่าสินค้าบริษัทจะบันทึกเงินมัดจำค่าสินค้าด้วยวันที่จ่ายเงินมัดจำและเจ้าหนี้การค้า และล้างเจ้าหนี้การค้าด้วยเจ้าหนี้ TR (สินเชื่อจากการทำ TR) ส่วนวันที่จ่ายชำระค่าสินค้าบริษัทบันทึกการจ่ายเงินด้วยอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและบันทึกการล้างเจ้าหนี้ที่เคยตั้งไว้ตอนบันทึกรับสินค้า ผลต่างระหว่างอัตราแลกเปลี่ยนถือเป็นกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริงจากการจ่ายชำระ และหากวันสิ้นงวดบริษัทมีเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงค้างและเจ้าหนี้ TR บริษัทยังคงได้รับผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศและเจ้าหนี้ TR ณ วันสิ้นงวดตามมาตรฐานบัญชีด้วย

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2562-2564 มูลค่าเท่ากับ 37.75 ล้านบาท 70.30 ล้านบาท และ 36.39 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราส่วนกำไรสุทธิเท่ากับ ร้อยละ 5.11 ร้อยละ 8.03 และร้อยละ 5.05 ตามลำดับ

รายการ	2562	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564
อัตราการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของรายได้	1.95%	17.43%	(16.67%)
อัตราการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของต้นทุนสินค้า	(0.21%)	16.03%	(16.44%)
อัตราการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของต้นทุนในการจัดจำหน่าย	16.12%	6.08%	(8.45%)
อัตราการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของค่าใช้จ่ายในการบริหาร	36.32%	10.85%	(2.88%)

ในปี 2563 กำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 32.55 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 86.20 เนื่องจากบริษัทมียอดขายที่เพิ่มสูงขึ้นซึ่งส่วนใหญ่เป็นสินค้ากลุ่มเชิงพาณิชย์และกลุ่มครัวเรือน จากการนำผลิตภัณฑ์ใหม่เข้ามาเปิดตลาดในปี 2563 และการขยายช่องทางการจำหน่ายของร้าน Water store ซึ่งส่งผลต่อรายได้และกำไรของบริษัทที่เพิ่มขึ้น โดยต้นทุนขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.03 ในขณะที่รายได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.43 โดยมีสาเหตุมาจากการจ่ายชำระหนี้ค่าสินค้าที่เร็วขึ้นซึ่งบริษัทจะได้รับส่วนลดจากผู้ขายเพิ่มขึ้นส่งผลต่อต้นทุนที่ลดลง ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.85 เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายบริหารจากการปรับเงินเดือน อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายในการควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริหารให้คงที่ นอกจากนั้นต้นทุนจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.08 โดยต้นทุนจัดจำหน่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายคงที่ส่วนค่าใช้จ่ายผันแปรได้แก่ค่านายหน้าพนักงานขายซึ่งเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่ารายได้ที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทปรับโครงสร้างค่านายหน้าโดยเพิ่มในเงินเดือน ตามที่ได้อธิบายไว้ในหัวข้อต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร โดยอัตรากำไรสุทธิของบริษัทในปี 2563 เท่ากับร้อยละ 8.03 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2562 เท่ากับร้อยละ 2.92 โดยในปี 2562 บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 5.11 เนื่องจากในปี 2563 บริษัทมีการควบคุมค่าใช้จ่ายทั้งต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับต้นทุนในการจัดจำหน่ายบริษัทเปลี่ยนจากกลยุทธ์ในการจัดกิจกรรมทางการตลาดเป็นวางนโยบายให้ฝ่ายขายเข้าถึงลูกค้าโดยตรง ส่งผลให้บริษัทสามารถลดค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ และสำหรับค่าใช้จ่ายในการบริหารบริษัทมีการควบคุมค่าใช้จ่ายโดยในส่วนที่เพิ่มขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานฝ่ายบริหารซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นตามปกติ

ประจำปี อย่างไรก็ตามในปี 2563 บริษัทมีรายการกลับรายการสำรองการด้อยค่าสินทรัพย์ค้างเหลือจำนวน 7.08 ล้านบาท (ตั้งสำรองไว้ในปี 2561) เนื่องจากสินทรัพย์ดังกล่าวมีราคาขายที่สูงกว่าราคาทุน

สำหรับปี 2564 บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 36.39 ล้านบาท โดยมีกำไรสุทธิลดลงจำนวน 43.53 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 61.92 เมื่อเทียบกับปี 2563 เนื่องจากรายได้ของบริษัทลดลงซึ่งเป็นผลกระทบจากไวรัส COVID-19 โดยรายได้ที่ลดลงเป็นสินค้าที่ใช้ในทุกกลุ่มผู้ใช้ ได้แก่ กลุ่มเชิงพาณิชย์ กลุ่มครัวเรือน กลุ่มอุตสาหกรรม และกลุ่มสาธารณ โดยอัตรากำไรสุทธิของบริษัทในปี 2564 เท่ากับร้อยละ 5.05 ซึ่งลดลงเมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 8.03 โดยมีสาเหตุมาจากรายได้ของบริษัทลดลง ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีสัดส่วนลดลงเพียงเล็กน้อยเนื่องจากส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ เช่น ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงาน อาทิเช่น เงินเดือน โบนัส เป็นต้น นอกจากนี้ต้นทุนการจัดจำหน่ายลดลงไม่เป็นไปตามสัดส่วน ยอดขายที่ลดลงเนื่องจากมีต้นทุนการจัดจำหน่ายบางส่วนที่เป็นต้นทุนคงที่ เช่น เงินเดือนฝ่ายขาย เป็นต้น

5. การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงินในปี 2562 - 2564

สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ สิ้นปี 2562-2564 เท่ากับ 630.68 ล้านบาท 554.41 ล้านบาท และ 567.75 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัท ณ สิ้นปี 2562-2564 เท่ากับ 438.55 ล้านบาท 372.87 ล้านบาท และ 352.01 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 69.54 ร้อยละ 67.25 และร้อยละ 62.00 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์หมุนเวียนประกอบด้วยสินทรัพย์ที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี 2562-2564 เท่ากับ 5.90 ล้านบาท 28.94 ล้านบาท และ 10.71 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 0.93 ร้อยละ 5.22 และร้อยละ 1.89 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยในปี 2562 บริษัทประกอบกิจการมีกำไรและใช้เงินหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจและก่อสร้างอาคารสำนักงานแห่งใหม่ซึ่งสร้างเสร็จประมาณ มิถุนายน 2562 ดังนั้นในปี 2562 จึงใช้เงินเพื่อการก่อสร้างอาคารนี้ด้วย และนอกจากนั้นในปี 2562 บริษัทยังมีรายจ่ายฝ่ายทุนในการซื้ออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เครื่องใช้สำนักงานและเครื่องตกแต่งเพื่อใช้ในอาคารสำนักงานแห่งใหม่ ส่วน ณ สิ้นปี 2563 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 จำนวน 23.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 390.65 เนื่องจากในปี 2563 บริษัทมีผลประกอบการมีกำไรสูงกว่าปี 2562 ส่วน ปี 2564 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 10.71 ล้านบาท ซึ่งลดลงจาก ณ วันสิ้นปี 2563 เนื่องจากผลประกอบการที่ลดลงและการจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้ TR ที่เร็วขึ้น และในปี 2564 บริษัทจ่ายเงินปันผลจำนวน 30.38 ล้านบาท ซึ่งเป็นการค้างจ่าย ณ สิ้นปี 2563

2. ลูกหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2562-2564 เท่ากับ 32.34 ล้านบาท 38.44 ล้านบาท และ 36.93 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 5.13 ร้อยละ 6.93 และร้อยละ 6.50 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้คงค้าง ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียดลูกหนี้การค้า	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2564
ยอดที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ :	26.05	37.65	35.51
ค้างชำระ :			
ไม่เกิน 3 เดือน	6.28	0.85	1.43
3 - 6 เดือน	0.01	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-
รวม	32.34	38.50	36.94
(หัก) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ปี 2562 "ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ")	-	(0.06)	(0.01)
สุทธิ	32.34	38.44	36.93

เมื่อพิจารณาลูกหนี้การค้า ซึ่งในการขายสินค้าของบริษัทที่มีสัดส่วนการรับชำระเป็นเงินสด(หรือเงินโอน)และให้เครดิตเทอม ในสัดส่วนประมาณ 50 : 50 ของมูลค่าการขายในแต่ละปี โดยเงื่อนไขการขายเป็นเงินสดเป็นกลุ่มร้านค้าทั่วไป ทั้งบุคคลธรรมดา นิติบุคคล และลูกค้ารายใหม่ที่มีประวัติการซื้อขายไม่ถึง 6 เดือนบริษัทกำหนดเงื่อนไขให้ซื้อเป็นเงินสดเท่านั้นและต่อมาภายหลังหากลูกค้ามีความประสงค์จะขอเครดิตบริษัทจะพิจารณาเป็นรายกรณีตามหลักเกณฑ์นโยบายการให้สินเชื่อการค้า เช่น ความสามารถในการชำระหนี้โดยพิจารณาจากสถานะทางการเงินของลูกค้า ประวัติการซื้อขายย้อนหลัง 6 เดือนที่ผ่านมา และหลักทรัพย์ค้ำประกัน เป็นต้น ส่วนลูกค้าเครดิตจะชำระเงินค่าสินค้าหลังรับสินค้าโดยมีเครดิตเทอมประมาณ 30 วัน โดยในปี 2563 ถึงแม้จะมียอดขายที่สูงกว่าปี 2562 แต่มีลูกหนี้ ณ วันสิ้นงวดที่ใกล้เคียงกันซึ่งส่วนหนึ่งมาจากสาเหตุของการขายสินค้า ณ วันสิ้นงวด บริษัทมีนโยบายในการติดตามหนี้กับลูกค้าอย่างใกล้ชิดและลูกค้าส่วนใหญ่เปลี่ยนมาใช้ระบบการโอนเงินแทนการจ่ายชำระหนี้ด้วยเช็ค นอกจากนี้ในปี 2562 บริษัทมีลูกค้ารายย่อยจำนวนมากส่งผลต่อการเก็บเงินที่ล่าช้าสำหรับบางรายที่ได้รับเครดิตเทอมสำหรับปี 2563 ลูกหนี้การค้าของบริษัทค่อนข้างสูงเมื่อเปรียบเทียบกับปีอื่น ๆ ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้นโดยเฉพาะช่วงปลายปี 2563 เนื่องจากปริมาณการขายช่วงปลายปีเพิ่มสูงขึ้น โดยในปี 2562 บริษัทมีลูกหนี้ค้างที่อยู่ในช่วงยังไม่ถึงกำหนดชำระประมาณร้อยละ 80 ส่วนที่เหลืออีกประมาณร้อยละ 20 เป็นลูกหนี้การค้าที่อยู่ในช่วงที่เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน และในปี 2563 และ ปี 2564 บริษัทมีลูกหนี้ค้างที่อยู่ในช่วงยังไม่ถึงกำหนดชำระประมาณร้อยละ 98 และอยู่ในช่วงที่เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือนประมาณร้อยละ 2 จากนโยบายที่บริษัทพยายามให้ร้านค้าทั่วไป/ร้านค้าย่อย ไปซื้อตรงจากร้าน Water Store มากขึ้นโดยในปี 2563 และ ปี 2564 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 0.06 ล้านบาท และ 0.01 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินโดยพิจารณาข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต และปรับปรุงข้อมูลผลขาดทุนในอดีตด้วยการคาดการณ์สภาพการณ์ในอนาคต (Forward-looking Information) และคำนวณอัตราตัดย้อยค่า (Impairment Rate) เพื่อบำรุงรักษาเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Impairment Loss)

ทั้งนี้ บริษัทมีระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยรวมในปี 2562-2564 17 วัน 15 วัน และ 19 วัน ตามลำดับ เมื่อพิจารณา ระยะเวลาในการเก็บหนี้ของบริษัท ในปี 2564 ซึ่งนานกว่าปี 2563 สาเหตุจากผลกระทบของสถานการณ์ไวรัส COVID-19 ซึ่ง ทำให้ลูกค้าขยายระยะเวลาการจ่ายชำระเงิน

3. ลูกหนี้อื่น ณ สิ้นปี 2562-2564 เท่ากับ 17.84 ล้านบาท 13.25 ล้านบาท และ 22.90 ล้านบาท ตามลำดับ คิด เป็นสัดส่วน ร้อยละ 2.83 ร้อยละ 2.39 และร้อยละ 4.03 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ส่วนใหญ่ลูกหนี้อื่นประมาณร้อยละ 60-85 เป็นเงินมัดจำค่าสินค้าที่บริษัทสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศ และประมาณร้อยละ 15-30 เป็นค่าใช้จ่ายล่วงหน้าซึ่งเป็น ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการนำเข้าสินค้า

4. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีจำนวนเท่ากับ 0.45 ล้านบาท 0.56 ล้านบาท และ 0.37 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 0.07 ร้อยละ 0.10 และร้อยละ 0.07 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งรายการดังกล่าวเป็น เงินให้พนักงานของบริษัทกู้ยืม โดยคิดดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อเดือน เป็นไปตามนโยบายสวัสดิการพนักงานเพื่อช่วยเหลือ พนักงานที่มีความเดือดร้อนรวมประมาณ 50 คน

5. สินค้าคงเหลือ – สุทธิ ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีจำนวนเท่ากับ 381.73 ล้านบาท 291.40 ล้านบาท และ 280.36 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 60.53 ร้อยละ 52.56 และ ร้อยละ 49.38 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยมี รายละเอียดของสินค้าคงเหลือดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียดสินค้าคงเหลือ	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2564
ราคาทุนสินค้า :			
สินค้าสำเร็จรูป	336.98	284.38	240.79
วัสดุสิ้นเปลืองและบรรจุภัณฑ์	9.20	1.59	1.12
สินค้าระหว่างผลิต	0.06	-	-
สินค้าระหว่างทาง	46.98	9.85	45.55
รวม	393.22	295.82	287.46
(หัก) ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(11.49)	(4.42)	(7.10)
สุทธิ	381.73	291.40	280.36

สินค้าคงเหลือของบริษัทส่วนใหญ่ประมาณร้อยละ 90 - 95 เป็นสินค้าสำเร็จรูป ได้แก่ เครื่องกรองน้ำ ใต้กรอง ถึง กรองปั้มน้ำ และสารกรอง เป็นต้น นอกจากนั้นประมาณร้อยละ 5-10 เป็นสินค้าระหว่างทางซึ่งอยู่ระหว่างการขนส่งมาจาก ต่างประเทศ ได้แก่ ประเทศจีนเป็นหลัก โดยในปี 2562 บริษัทมีมูลค่าสินค้าคงเหลือค่อนข้างสูง ซึ่งเป็นสินค้าสำเร็จรูปและ สินค้าระหว่างทาง เนื่องจากการสั่งซื้อช่วงปลายปีและเพื่อเตรียมขายในปี 2563 สำหรับสินค้าที่เตรียมเปิดตลาด ในการ จัดซื้อสินค้าจากต่างประเทศแผนกจัดซื้อจะวางแผนการสั่งซื้อล่วงหน้าประมาณ 3 เดือน โดยบริษัทจะรับสินค้าเข้าคลังเมื่อได้ ตรวจสอบสภาพของสินค้าโดยการสุ่มตรวจแล้ว โดยแผนกคลังสินค้าจะตรวจนับสินค้าคงเหลือทุกเดือน และปรับปรุงยอด คงเหลือทุกไตรมาส และมีนโยบายในการตรวจนับสินค้าคงเหลือทั้งหมดประจำปี ปีละ 1 ครั้ง

โดยสินค้าคงเหลือของบริษัทสามารถแยกตามอายุสินค้าได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภทสินค้า / อายุสินค้า	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2564
สินค้าสำเร็จรูปและบรรจุภัณฑ์ :			
ไม่เกิน 1 ปี	240.93	187.00	157.83
เกิน 1 ปี – ไม่เกิน 2 ปี	61.07	56.31	42.25
เกิน 2 ปี – ไม่เกิน 3 ปี	26.88	21.18	24.85
เกิน 3 ปี – ไม่เกิน 4 ปี	16.47	13.05	7.60
เกิน 4 ปี	0.83	8.43	9.38
รวมสินค้าสำเร็จรูปและบรรจุภัณฑ์	346.18	285.97	241.91
สินค้าระหว่างผลิต	0.06	-	-
สินค้าระหว่างทาง	46.98	9.85	45.55
รวมสินค้าคงเหลือ	393.22	295.82	287.46
(หัก) ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(11.49)	(4.42)	(7.10)
รวม	381.73	291.40	280.36

สินค้าคงเหลือมีระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยปี 2562- 2564 เท่ากับ 233 วัน 183 วัน และ 183 วัน ตามลำดับ ทั้งการกำหนดช่วงระยะเวลาการนำเข้าและการบริหารคลังสินค้าให้มีปริมาณสต็อกสินค้าที่เหมาะสม นอกจากนั้นในปี 2564 บริษัทได้กำหนดนโยบายการส่งเสริมการขายเพื่อกระตุ้นยอดขาย (Sale promotion) และนโยบายการส่งเสริมการขายเพื่อบริหารสินค้าเคลื่อนไหวช้า (Stock clearance sale) ทั้งนี้บริษัทมีเป้าหมายที่จะสต็อกสินค้าให้น้อยลงเป็นประมาณ 6 เดือนหรือ 180 วัน ตามนโยบายของบริษัท ซึ่งพิจารณาจากระยะเวลาในการส่งผลิต และขนส่งสินค้ารวมทั้งปริมาณสินค้าที่ต้องสำรองไว้เพื่อขาย

ในปี 2562 –2564 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าจำนวน 11.50 ล้านบาท จำนวน 4.42 ล้านบาท และ จำนวน 7.10 ล้านบาท ตามลำดับ โดย ณ 31 ธันวาคม 2563 ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าลดลงจำนวน 7.08 ล้านบาท เนื่องจากการกลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าที่ขายได้จึงกลับรายการที่เคยตั้งไว้ และ ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าจำนวน 7.10 ล้านบาท ตั้งเพิ่ม 2.68 ล้านบาท เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการส่งเสริมการขาย ตามวิธีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิ (Net Realizable Value หรือ NRV) ซึ่งต่ำกว่าราคาทุน ซึ่งบริษัทกำหนดนโยบายในการพิจารณา NRV จากราคาขายที่เกิดขึ้นจริงหลังวันสิ้นงวด หากสินค้าไม่มีราคาขายหลังวันสิ้นงวดจะพิจารณาจากราคาขายที่เกิดขึ้นในงวดบัญชีก่อนหน้านั้นภายหลังจากหักส่วนลด เพื่อใช้เป็นราคาในการพิจารณา NRV กรณีไม่มีข้อมูลราคาขายหลังหักส่วนลดในอดีตจะพิจารณาตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าจากนโยบายการกำหนดราคาขายสินค้าไม่เคลื่อนไหวซึ่งขึ้นอยู่กับประเภทของสินค้าซึ่งมีอายุการใช้งานต่างกันและจำนวนปีที่ไม่เคลื่อนไหว ซึ่งจะมีส่วนลดมูลค่าสินค้ามากขึ้นตามปีที่ยาวนานขึ้น และในกรณีที่ไม่มีข้อมูลการขายสินค้าในอดีตและไม่มีราคาขาย ให้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าทั้งจำนวน ทั้งนี้บริษัทได้พิจารณารายการสินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพ เสียหาย หรือชำรุด ซึ่งบริษัทได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าด้วย

6. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 0.25 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.04 ร้อยละ ของสินทรัพย์รวม เป็นรายการตราสารอนุพันธ์ซึ่งเกิดจากการรับรู้รายการภาระคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดสำหรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยบริษัทมีกำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์จึงแสดงรายการดังกล่าวคู่กับบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 0.29 ล้านบาท 0.03 ล้านบาท และ 0.74 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.05 ร้อยละ 0.01 และร้อยละ 0.13 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ทั้งจำนวนเป็นภาษีมูลค่าเพิ่ม-ภาษีซื้อ เพื่อรอใช้สิทธิในการหักกับภาษีขายเมื่อนำส่งกรมสรรพากร

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของบริษัท ณ สิ้นปี 2562 - 2564 เท่ากับ 192.13 ล้านบาท 181.54 ล้านบาท และ 215.74 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 30.46 ร้อยละ 32.75 และร้อยละ 38.00 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของบริษัทประกอบด้วยสินทรัพย์ที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

1. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีมูลค่าสุทธิเท่ากับ 177.48 ล้านบาท 167.39 ล้านบาท และ 188.94 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 28.14 ร้อยละ 30.19 และร้อยละ 33.28 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งทรัพย์สินถาวรประกอบด้วย ที่ดินประมาณร้อยละ 30 อาคารโรงงานและสำนักงานประมาณร้อยละ 50 เครื่องมือเครื่องใช้ประมาณร้อยละ 5 อุปกรณ์สำนักงานและคอมพิวเตอร์ประมาณร้อยละ 5 และทรัพย์สินถาวรอื่น ๆ อีกประมาณร้อยละ 10 โดย ณ สิ้นปี 2563 ทรัพย์สินถาวรของบริษัทลดลงจากปี 2562 จำนวน 10 ล้านบาท เนื่องจากการคิดค่าเสื่อมราคาปกติประจำปีจำนวน 17 ล้านบาท และส่วนที่เพิ่มขึ้นจำนวน 7 ล้านบาท ได้แก่ บริษัทซื้อยานพาหนะเพิ่มขึ้นจำนวน 2 ล้านบาทเพื่อใช้ในการงาน และเครื่องตกแต่งสำนักงานและอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานเพิ่มขึ้น 1 ล้านบาท และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้นจำนวน 2 ล้านบาท และทรัพย์สินถาวรอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจำนวนประมาณ 2 ล้านบาท และ ณ สิ้นปี 2564 ทรัพย์สินถาวรของบริษัทเพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 21.55 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากงานระหว่างก่อสร้างอาคารจัดแสดงสินค้าและจัดจำหน่ายจำนวนเพิ่มขึ้น 35 ล้านบาท ในขณะที่ค่าเสื่อมราคาประจำปีมีจำนวน 16 ล้านบาท

2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ สิ้นปี 2562- 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 7.07 ล้านบาท 6.47 ล้านบาท และ 6.72 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 1.12 ร้อยละ 1.17 และร้อยละ 1.18 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ โดยในปี 2563 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทลดลงจากปี 2562 จำนวน 0.60 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพิ่มจำนวนประมาณ 0.50 ล้านบาท และตัดจำหน่ายสำหรับปี 2563 จำนวนประมาณ 1 ล้านบาท โดยบริษัทมีนโยบายการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน 3-10 ปี โดยในปี 2564 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนใกล้เคียงกับ ปี 2563 เนื่องจาก ปี 2564 บริษัทปรับปรุงระบบโปรแกรม ERP ในส่วนที่เกี่ยวกับระบบคลังสินค้าจำนวน 1.30 ล้านบาท และส่วนที่ลดลงจำนวน 1.16 ล้านบาท เกิดจากการตัดจำหน่ายประจำปี

3. สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ 31 ธันวาคม 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 1.89 ล้านบาท ทั้งจำนวนเป็นสิทธิการใช้ที่เกิดจากการเช่าซื้อทรัพย์สินประเภทรถยนต์จำนวน 2.43 ล้านบาท โดยรับรู้รายการเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคา 3 ปี โดยมีค่าเสื่อมราคาสำหรับ ปี 2564 เท่ากับ 0.54 ล้านบาท

4. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 7.27 ล้านบาท 7.38 ล้านบาท และ 8.48 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น และบริษัทจะทบทวนมูลค่า

ตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

5. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2562- 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 0.31 ล้านบาท 0.30 ล้านบาท และ 9.71 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินประกันสาธารณูปโภคและเงินประกันการเช่าพื้นที่คลังเก็บสินค้าจากบุคคลภายนอก และ ณ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นที่สูงกว่าปีก่อน เนื่องจากส่วนหนึ่งจำนวน 9.30 ล้านบาท เป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างอาคารจัดแสดงสินค้าและจัดจำหน่าย ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างก่อสร้าง

6. แหล่งที่มาของเงินทุน

หนี้สิน

ณ สิ้นปี 2562- 2564 หนี้สินรวมมีจำนวนเท่ากับ 300.29 ล้านบาท 227.24 ล้านบาท และ 211.80 ล้านบาท ตามลำดับ หนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทอยู่ในรูปของหนี้สินหมุนเวียน โดยหนี้สินหมุนเวียน ณ สิ้นปี 2562- 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 277.13 ล้านบาท 195.06 ล้านบาท และ 176.47 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 43.94 ร้อยละ 35.18 และร้อยละ 31.09 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 92.29 ร้อยละ 85.84 และร้อยละ 83.32 ของหนี้สินรวมตามลำดับ

หนี้สินหมุนเวียนที่สำคัญประกอบด้วย

1. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ สิ้นปี 2562- 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 219.55 ล้านบาท 129.81 ล้านบาท และ 117.57 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 34.81 ร้อยละ 23.41 และร้อยละ 20.71 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ โดยทั้งจำนวนเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในลักษณะเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีพ (Trust Receipt / TR) เพื่อใช้ชำระค่าสินค้า โดย ณ สิ้นปี 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลงจำนวน 89.74 ล้านบาทเมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีการนำเข้าช่วงปลายปี 2563 น้อยลงตามนโยบายการบริหารมูลค่าสินค้าคงเหลือให้เหมาะสม และ ณ สิ้นปี 2564 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในลักษณะเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีพ (Trust Receipt) จำนวน 117.57 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากปี 2563 จำนวน 12.24 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีนโยบายในการจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้ TR ที่เร็วขึ้นเมื่อบริษัทมีเงินเพื่อลดภาระต้นทุนทางการเงิน โดยในปี 2564 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน-ดอกเบี้ยจ่ายที่ลดลง

ในการซื้อสินค้าจากต่างประเทศสำหรับผู้ขายสินค้าบางรายจะกำหนดให้จ่ายเงินมัดจำล่วงหน้าและจ่ายส่วนที่เหลือเมื่อได้รับสินค้าครบถ้วนและบางรายกำหนดให้จ่ายค่าสินค้าเมื่อได้รับสินค้าแล้ว โดยมีอัตราส่วนร้อยละ 50 : 50 (จ่ายมัดจำบางส่วน : จ่ายทั้งจำนวนเมื่อรับสินค้า) เมื่อบริษัทจ่ายเงินมัดจำค่าสินค้าจะบันทึกเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ (คู่กับเงินมัดจำ) และล้างรายการเจ้าหนี้ต่างประเทศเมื่อจ่ายเงิน (คู่กับเจ้าหนี้ TR)

2. เจ้าหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2562- 2564 มีมูลค่ารวมเท่ากับ 37.90 ล้านบาท 4.15 ล้านบาท และ 21.01 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 6.01 ร้อยละ 0.75 และร้อยละ 3.70 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ เจ้าหนี้การค้าประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศเป็นหลัก (ประมาณร้อยละ 90) โดยเจ้าหนี้การค้าในประเทศเป็นการซื้อสินค้าประเภทอุปกรณ์ส่วนประกอบของเครื่องกรองน้ำขนาดเล็ก สารกรอง และถังเก็บน้ำพีอี (Polyethylene) เป็นต้น ซึ่งบริษัทได้รับเครดิตเทอมประมาณ 30 วัน และเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศเป็นการซื้อสินค้าประเภท ใสกรอง เครื่องกรองน้ำสำเร็จรูป ส่วนประกอบ

ของเครื่องกรองน้ำประเภทปั๊มและวาล์ว เป็นต้น ซึ่งบริษัทได้รับเครดิตเทอมประมาณ 30 วัน (จ่ายมัดจำร้อยละ 30 และเมื่อส่งมอบสินค้าอีกร้อยละ 70) ณ 31 ธันวาคม 2563 เจ้าหนี้การค้ามีมูลค่าลดลงเมื่อเทียบกับสิ้นปี 2562 เนื่องจากการสั่งซื้อสินค้าลดลง และ ณ 31 ธันวาคม 2564 เจ้าหนี้การค้ามีจำนวน 21.01 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศจากการซื้อไส้กรอง โดยเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศทั้งจำนวนเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ (USD) ทั้งนี้บริษัทมีสัดส่วนเจ้าหนี้การค้าน้อย เพราะบริษัทจะดำเนินการจ่ายค่าสินค้าโดยใช้เงิน TR เพื่อให้ได้ส่วนลดการค้ามากขึ้น ซึ่งจากเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ ก็จะเป็นที่กเป็นเจ้าหนี้ TR เมื่อบริษัทจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้ต่างประเทศ

3. เจ้าหนี้อื่น ณ สิ้นปี 2562- 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 16.83 ล้านบาท 52.19 ล้านบาท และ 21.67 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 2.67 ร้อยละ 9.41 และ ร้อยละ 3.82 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ เจ้าหนี้อื่นประกอบด้วย เงินเดือนค้างจ่าย ค่านายหน้าพนักงานขายค้างจ่าย เงินประกันผลงาน เงินมัดจำรับค่าสินค้า และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น เป็นต้น โดยในปี 2562 บริษัทมีค่าใช้จ่ายค้างจ่ายประมาณร้อยละ 50 ของเจ้าหนี้อื่น ซึ่งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายดังกล่าว ได้แก่ เงินเดือนค้างจ่าย ค่านายหน้าพนักงานขายค้างจ่าย เป็นต้น ประมาณร้อยละ 20 เป็นเจ้าหนี้ค่าก่อสร้างและเจ้าหนี้เงินประกันผลงานจากการก่อสร้างอาคารสำนักงาน และประมาณร้อยละ 10 เป็นเงินมัดจำรับค่าสินค้าซึ่งบริษัทรับล่วงหน้ามาจากลูกค้าก่อนส่งสินค้า โดยในปี 2563 เจ้าหนี้อื่นมีมูลค่าสูงเมื่อเทียบกับปี 2562 หรือเพิ่มขึ้นจำนวน 35.36 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 210.16 เนื่องจาก ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 32.91 ล้านบาท ส่วนใหญ่ที่เพิ่มขึ้นเป็นเงินปันผลค้างจ่ายจำนวน 30.38 ล้านบาท และ ในปี 2564 เจ้าหนี้อื่นลดลง 30.52 ล้านบาท เนื่องจากส่วนที่ลดลงคือ เงินปันผลค้างจ่ายจำนวน 30.38 ล้านบาทที่ตั้งค้างจ่ายปี 63 และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง 3.82 ล้านบาทเป็นค่าใช้จ่ายค้างจ่ายประเภทโบนัส และส่วนที่เพิ่มขึ้นเป็นเจ้าหนี้ค่าก่อสร้างอาคารจัดแสดงสินค้าและจัดจำหน่ายจำนวน 3.56 ล้านบาท

4. เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี ณ 31 ธันวาคม 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 9.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.68 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ทั้งจำนวนเป็นเงินกู้จากธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารจัดแสดงสินค้าและจัดจำหน่าย ซึ่งเงินกู้อย่างนี้จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี

5. ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 1.15 ล้านบาท 8.69 ล้านบาท และ 4.80 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บริษัทต้องจ่าย

6. ประมาณการหนี้สินจากการรับคืน ณ สิ้นปี 2562-2564 มีมูลค่าเท่ากับ 1.70 ล้านบาท 0.22 ล้านบาท และ 0.22 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นการรับคืนสินค้าภายหลังวันสิ้นงวด ซึ่งเป็นไปตามนโยบายของบริษัทรับคืนสินค้าภายใน 30 วัน

หนี้สินไม่หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2562- 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 23.16 ล้านบาท 32.18 ล้านบาท และ 35.33 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 3.67 ร้อยละ 5.81 และร้อยละ 6.22 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ โดยแบ่งเป็น

1. หนี้สินตามสัญญาเช่า (สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี ซึ่งมีมูลค่า ณ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 0.87 ล้านบาท) ณ 31 ธันวาคม 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 1.12 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.20 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ซึ่งในปี 2564 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อทางการเงินจากการซื้อทรัพย์สินประเภทรถยนต์เพื่อใช้ยกสินค้าในคลังเพื่อทดแทนของเดิมเนื่องจากค่าซ่อมแซมสูง

2. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ สิ้นปี 2562- 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 23.16 ล้านบาท 32.18 ล้านบาท และ 34.21 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งจำนวนเป็นภาระผูกพันสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามข้อบังคับการทำงานของบริษัท และตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการ

ผลประโยชน์หลังจากออกงานสำหรับพนักงาน โดยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกงานด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณไว้โดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ส่วนของผู้ถือหุ้น

โดยโครงสร้างส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทในปี 2562 ถึง ปี 2564 ประกอบด้วย ทุนเรือนหุ้น จำนวน 225.00 ล้านบาท และ 320 ล้านบาท ตามลำดับ และกำไรสะสมจำนวน 79.67 ล้านบาท และ 3.95 ล้านบาท ตามลำดับ

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2562- 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 330.39 ล้านบาท 327.17 ล้านบาท และ 355.95 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 52.39 ร้อยละ 59.01 ร้อยละ 62.69 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ โดยบริษัทจ่ายปันผลจากผลการดำเนินงานทุกปี

ในปี 2562 บริษัทมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจาก 200 ล้านบาท เป็น 225 ล้านบาท และในเดือนพฤศจิกายน ปี 2564 บริษัทมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจาก 225 ล้านบาท เป็น 320 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมสุทธิปี 2563 และกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 รวมทั้งสิ้นจำนวน 105.66 ล้านบาท และจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 9.50 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 32.00 ล้านบาท และตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติเพิ่มทุนจำนวน 95 ล้านบาท โดยการเสนอขายให้ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน และเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และมีมติเพิ่มทุนอีกจำนวน 130 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 130 ล้านหุ้นเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 450 ล้านบาท

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2562 - 2564 เท่ากับ 0.91 เท่า 0.69 เท่า และ 0.60 เท่า ตามลำดับ ซึ่งลดลงอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นค่อนข้างสูงเมื่อเทียบกับปีอื่น ๆ แต่ยังไม่ต่ำกว่า 1 เท่า เนื่องจากบริษัทมีหนี้สินประเภทเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินสูง ซึ่งเป็นเงินกู้ประเภทเจ้าหนี้ทรัพย์สินเนื่องจากการนำเข้าสินค้าช่วงปลายปีที่สูง และในปี 2563 หนี้สินรวมของบริษัทลดลงจากการลดการสั่งซื้อสินค้าโดยส่วนใหญ่เกิดจากการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศ ซึ่งบริษัทมีนโยบายในการบริหารสินค้าให้เหมาะสมกับการขาย และ ณ สิ้นปี 2564 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งเป็นไปตามผลการดำเนินงานของบริษัท และเมื่อบริษัทประกาศจ่ายเงินปันผลแล้วมีการเพิ่มทุนในช่วงระยะเวลาเดียวกัน

ในปี 2564 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 135 ล้านบาท เพื่อชำระค่าก่อสร้างในการก่อสร้างอาคารจำหน่ายสินค้า อาคารผลิตสินค้าและคลังเก็บสินค้า โดยธนาคารได้ระบุเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงินไว้ไม่ทำให้อัตราส่วนของหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E : Debt to Equity Ratio) ไม่เกิน 2 ต่อ 1 แต่ทั้งนี้ Debt to Equity Ratio จะต้องไม่ต่ำกว่า 0 (ศูนย์) และต้องดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR : Debt Service Coverage Ratio) โดยคำนวณจากกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย หารด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในงวดบัญชีนั้น รวมดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ทั้งระยะยาวและระยะสั้นในอัตราไม่น้อยกว่า 1.25 เท่า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบการเงินของบริษัทพบว่ามีความสามารถในการดำรงสัดส่วนของหนี้สินรวมต่อ

ส่วนของผู้อื้อหุ้น (D/E) และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาคือ D/E เท่ากับ 0.60 เท่า และ DSCR เท่ากับ 5.43 เท่า

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบโดยนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2982 บริษัทสอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด มีค่าใช้จ่ายสำหรับปี 2563 - 2564 จำนวนรวม 1.19 ล้านบาท และจำนวน 1.28 ล้านบาท ตามลำดับ (เป็นค่าบริการตรวจสอบทั้งจำนวน)

7. สภาพคล่อง

1. สภาพคล่องกระแสเงินสด

(หน่วย : ล้านบาท)

งบกระแสเงินสด	2562	2563	2564
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	42.98	167.03	75.53
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมการลงทุน	(30.04)	(8.42)	(46.72)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(10.74)	(135.57)	(47.04)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	2.20	23.04	(18.23)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นปี	3.70	5.90	28.94
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี	5.90	28.94	10.71

ในปี 2562 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงานจำนวน 42.98 ล้านบาท โดยบริษัทมีกำไรสำหรับปี 2562 จำนวน 37.75 ล้านบาท และมีรายการค่าใช้จ่ายที่บริษัทไม่ได้จ่ายเป็นกระแสเงินสดออกไปจำนวน 20.99 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำนวน 14.10 ล้านบาท ผลประโยชน์พนักงานจำนวน 6.23 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 9.63 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 6.82 ล้านบาท ซึ่งจากการปรับกระทบค่าใช้จ่ายที่บริษัทไม่ได้จ่ายออกไปเป็นต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ส่งผลให้บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 75.19 ล้านบาท โดยในการดำเนินงานบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงในสินค้างเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 18.07 ล้านบาท และลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 5.54 ล้านบาทเป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้นซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการนำเข้าสินค้า เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 9.20 ล้านบาท ซึ่งการเพิ่มขึ้นในกิจกรรมดำเนินงานของบริษัทเป็นการสต็อกสินค้าเพิ่มขึ้นในปี 2562 สำหรับผลิตภัณฑ์ที่เตรียมเปิดตลาดส่งผลถึงเจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าที่เพิ่มขึ้นตามไปด้วย โดยในปี 2562 นอกจากนั้นบริษัทได้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 21.41 ล้านบาท ส่งผลให้ ณ วันสิ้นปี 2562 บริษัทมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 42.98 ล้านบาท

นอกจากนั้นในปี 2562 บริษัทมีกิจกรรมลงทุนในการก่อสร้างอาคารสำนักงานแห่งใหม่มีกระแสเงินสดออกไปจำนวน 32.83 ล้านบาท และรับเงินจากการจำหน่ายทรัพย์สินจำนวน 3.13 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 30.04 ล้านบาท สำหรับกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน บริษัทรับเงินจากการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 41.10 ล้านบาทเป็นเจ้าหนี้ที่รอตัดสิทธิ์เพื่อนำเงินมาซื้อสินค้า จ่ายดอกเบี้ยจำนวน 6.84 ล้านบาท จ่ายปันผลจำนวน 70 ล้านบาทและรับเงินจากการเพิ่มทุนจำนวน 25 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน

10.74 ล้านบาท โดยในปี 2562 บริษัทมีเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิจำนวน 2.20 ล้านบาท มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมา ณ วันต้นปีจำนวน 3.70 ล้านบาท รวมแล้วบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี 2562 จำนวน 5.90 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่บริษัทใช้เงินหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจในการซื้อสินค้าจากการใช้เจ้าหน้าที่รัฐซื้อส่งผลให้บริษัทมีภาระต้นทุนทางการเงินหรือดอกเบี้ยจ่าย เมื่อผลประกอบการของบริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานบริษัทจะจ่ายปันผลแต่การเพิ่มทุนมีจำนวนที่น้อยกว่าเงินที่จ่ายปันผลออกไป ส่งผลให้บริษัทต้องพึ่งเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหน้าที่รัฐซื้อ)เพื่อใช้จ่ายหมุนเวียนในกิจการ

ในปี 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงานจำนวน 167.03 ล้านบาท โดยบริษัทมีกำไรสำหรับปี 2563 จำนวน 70.30 ล้านบาท และมีรายการค่าใช้จ่ายที่บริษัทไม่ได้จ่ายเป็นกระแสเงินสดออกไปจำนวน 15.23 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำนวน 18.25 ล้านบาท ผลประโยชน์พนักงานจำนวน 5.71 ล้านบาท และโอนกลับค่าเผื่อจากการลดมูลของสินค้าคงเหลือที่คงค้างไว้จำนวน (7.08) ล้านบาท นอกจากนั้นบริษัทมีค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 17.46 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 5.31 ล้านบาท ซึ่งจากการปรับกระทบค่าใช้จ่ายที่บริษัทไม่ได้จ่ายออกไปเป็นตัวเงินและค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงานส่งผลให้บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 108.30 ล้านบาทและในการดำเนินงานบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือลดลงจำนวน 97.41 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 6.28 ล้านบาทจากการขายสินค้าช่วงปลายปี 2563 ที่สูงและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 4.82 ล้านบาทเป็นเงินมัดจำค่าสินค้าและค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าจากการนำเข้าสินค้าที่ลดลง เจ้าหน้าที่การค้าลดลงจำนวน 33.75 ล้านบาท ซึ่งการลดลงในกิจกรรมดำเนินงานของบริษัทเนื่องจากบริษัทลดปริมาณการสต็อกสินค้าเพื่อบริหารสต็อกสินค้าตามนโยบายของบริษัท โดยในปี 2563 นอกจากนั้นบริษัทได้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 9.32 ล้านบาท ส่งผลให้ ณ วันสิ้นปี 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 167.03 ล้านบาท จากผลประกอบการในปี 2563 ซึ่งบริษัทมีรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562

นอกจากนั้นในปี 2563 บริษัทมีกิจกรรมลงทุนในอุปกรณ์คอมพิวเตอร์จำนวน 2.45 ล้านบาทซึ่งส่วนใหญ่เป็นอุปกรณ์ของห้องเซิร์ฟเวอร์ และซื้อยานพาหนะจำนวน 2.25 ล้านบาทเพื่อใช้ภายในกิจการ และซื้อทรัพย์สินถาวรอื่น ๆ เพื่อใช้ภายในกิจการ ส่งผลให้ ณ วันสิ้นปี 2563 บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 8.42 ล้านบาท สำหรับกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน บริษัทจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหน้าที่รัฐซื้อ) จำนวน 89.74 ล้านบาท จ่ายดอกเบี้ยจำนวน 5.32 ล้านบาท จ่ายปันผลจำนวน 40.50 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 135.57 ล้านบาท โดยในปี 2563 บริษัทมีเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิจำนวน 23.04 ล้านบาท มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมา ณ วันต้นปีจำนวน 5.90 ล้านบาท รวมแล้วบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี 2563 จำนวน 28.94 ล้านบาท ซึ่งในปี 2563 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทเพิ่มขึ้นจากปี 2562 เนื่องจากผลประกอบการมีกำไร

ในปี 2564 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงานจำนวน 75.53 ล้านบาท โดยบริษัทมีกำไรสำหรับปี 2564 จำนวน 36.39 ล้านบาท และมีรายการค่าใช้จ่ายที่บริษัทไม่ได้จ่ายเป็นกระแสเงินสดออกไปจำนวน 29.23 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำนวน 18.87 ล้านบาท ผลประโยชน์พนักงานจำนวน 6.91 ล้านบาท และขาดทุนค่าเผื่อจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือจำนวน 2.68 ล้านบาท นอกจากนั้นบริษัทมีค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 9.09 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 2.84 ล้านบาท ซึ่งจากการปรับกระทบค่าใช้จ่ายที่บริษัทไม่ได้จ่ายออกไปเป็นตัวเงินและค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงานส่งผลให้บริษัทมีกำไรจากการ

ดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 77.56 ล้านบาทและในการดำเนินงานบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงในสินค้างคงเหลือลดลงจำนวน 8.36 ล้านบาท ซึ่งมูลค่าของสต็อกสินค้าของปี 2563 และปี 2564 ไม่ได้แตกต่างกันมากนักตามนโยบายการบริหารสต็อกสินค้าของบริษัท และลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 9.26 ล้านบาทเป็นเงินมัดจำค่าสินค้าที่เพิ่มขึ้นเพื่อการสั่งซื้อสินค้าเพื่อเตรียมขาย เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 16.95 ล้านบาทจากการซื้อสินค้าช่วงปลายปี นอกจากนั้นบริษัทได้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 14.85 ล้านบาท ส่งผลให้ ณ วันสิ้นปี 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 75.53 ล้านบาท จากผลประกอบการในปี 2564 ซึ่งบริษัทได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ไวรัส COVID-19 ส่งผลต่อรายได้ของบริษัทที่ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563

นอกจากนั้นในปี 2564 บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 46.72 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการก่อสร้างอาคารจัดแสดงสินค้าและจำหน่ายสินค้าจำนวน 45.88 ล้านบาท และสำหรับกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน บริษัทจ่ายชำระหนี้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีที) จำนวน 12.24 ล้านบาท จ่ายดอกเบี้ยจำนวน 2.86 ล้านบาท จ่ายปันผลจำนวน 136.03 ล้านบาท มีการเพิ่มทุนจำนวน 95 ล้านบาท และรับเงินจากการกู้ยืมสถาบันการเงินจำนวน 18.53 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้จากสถาบันการเงินจำนวน 9 ล้านบาทซึ่งเป็นการกู้เพื่อก่อสร้างอาคารจัดแสดงสินค้าดังกล่าว ทำให้บริษัทมีเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 47.04 ล้านบาท โดยในปี 2564 บริษัทมีเงินสดลดลงสุทธิจำนวน 18.23 ล้านบาท มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมา ณ วันต้นปีจำนวน 28.94 ล้านบาท รวมแล้วบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี 2564 จำนวน 10.71 ล้านบาท ซึ่งโดยภาพรวมของกระแสเงินสดในปี 2564 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทลดลงจากปี 2563 เนื่องจากผลประกอบการของบริษัทลดลงจากผลกระทบจากสถานการณ์ไวรัส COVID-19 ในขณะที่บริษัทต้องลงทุนในการก่อสร้างอาคารจัดแสดงสินค้าและจำหน่ายสินค้า บริษัทจึงต้องกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน ส่วนการดำเนินงานของบริษัทนั้น บริษัทพยายามบริหารสต็อกสินค้าให้อยู่ในปริมาณที่เหมาะสมซึ่งการจ่ายชำระค่าสินค้าบริษัทใช้เงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีที) โดยกระแสเงินสดส่วนใหญ่ในกิจกรรมจัดหาเงินเป็นการจ่ายปันผลและการเพิ่มทุน

2. อัตราส่วนสภาพคล่องและวงจรเงินสด

ในช่วงปี 2562 ถึง 2564 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 1.58 เท่า 1.91 เท่า และ 1.99 เท่า ตามลำดับ โดยอัตราส่วนสภาพคล่องของบริษัทมากกว่า 1.00 เท่า โดยอัตราส่วนสภาพคล่องของบริษัทเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง มีสาเหตุมาจากการจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทีที่เร็วขึ้น โดยหนี้สินหมุนเวียนของบริษัทส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทีที่เกิดจากการจ่ายชำระหนี้ค่าสินค้าซึ่งเมื่อบริษัทได้รับเงินสดจากการขายสินค้าบริษัทจะนำไปชำระหนี้เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีที เพื่อลดค่าใช้จ่ายประเภทต้นทุนทางการเงิน และเมื่อพิจารณาอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว เท่ากับ 0.14 เท่า 0.35 เท่า และ 0.27 เท่า ตามลำดับ ในปี 2564 อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วต่ำกว่าปี 2563 เนื่องจากผลการดำเนินงานที่ลดลงซึ่งบริษัทได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ไวรัส COVID-19 โดยภาพรวมอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วของบริษัทต่ำเนื่องจากบริษัทใช้เงินกู้ระยะสั้นในการซื้อสินค้าในขณะที่บริษัทมีการจ่ายปันผลจากผลการดำเนินงานทุก ๆ ปี บริษัทคาดว่าภายหลังการระดมทุนจากการเสนอขายหุ้น IPO ในครั้งนี้คาดว่าบริษัทจะมีสภาพคล่องทางการเงินเพิ่มขึ้นจากการระดมเงินสดจากการขายหุ้นเพิ่มทุน เพื่อใช้ในการขยายตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek และร้าน Water Store เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางจำหน่ายส่งผลต่อรายได้ของบริษัทเพิ่มขึ้น ทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนลดภาระหนี้สินเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีที) ซึ่งจะทำให้อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเพิ่มขึ้น

อัตราส่วน		2562	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	1.58	1.91	1.99
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.14	0.35	0.27
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	17	15	19
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	233	183	183
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	(วัน)	22	15	9
วงจรเงินสด	(วัน)	228	183	193
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	0.31	0.86	0.53

บริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยสำหรับปี 2562-2564 เท่ากับ 17 วัน 15 วัน และ 19 วันตามลำดับ โดยปี 2564 มีระยะเวลาก่อนหนี้เฉลี่ยยาวกว่าปี 2563 จากสาเหตุผลกระทบของสถานการณ์ไวรัส COVID-19 ซึ่งทำให้ลูกค้าขอขยายระยะเวลาก่อนชำระหนี้ บริษัทมีระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย เท่ากับ 233 วัน 183 วัน และ 183 วันตามลำดับ โดยบริษัทมีนโยบายในการสต็อกสินค้าประมาณ 6 เดือนหรือประมาณ 180 วัน ซึ่งในปี 2563 และ ปี 2564 ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยใกล้เคียงกับนโยบายการสต็อกสินค้าส่วนสิ้นปี 2562 ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยหมุนช้ากว่าปีอื่น ๆ เนื่องจากการสต็อกสินค้าเพื่อทำการตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์ใหม่และเตรียมขายในปี 2563 นอกจากนั้นบริษัทมีเวลาชำระหนี้เฉลี่ยสำหรับปี 2562-2564 เท่ากับ 22 วัน 15 วัน และ 9 วัน ตามลำดับเนื่องจากยอดเจ้าหนี้การค้าค้าง ณ สิ้นงวดซึ่งเป็นเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศเป็นหลักซึ่งบริษัทจะล้างเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศเมื่อจ่ายเงิน (คู่กับเจ้าหนี้ TR) หากพิจารณาสภาพคล่องจากวงจรเงินสด (Cash Cycle) สำหรับปี 2562-2564 มีระยะเวลาก่อนเท่ากับ 228 วัน 183 วัน และ 193 วัน ตามลำดับ เมื่อพิจารณาแล้ววงจรเงินสดของบริษัทจะสัมพันธ์กับปริมาณการสต็อกสินค้าและระยะเวลาขายสินค้า เนื่องจากระยะเวลาก่อนหนี้และระยะเวลารับหนี้ใกล้เคียงกัน โดยระยะเวลาขายสินค้าที่ยาวเนื่องจากบริษัทจะสต็อกสินค้าโดยใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหนี้ TR) เพื่อชำระหนี้ค่าสินค้าเพื่อให้ได้รับส่วนลดจากการจ่ายชำระหนี้ค่าสินค้าเร็วขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทพยายามลดปริมาณการสต็อกสินค้าให้ลดลงตามนโยบายการบริหารสินค้าซึ่งจะส่งผลต่อระยะเวลาขายสินค้าที่ลดลง

เมื่อพิจารณาความสามารถในการชำระภาระผูกพันของบริษัท เมื่อบริษัทมีผลการดำเนินงานมีกำไรจะนำมาชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท) สร้างทรัพย์สินถาวรและจ่ายปันผล โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 – 2564 เท่ากับ 0.31 เท่า 0.86 เท่า และ 0.53 เท่า ตามลำดับ โดยในปี 2562 บริษัทมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพันต่ำกว่าในปี 2563 เนื่องจากบริษัทนำเงินที่ได้จากการดำเนินงานไปก่อสร้างอาคารสำนักงานเป็นตึก 4 ชั้นและซื้อทรัพย์สินถาวรโดยบริษัทมีเจ้าหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท) ณ วันสิ้นปี 2562 มูลค่าเท่ากับ 219.55 ล้านบาท และ ณ สิ้นปี 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 129.81 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2563 บริษัทมีกำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำนวน 111.31 ล้านบาท เมื่อเทียบกับจำนวน 68.30 ล้านบาทในปี 2562 และ ปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพันอยู่ที่ 0.53 เท่าเนื่องจากผลกระทบที่ลดลงจากสถานการณ์ไวรัส COVID-19 และบริษัทมีการซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นเนื่องจากการก่อสร้างอาคารแสดงสินค้าและจัดจำหน่ายแห่งใหม่ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างจึงส่งผลต่อความสามารถในการชำระภาระผูกพัน อย่างไรก็ตาม ที่ผ่านมามีปัญหาในการชำระภาระผูกพันโดยบริษัทนำเงินที่ได้จากการดำเนินงานมาชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท) และบริหารดอกเบี้ยจ่ายหรือต้นทุนทางการเงินให้ลดน้อยลง

2. ปัจจัยที่อาจมีต่อฐานะการเงินและการดำเนินงานอย่างมีสาระสำคัญในอนาคต

1. สภาวะการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19

เนื่องจากปี 2564 สภาวะเศรษฐกิจโดยรวมทั้งประเทศ ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ซึ่งส่งผลให้การใช้จ่ายของภาคประชาชนชะลอตัวลง โดยภาคการอุปโภคและบริโภคเองถือเป็นหนึ่งในธุรกิจของภาคเศรษฐกิจที่ได้รับผลกระทบจากวิกฤตดังกล่าว ซึ่งส่งผลกระทบทำให้รายได้และกระแสเงินสดของบริษัทลดลงจากปี 2562 และ 2563

บริษัทคาดว่าเมื่อจบเหตุการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 แล้ว ยอดขายและรายได้จะสามารถกลับมาสู่ภาวะปกติได้ เนื่องจากบริษัทยังสามารถขยายตลาดได้อีกตามแผนงานที่วางไว้ ซึ่งบริษัทมีความพร้อมด้านผลิตภัณฑ์จากสต็อกสินค้าที่สามารถรองรับผู้บริโภคได้ ซึ่งภายหลังที่ภาครัฐเริ่มผ่อนคลายการใช้มาตรการควบคุมการแพร่ระบาดและประชาชนได้รับวัคซีนในสัดส่วนที่สูงขึ้น ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2564 พบว่ามีจำนวนผู้บริโภคเริ่มเข้าชมร้านค้าของตัวแทนจำหน่ายและซื้อผลิตภัณฑ์เครื่องกรองน้ำเพิ่มมากขึ้น ดังนั้นบริษัทจึงคาดว่าจะกลับมาสู่ภาวะปกติได้ในระยะเวลาไม่นาน ทั้งนี้ หากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 กลับมารุนแรงขึ้นอีกอาจจะส่งผลกระทบต่อรายได้ที่อาจจะไม่ตรงกับที่ประมาณการไว้ และอาจกระทบต่อแผนการเปิดร้านค้า Water Store และร้าน Aquatek

2. การลดลงของกำไรต่อหุ้น เนื่องจากจำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 70.30 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นอัตรากำไรต่อหุ้นเท่ากับ 0.31 บาท (หากคิดที่ทุนจดทะเบียน ณ สิ้นงวดปี 2563 ที่ 225 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) และในเดือนพฤศจิกายน 2564 บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนอีก 95 ล้านบาท เป็น 320 ล้านบาท ก่อนที่จะเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน (IPO) ต่อประชาชนทั่วไปในครั้งนี้ โดยการเสนอขายหุ้น IPO ในครั้งนี้จำนวน 130 ล้านหุ้น จะทำให้บริษัทจะมีหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วรวมเป็น 450 ล้านหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) ซึ่งจะส่งผลให้อัตรากำไรต่อหุ้นของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลงเป็น 0.16 บาทต่อหุ้น

สำหรับปี 2564 บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 36.39 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นอัตรากำไรต่อหุ้นเท่ากับ 0.11 บาท (หากคิดที่ทุนจดทะเบียนปัจจุบัน ณ สิ้นปี 2564 ที่ 320 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) โดยภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน (IPO) ต่อประชาชนทั่วไปในครั้งนี้จำนวน 130 ล้านหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) บริษัทจะมีหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วเป็น 450 ล้านหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) ซึ่งจะส่งผลให้อัตรากำไรต่อหุ้นของบริษัทสำหรับปี 2564 ลดลงเป็น 0.08 บาทต่อหุ้น

ทั้งนี้ ภายหลังการเสนอขายหุ้นต่อประชาชน บริษัทจะนำไปลงทุนเพิ่มในการสร้างโรงงานประกอบ หรือเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ และจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเร็วขึ้น ซึ่งคาดว่าจะสามารถลดภาระดอกเบี้ยจ่าย และเพิ่มสภาพคล่องสำหรับการดำเนินงานในอนาคต รวมถึงมีผลกำไรเพิ่มขึ้นเพียงพอที่จะสามารถลดผลกระทบจากจำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้

3. ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทสั่งซื้อวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่มาจากต่างประเทศ โดยในปี 2562 - 2564 บริษัทมีสัดส่วนการซื้อวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์จากคู่ค้าต่างประเทศคิดเป็นสัดส่วนเฉลี่ยประมาณร้อยละ 90 ของยอดซื้อรวม และมีการชำระเงินเป็นเงินสกุลเหรียญสหรัฐ ในขณะที่รายได้ของบริษัททั้งจำนวนเป็นสกุลเงินบาท ทำให้บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนค่าสินค้าของบริษัทและอาจส่งผลกระทบต่อกำไรของบริษัท ทั้งนี้ในอดีตที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยนอย่างมีนัยสำคัญที่จะกระทบกับผลการดำเนินการ ทั้งนี้ในปี 2562 - 2564 บริษัทมีกำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จำนวน (0.28) ล้านบาท 3.98 ล้านบาท และ 1.08 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทบริหารความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการใช้เครื่องมือทางการเงิน โดยกำหนดนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยใช้เงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เมื่อมีการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศ โดยบริษัทจะพิจารณาเข้าทำสัญญาประมาณ ร้อยละ 30 - 70 ของมูลค่าการสั่งซื้อตามคำสั่งซื้อสินค้าโดยพิจารณาจากข้อมูลการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในอดีต และศึกษาข้อมูลทิศทางค่าเงินบาทจากสถาบันการเงิน ร่วมกับการใช้เงินของบริษัทเป็นหลักเพื่อช่วยป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

4. การขาดสภาพคล่องทางการเงิน

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วในปี 2562-2564 เท่ากับ 0.14 เท่า 0.35 เท่า และ 0.27 เท่า ตามลำดับ เนื่องจากการใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นหลักในการซื้อสินค้า ดังนั้น ในอนาคตหากบริษัทมีการเติบโตและไม่ได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินที่เพียงพอต่อการจัดหาสินค้า อาจจะทำให้บริษัทเกิดปัญหาด้านสภาพคล่องทางการเงินในการจัดซื้อสินค้า ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้ อย่างไรก็ตาม ณ ปัจจุบันบริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน 2 แห่ง จำนวน 570 ล้านบาท ซึ่ง ณ วันสิ้นปี 2564 บริษัทยังมีวงเงินคงเหลือจำนวนประมาณ 450 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอต่อการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจตามปกติของบริษัทได้

ทั้งนี้ บริษัทมีความเชื่อมั่นในการบริหารสภาพคล่องทางการเงินให้สามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยประมาณ 17 วัน (3 ปีที่ผ่านมา 2562 - 2564) จากนโยบายการขายเป็นเงินสดหรือให้เครดิตเทอมระยะสั้นแก่ลูกค้า และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยในช่วงระยะเวลาเดียวกันประมาณ 15 วัน ซึ่งบริษัทจะนำเงินที่ได้จากการขายสินค้ามาเพื่อชำระหนี้ซึ่งเป็นเจ้าหนี้ในประเทศ ส่วนเจ้าหนี้ต่างประเทศบริษัทจะใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินประเภทเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีพโดยการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้ นอกจากนี้ ภายหลังจากระดมทุนจากการเสนอขายหุ้น IPO ในครั้งนี้ บริษัทจะมีสภาพคล่องทางการเงินเพิ่มขึ้นจากการขายหุ้นเพิ่มทุน ซึ่งจะนำไปใช้ในการขยายตัวแทนจำหน่ายร้าน Aquatek และร้าน Water Store เพื่อเพิ่มช่องทางจำหน่ายและเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน ซึ่งคาดว่าจะส่งผลให้รายได้ของบริษัทเพิ่มขึ้น ทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียน และลดการพึ่งพาแหล่งเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน นอกจากนี้บริษัทยังนำเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น IPO ไปลงทุนในการขยายกำลังการผลิตประกอบ และปรับปรุงอาคารคลังสินค้า ทำให้บริษัทสามารถบริหารสินค้าคงคลังให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น สามารถบริหารเวลาในการผลิตและนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศได้ดีขึ้น ซึ่งบริษัทคาดว่าจะทำให้อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเพิ่มสูงขึ้น

3. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

1. ผู้สอบบัญชีและสรุปรายงานของผู้สอบบัญชี

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ตรวจสอบโดยบริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งมีนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982 เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งได้แสดงความเห็นว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ตรวจสอบโดยบริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งมีนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982 เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งได้แสดงความเห็นว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ตรวจสอบโดยบริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งมีนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982 เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งได้แสดงความเห็นว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. การแก้ไขข้อผิดพลาด

การแก้ไขข้อผิดพลาดของงบการเงินงวดก่อน (ปรับปรุงใหม่) เกิดจากในระหว่างปี 2562 บริษัทพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยบริษัทไม่ได้บันทึกทรัพย์สินบางรายการเข้ามาในงบการเงินปีก่อนทำให้รายการ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงมูลค่าสุทธิต่ำกว่าความเป็นจริงจำนวน 0.55 ล้านบาท บริษัทจึงได้แก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อนโดยนำผลสะสมที่คำนวณขึ้นเสมือนว่าบริษัทบันทึกบัญชีถูกต้องมาปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวดปี 2562 และปรับย้อนหลัง งบการเงินปี 2561 ใหม่ ผลจากการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าวทำให้งบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 แสดงรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจำนวน 0.55 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น จำนวน 0.41 ล้านบาท และกำไรสำหรับปีลดลงจำนวนเดียวกัน

3. การปรับปรุงใหม่

ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้จัดประเภทค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ไปเป็นต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 5.18 ล้านบาท บริษัทจึงได้แก้ไขจัดประเภทรายการปีก่อน โดยการปรับย้อนหลังงบการเงินของปี 2563 ใหม่ จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีการเปลี่ยนแปลงต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่งผลให้รายได้จากการขายสินค้าและบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 5.18 ล้านบาท ต้นทุนขายและบริการลดลง 5.14 ล้านบาท และต้นทุนในการจัดจำหน่ายลดลง 0.04 ล้านบาท

4. ตารางสรุปงบการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 2563 และ 2564

(หน่วย: ล้านบาท)

ฐานะการเงิน	งบการเงิน					
	ณ 31 ธันวาคม 2562		ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.90	0.93	28.94	5.22	10.71	1.89
ลูกหนี้การค้า	32.34	5.13	38.44	6.93	36.93	6.50
ลูกหนี้อื่น	17.84	2.83	13.25	2.39	22.90	4.03
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.45	0.07	0.56	0.10	0.37	0.07
สินค้าคงเหลือ	381.73	60.53	291.40	52.56	280.36	49.38
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	0.25	0.04	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.29	0.05	0.03	0.01	0.74	0.13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	438.55	69.54	372.87	67.25	352.01	62.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	177.48	28.14	167.39	30.19	188.94	33.28
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7.07	1.12	6.47	1.17	6.72	1.18
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	1.89	0.33
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	7.27	1.15	7.38	1.33	8.48	1.49
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.31	0.05	0.30	0.06	9.71	1.72
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	192.13	30.46	181.54	32.75	215.74	38.00
รวมสินทรัพย์	630.68	100.00	554.41	100.00	567.75	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	219.55	34.81	129.81	23.41	117.57	20.71

ฐานะการเงิน	งบการเงิน					
	ณ 31 ธันวาคม 2562		ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
เจ้าหนี้การค้า	37.90	6.01	4.15	0.75	21.01	3.70
เจ้าหนี้อื่น	16.83	2.67	52.19	9.41	21.67	3.82
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	-	-	-	9.53	1.68
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	-	-	-	0.87	0.15
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	1.15	0.18	8.69	1.57	4.80	0.85
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-	-	0.80	0.14
ประมาณการหนี้สินจากการรับคืน	1.70	0.27	0.22	0.04	0.22	0.04
รวมหนี้สินหมุนเวียน	277.13	43.94	195.06	35.18	176.47	31.09
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	23.16	3.67	32.18	5.81	34.21	6.02
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	-	-	-	-	1.12	0.20
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	23.16	3.67	32.18	5.81	35.33	6.22
รวมหนี้สิน	300.29	47.61	227.24	40.99	211.80	37.31
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	225.00	35.68	225.00	40.58	450.00	78.40
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	225.00	35.68	225.00	40.58	320.00	56.35
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว	22.50	3.57	22.50	4.06	32.00	5.64
ทุนสำรองตามกฎหมาย						
ยังไม่ได้จัดสรร	82.89	13.14	79.67	14.37	3.95	0.70
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	330.39	52.39	327.17	59.01	355.95	62.69
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	630.68	100.00	554.41	100.00	567.75	100.00

งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 2563 และ 2564

(หน่วย: ล้านบาท)

ผลการดำเนินงาน	งบการเงิน					
	2562		2563 (ปรับปรุงใหม่)		2564	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขายและการให้บริการ	733.27	99.29	861.09	98.32	717.53	99.55
รายได้อื่น – กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	3.99	0.46	1.08	0.15
รายได้อื่น ๆ	5.16	0.70	10.53	1.20	2.06	0.29
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	-	-	0.08	0.01	-	-
รายได้ทางการเงิน	0.10	0.01	0.08	0.01	0.08	0.01
รวมรายได้	738.53	100.00	875.77	100.00	720.75	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	530.99	71.90	616.12	70.35	514.83	71.43
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	71.11	9.63	75.43	8.61	69.05	9.58
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	82.24	11.13	91.17	10.41	88.54	12.28
ต้นทุนทางการเงิน	6.82	0.92	5.29	0.61	2.85	0.40
รวมค่าใช้จ่าย	691.16	93.58	788.01	89.98	675.27	93.69
กำไรก่อนภาษีเงินได้	47.37	6.42	87.76	10.02	45.48	6.31
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	(9.62)	(1.31)	(17.46)	(1.99)	(9.09)	(1.26)
กำไรสำหรับปี	37.75	5.11	70.30	8.03	36.39	5.05
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่ไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผู้ ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	(6.23)	(0.84)	(3.52)	(0.40)	3.81	0.53
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูก จัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	1.25	0.17	0.70	0.08	(0.76)	(0.11)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสุทธิจากภาษี	(4.98)	(0.67)	(2.82)	(0.32)	3.05	0.42
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	32.77	4.44	67.48	7.71	39.44	5.47
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน*	0.18		0.31		0.16	
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)	215.00		225.00		233.59	

หมายเหตุ : * คำนวณจากกำไรสุทธิสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี ในแต่ละปี
โดยวิธีถ่วงน้ำหนักถ่วงน้ำหนัก มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 2563 และ 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	งบการเงิน		
	2562	2563	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	37.75	70.30	36.39
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9.63	17.46	9.09
ค่าเสื่อมราคา	13.10	17.15	17.17
ค่าเสื่อมราคา – สินทรัพย์สิทธิการใช	-	-	0.54
ค่าตัดจำหน่าย	1.00	1.10	1.16
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2562 : หนี้สงสัยจะสูญ)	0.39	0.06	(0.05)
หนี้สูญ	0.01	-	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	-	-	2.68
ผลประโยชน์พนักงาน	6.23	5.71	6.91
ประมาณการหนี้สินรับคืน	1.70	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(1.34)	0.05	0.75
(กำไร)ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	-	-	0.01
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	(0.01)	(0.09)
โอนกลับค่าเผื่อจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	-	(7.08)	-
โอนกลับประมาณการหนี้สินจากการรับคืน	-	(1.48)	-
โอนกลับประมาณการจากการลดมูลค่าเงินมัดจำค่าสินค้า	-	(0.11)	-
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	-	(0.08)	0.25
ดอกเบี้ยรับ	(0.10)	(0.08)	(0.09)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	6.82	5.31	2.84
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สิน			
ดำเนินงาน	75.19	108.30	77.56
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง			
ลูกหนี้การค้า	2.28	(6.28)	1.55
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(5.54)	4.82	(9.26)
สินค้าคงเหลือ	(18.07)	97.41	8.36
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.54	0.26	(0.72)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.15)	-	(0.11)
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(20.94)	96.21	(0.18)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า	9.20	(33.75)	16.95

รายการ	งบการเงิน		
	2562	2563	2564
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1.06	5.80	(3.69)
หนี้สินจากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	10.26	(27.95)	13.26
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	64.51	176.56	90.64
เงินจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(0.12)	(0.21)	(0.26)
จ่ายภาษีเงินได้	(21.41)	(9.32)	(14.85)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	42.98	167.03	75.53
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายจากการให้กู้ยืมระยะสั้น	-	(0.10)	0.19
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(32.83)	(7.91)	(45.88)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.48)	(0.50)	(1.40)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3.13	0.01	0.28
เงินสดรับดอกเบี้ย	0.10	0.08	0.09
เงินสดรับคืนจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.04	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(30.04)	(8.42)	(46.72)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจาก(จ่ายเพื่อชำระ)เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	41.10	(89.75)	(12.24)
เงินสดรับจากการกู้ยืม	-	-	18.53
เงินสดจ่ายจากการกู้ยืม	-	-	(9.00)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	25.00	-	95.00
เงินสดจ่ายปันผล	(70.00)	(40.50)	(136.03)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(6.84)	(5.32)	(2.86)
เงินสดจ่ายตามสัญญาเช่า	-	-	(0.44)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(10.74)	(135.57)	(47.04)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ	2.20	23.04	(18.23)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	3.70	5.90	28.94
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	5.90	28.94	10.71

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 2563 และ 2564

อัตราส่วนทางการเงิน		งบการเงิน		
		2562	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	1.58	1.91	1.99
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.14	0.35	0.27
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.17	0.71	0.41
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	21.87	24.26	18.99
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	17	15	19
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	1.57	2.00	1.99
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	233	183	183
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	(เท่า)	16.49	24.67	40.26
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	(วัน)	22	15	9
วงจรเงินสด	(วัน)	228	183	193
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	27.59%	28.45%	28.25%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	7.39%	10.81%	6.74%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(%)	79.30%	179.48%	156.30%
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	(%)	5.11%	8.03%	5.05%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	11.22%	21.38%	10.65%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	6.19%	11.86%	6.49%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(%)	30.08%	50.71%	30.06%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	1.21	1.48	1.28
อัตราส่วนวิเคราะห์อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.91	0.69	0.60
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	5.57	34.02	25.54
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	0.31	0.86	0.53
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(%)	186.74%	43.21%	261.05%
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้นปรับลดเต็มที่ *	(บาท)	0.12*	0.22*	0.11

หมายเหตุ: * คำนวณที่ฐานทุนจดทะเบียน 320 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

1. ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “FTI”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	Function International Public Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0107564000421
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจนำเข้า ประกอบ ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ (Water Treatment) ครบวงจร ได้แก่ เครื่องกรองน้ำ จำหน่ายไส้กรอง สารกรอง ตลอดจนอุปกรณ์สำหรับเครื่องกรองน้ำ รวมถึงการให้บริการที่เกี่ยวข้อง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพมหานคร 10510 โทรศัพท์ : 0-2540-6263 โทรสาร : 0-2907-4100
Home Page	www.functioninter.co.th
ทุนจดทะเบียน	450 ล้านบาท / 450 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	320 ล้านบาท / 320 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

ที่ตั้งสำนักงาน	: เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาคารบี ชั้น 1 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	: 0-2009-9000
โทรสาร	: 0-2009-9991

ที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 849 อาคารรวิวัฒน์ ชั้น 11 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
โทรศัพท์	: 0-2635-1700
โทรสาร	: 0-2635-1662

ผู้สอบบัญชี

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 316/32 ถนนสุขุมวิท 22 แขวงคลองตัน
เขตคลองเตย จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์ : 0-2259-5300

โทรสาร : 0-2259-8956

ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด

ที่ตั้งสำนักงาน : เลขที่ 281/156-162 เดอะฟิฟท์ อเวนิว อาคารบี ชั้น 2
ถนนกรุงเทพฯ-นนทบุรี ตำบลบางเขน 10120
อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี 11000

โทรศัพท์ : 0-2526-6100

ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท เทพ จำกัด (สำนักงานกฎหมายเทพ)

ที่ตั้งสำนักงาน : เลขที่ 1193 อาคารเอ็กซิม ชั้น 11 ห้อง 1106-1108 ถนนพหลโยธิน
แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ : 0-2278-1679-84

2. ข้อมูลสำคัญอื่น

2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน

- ไม่มี -

2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นต่างประเทศ

ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน หรือออกใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (Transferable Subscription Right หรือ TSR) ให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น บริษัทอาจพิจารณาไม่ออกและเสนอขายหุ้นหรือตราสารดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จะทำให้บริษัทมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ

3. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งอาจมีผลกระทบด้านลบต่อทรัพย์สินของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบในเชิงลบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

4. ตลาดรอง

บริษัทไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น

6. นโยบายกำกับดูแลกิจการ

1. ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงาน นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ดังนั้นบริษัทจึงให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น เพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ ทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใด ๆ ของบริษัทเป็นไปด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) โดยประกอบด้วยหลักปฏิบัติ 8 ข้อ ดังนี้

- หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1.1 คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1.2 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้กิจการสามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว ภายใต้การประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคมและคำนึงถึงการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (duty of care) ซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายหรือแนวทางที่กำหนดไว้ของบริษัท โดยต้องจัดให้กลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบาย

ต่าง ๆ ของบริษัท เช่น นโยบายการทำรายการระหว่างกัน (Related Party Transaction Policy) และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) เป็นต้น รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

1.4 บริษัทมีกรรมการอิสระจะทำหน้าที่ในการตรวจสอบการทำงานของฝ่ายจัดการ เสนอแนะและแสดงความคิดเห็น สนับสนุนนโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น หรือคัดค้านแนวทางที่อาจก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรมหรือไม่โปร่งใสซึ่งอาจกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ดูแลให้บริษัทกำหนดและเปิดเผยนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็น รวมถึงนโยบายการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น

1.5 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาท ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดกฎบัตรต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัทและได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทรวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ

1.6 คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกลับกรองการดำเนินงานภายใต้ขอบเขต อำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ อันจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของคณะกรรมการบริษัท โดยองค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบายคุณภาพ รวมถึงกลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนงานประจำปี เพื่อให้พนักงานของบริษัทได้นำไปปฏิบัติให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้อย่างยั่งยืน

วิสัยทัศน์

เป็นองค์กรที่เป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำอย่างครบวงจรทั้งในประเทศไทยและในภูมิภาคอาเซียน

พันธกิจ

1. จัดหาและพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำในราคายุติธรรมเพื่อเป็นทางเลือกและตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่มีหลากหลาย

2. มุ่งมั่นในการพัฒนาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนระหว่างบริษัทกับลูกค้า คู่ค้า ผู้ร่วมลงทุนและชุมชนที่เกี่ยวข้อง ในลักษณะที่เป็นพันธมิตรกันเพื่อให้เกิดประโยชน์ที่สูงสุดกับทุกฝ่าย

3. ใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมเป็นหลักในการประกอบกิจการเพื่อการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการเกี่ยวกับน้ำเป็นไปอย่างไร้ขีดจำกัด

4. มุ่งพัฒนาบุคลากรที่มีความเป็นมืออาชีพในธุรกิจเกี่ยวกับน้ำ มีคุณธรรมและจริยธรรมในการทำงาน

นโยบายคุณภาพ

มุ่งมั่นให้บริการ ส่งมอบผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำอย่างครบวงจร ด้วยนวัตกรรมและการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ในราคา
ยุติธรรม

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ และแผนงานประจำปี
ของบริษัท จะสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้
อย่างเหมาะสม

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด
องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนด
ไว้ และจะทำการเปิดเผยองค์ประกอบของคณะกรรมการและข้อมูลกรรมการในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท

3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ
และการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะ
กำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน เพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่
จำกัด โดยแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน
เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนด
ค่าตอบแทนจะพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ก่อนนำเสนอที่
ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ โดยคณะกรรมการจะต้องสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเพื่อประกอบการ
ตัดสินใจ

3.4 ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะ
พิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้
ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมี
หน้าที่พิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสมทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม
เป็นต้น) และค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ เป็นต้น) ก่อนนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ
โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน

3.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการบริษัททุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรร
เวลาอย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการ
บริษัทสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละ
คนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท

3.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท
ย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่น
ที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการ ปฏิบัติหน้าที่ต่อไป

3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคน ได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ ใหม่จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมขององค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ รวมถึงการดูแลให้ กรรมการบริษัทได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถ เข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการ ดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดการประชุมและวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ และสนับสนุนการเชิญผู้บริหาร ระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ข้อมูลสารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้โอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

4.1 คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่ประธานเจ้าหน้าที่ บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

4.3 คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการ ดำเนินงานของกิจการ

4.4 คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และ แรงจูงใจที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม

5.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้มีส่วนได้เสีย และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.2 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ติดตามดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อม รวมถึงให้มีการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบ และการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างยั่งยืน

5.3 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและ พัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ

(รายละเอียดแนวปฏิบัติการรับผิดชอบผู้มีส่วนได้เสีย อยู่ในส่วนที่ 2.2 ข้อ 3 การขับเคลื่อนธุรกิจด้วยความยั่งยืน)

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

6.1. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในครบถ้วนสมบูรณ์ทั้ง 5 องค์ประกอบ คือ ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม ด้าน การบริหารความเสี่ยง ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และด้าน ระบบการติดตาม ตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO ที่เพียงพอและรายงานคณะกรรมการบริษัท

6.2. บริษัทได้จัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน โดยบริษัทได้จัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระ รายงาน โดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่เสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน และประสานงานกับที่ปรึกษาผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท

6.3. บริษัทมีนโยบายที่จะมอบหมายให้กรรมการบริษัท และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งเป็นผู้มีความ เชี่ยวชาญในธุรกิจของบริษัท เป็นตัวแทนของบริษัทเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท (ถ้า มี) เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการและรายงานผลการดำเนินงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อย่างน้อยจะเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้น ของบริษัท และ/หรือตามข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว โดยการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวต้อง ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

6.4. บริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการจัดตั้งคณะทำงานซึ่ง ประกอบไปด้วยผู้บริหารของบริษัท โดยคณะทำงานดังกล่าวจะร่วมกันประชุมและประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งที่เกิด จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในอย่างสม่ำเสมอ และจะทำการวิเคราะห์ถึงปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ โอกาสเกิดและระดับ ความรุนแรงของผลกระทบ พร้อมทั้งร่วมกันกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงและผู้รับผิดชอบ โดยคณะทำงานที่ได้รับ มอบหมายจะคอยดูแลติดตามความเสี่ยงตามแผนที่ได้วางไว้โดยความร่วมมือและประสานงานจากหน่วยงานฝ่ายต่าง ๆ และ รายงานผลให้กับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบ จากนั้น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำหน้าที่ประเมิน ประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงแล้วรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพื่อช่วยให้ทราบ จุดอ่อนและปรับปรุงนโยบายให้มีประสิทธิภาพดีขึ้น

6.5. คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลและจะจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท กับ ฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของ บริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท ในลักษณะที่ไม่สมควร รวมถึงกำหนดแนวปฏิบัติไว้ในกฎ บัตร จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์ อักษร

6.6. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

6.7. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

7.1. คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา รวมทั้งเป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

7.2. คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้บริษัทมีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.3. หากเกิดภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจได้ว่ามีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และความสมเหตุสมผล

7.4. คณะกรรมการบริษัทจะรายงานนโยบายการขับเคลื่อนความยั่งยืนของธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น แบบ 56-1 One Report และเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น

7.5. นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) แล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยจะกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งจะนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

7.6. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

7.7. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

8.1 บริษัทให้ความสำคัญในสิทธิของผู้ถือหุ้นซึ่งอาจไม่จำกัดเฉพาะสิทธิที่กฎหมายกำหนดไว้ โดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย ทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบัน และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนทั้งในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์และในฐานะเจ้าของบริษัทด้วยวิธีการและมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับและเชื่อถือได้ โดยให้สิทธิในการซื้อ ขาย โอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่อย่างเป็นอิสระ การได้รับส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า การเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท การแสดงความคิดเห็นในที่

ประชุมอย่างเป็นอิสระ และการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การเลือกตั้งกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าสอบบัญชี การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัท และการอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท

นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐานดังกล่าวข้างต้น บริษัทยังได้กำหนดแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่าง ๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นเพิ่มเติม ดังนี้

1) ให้ข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นสำหรับผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจนและทันต่อเหตุการณ์ โดยเปิดเผยข้อมูลนั้นผ่านเว็บไซต์ของบริษัท หรือเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (หลังจากบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย)

2) จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ โดยมีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม และมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบ รวมถึงความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม รวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วนล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 21 วัน ยกเว้นกรณีมีความจำเป็นเร่งด่วน บริษัทจะแจ้งล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด และจะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทจะนำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ลงในเว็บไซต์ของบริษัทก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

3) อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น การเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป สถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้นมีความสะดวกต่อการเดินทาง วันและเวลาที่เหมาะสม เป็นต้น

4) ประธานที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสในการแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้อย่างอิสระและมีสิทธิเท่าเทียมกัน รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และจะเผยแพร่หลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

5) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ เสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

6) ส่งเสริมให้บริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ

7) ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัททุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น

8) จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแยกการยกย่อง ในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ

9) ส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

10) สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง

11) จัดให้รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นมีการบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน วิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม และบันทึกคำถามคำตอบ ผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน หรือออกเสียงอย่างไร รวมทั้งบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุม และกรรมการที่ลาประชุมด้วย และเปิดเผยรายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วัน นับแต่วันที่มีการประชุมผู้ถือหุ้น

8.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บริษัทมีนโยบายจัดการให้ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ทั้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

1) ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 21 วัน ก่อนนัดวันประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นกรณีมีความจำเป็นเร่งด่วน บริษัทจะแจ้งล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด ก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น

2) แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น

3) กำหนดให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง นอกจากนี้ บริษัทยังให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมภายหลังจากได้เริ่มประชุมแล้ว มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนสำหรับวาระที่อยู่ในระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ และนับเป็นองค์ประชุมตั้งแต่วาระที่ได้เข้าประชุมและออกเสียงเป็นต้นไป

4) กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย เสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและความโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอหรือไม่ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

5) กำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยสามารถเสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ

6) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

7) กำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการเป็นประจำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี

8) กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัทปฏิบัติ และห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีและเป็นเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย

9) กำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาวันและบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ และดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ตรวจสอบเห็นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวันนั้น ๆ

2. จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้กำหนดนโยบายเรื่องจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อให้สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของบริษัท และบริษัทในเครือทุกบริษัท โดยกำหนดนโยบายไว้ดังนี้

1. การปฏิบัติตามกฎหมาย

วัตถุประสงค์ของบริษัท คือ การทำธุรกิจโดยชอบด้วยกฎหมายและต้องเป็นไปตามข้อกำหนดต่าง ๆ และเคารพในสิทธิของผู้ค้าหรือคู่ค้า และลูกค้าของบริษัท

2. จรรยาบรรณของบริษัทประกอบด้วย

2.1 การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่าง ๆ ของบริษัท จรรยาบรรณนี้เป็นส่วนที่เพิ่มขึ้นจากระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งอื่น ๆ ของบริษัท หากข้อความในระเบียบข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งใด ๆ ขัดแย้งกับข้อความในจรรยาบรรณ ให้ใช้ข้อความในจรรยาบรรณนี้แทน

2.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท ต้องปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่าง ๆ ของบริษัท และของผู้บังคับบัญชาในระดับเหนือขึ้นไป กล่าวคือ

2.2.1 ต้องสนับสนุนนโยบายและการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ข้อตกลง ประกาศ หรือหนังสือเวียนของบริษัทซึ่งประกาศให้พนักงานทุกคนทราบโดยเคร่งครัด

2.2.2 ต้องปฏิบัติงานในหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเที่ยงธรรม ตลอดจนต้องรายงานเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ชื่อเสียง และทรัพย์สินของบริษัทโดยเร็ว

2.2.3 ต้องสุภาพ ให้เกียรติ และให้ความนับถือต่อผู้ร่วมงาน

2.2.4 ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ วิริยะอุตสาหะ รักษาระเบียบ แบบแผนและธรรมาภิบาลของบริษัท เพื่อเป็นแบบอย่างอันดีให้แก่พนักงานโดยทั่วไป เพื่อให้บริษัทมีความก้าวหน้า และเป็นไปอย่างถูกต้องตามครรลองคลองธรรม

2.2.5 ต้องรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์และความลับของบริษัทของลูกค้า หรือที่เกี่ยวกับกิจการใด ๆ ที่บริษัทไม่พึงเปิดเผยโดยเคร่งครัด การเผยแพร่ข่าวสารต่าง ๆ อันเกี่ยวกับธุรกิจการเงินและตัวบุคคลของบริษัทจะต้องกระทำตามแนวทางที่ถูกต้องเหมาะสมที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น และต้องกระทำด้วยความรอบคอบและมีประสิทธิภาพ ดังนั้น ตลอดระยะเวลาที่เป็นพนักงานของบริษัท และภายหลังจากพ้นสภาพของพนักงานของบริษัท พนักงานทุกคนตกลงจะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับดังกล่าวข้างต้นไว้เป็นความลับ หากมีการเปิดเผยหรือส่งให้แก่ผู้อื่นหรือใช้ข้อมูลดังกล่าวในเรื่องอื่นใดนอกเหนือจากการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัท พนักงานตกลงยินยอมรับผิดชอบค่าใช้จ่ายให้แก่บริษัทตามที่เกิดขึ้นจริงทุกประการ

2.2.6 ต้องช่วยกันระมัดระวังและป้องกันทรัพย์สินของบริษัทโดยมิให้เสียหายหรือสูญหาย ไม่ว่าจากบุคคลหรือจากภัยพิบัติใด ๆ เท่าที่สามารถจะทำได้เต็มที่ รวมทั้งไม่นำสิ่งของใด ๆ ไม่ว่าอุปกรณ์หรือทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่นที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.7 บริหารงานโดยยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งส่งเสริมให้มีคุณธรรมและจริยธรรมในทุกระดับของบริษัท ตลอดจนสอดส่องดูแลและจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในบริษัท

2.2.8 ต้องปกครองดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด มีความยุติธรรม ไม่มีอคติ

2.2.9 ต้องพร้อมที่จะทำงานเป็นทีม และสามารถรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น

2.2.10 ต้องปฏิบัติตาม ตลอดจนต้องสนับสนุน และช่วยควบคุมกำกับพนักงานในบังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามระเบียบ วินัย และข้อกำหนดของบริษัทในการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ของบริษัทอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การใช้เครื่องคอมพิวเตอร์ของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายคอมพิวเตอร์ กฎหมายลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท

2.3 ข้อไม่พึงปฏิบัติ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคน พึงตเว้นไม่ปฏิบัติหรือประพฤตินไปในทางที่จะนำไปสู่ความเสียหายของบริษัทและของตนเอง กล่าวคือ

2.3.1 ใช้เวลาทำงานของบริษัทไปทำอย่างอื่นหรือใช้ประโยชน์ส่วนตัว

2.3.2 ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่นหรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจครอบงำการจัดการ ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัทไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม

2.3.3 ประพฤติตนไปในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียต่อตำแหน่งหน้าที่และเกียรติคุณของบริษัท

2.3.4 แจ้งหรือใช้ข้อความที่เป็นเท็จหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรแจ้งต่อบริษัท

2.3.5 ทำงานด้วยความประมาทเลินเล่อ กระทำการใด ๆ อันไม่เหมาะสมแก่การปฏิบัติหน้าที่ของตนเองเพื่อให้งานลุล่วงไปโดยถูกต้องและสุจริต

2.3.6 ปกปิด หรือ บิดเบือนความจริง เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของตนเอง หรือผู้อื่นซึ่งอาจจะเป็นผลเสียหายต่อบริษัทไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม

2.3.7 ขัดขวาง หรือกระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดขวางการปฏิบัติงานโดยชอบของผู้มีอำนาจหน้าที่ในบริษัท หรือออกคำสั่งใด ๆ ให้นักงงานปฏิบัติในทางมิชอบหรือผิดจริยธรรม

2.3.8 ทำผิดกฎหมายแพ่งและกฎหมายอาญา อันส่งผลเสียหายให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม

2.3.9 เปิดเผยค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม

2.3.10 เรียกรับ หรือยินยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ค้า คู่ค้า คู่แข่งหรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัท หรือการเลี้ยงรับรอง ซึ่งพิสูจน์ได้ว่าเกินกว่าความเหมาะสม ยกเว้นของขวัญตามประเพณีนิยม หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามปกติ หรือค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมธุรกิจ อันนำมาซึ่งชื่อเสียงทางการค้า เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนตามธรรมเนียมนิยม

2.3.11 ให้สินบน และ/หรือการกระทำการใด ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท และ/หรือการคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม และ/หรือใช้สิทธิพลอย่างไม่ถูกต้องต่อตัวแทนของรัฐ ลูกค้า หรือคู่ค้า ซึ่งเป็นการขัดแย้งต่อนโยบายของบริษัท

2.3.12 กระทำการเพิ่มเติม ตัดทอน หรือ แก้ไขด้วยประการใด ๆ ในบันทึกหรือข้อมูลใด ๆ เพื่อเปลี่ยนแปลง หรือบิดเบือนผลการดำเนินงาน และการบันทึกบัญชีให้ผิดไปจากความเป็นจริงโดยเจตนา ไม่ว่าเพื่อจุดประสงค์ใด ๆ ก็ตาม

2.3.13 ข้าราชการ หรือจัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนา หรือทำให้เข้าใจได้ว่า ส่วนหนึ่งของการชำระเงิน หรือการจัดการทางธุรกิจนั้น ๆ มีจุดประสงค์อื่นนอกเหนือจากวัตถุประสงค์ที่ได้ระบุในเอกสารเพื่อการชำระเงินหรือการจัดการทางธุรกิจ

2.3.14 เป็นบุคคลที่มีหนี้สินล้นพ้นตัว หรือมีเหตุผลอย่างหนึ่งอย่างใดตามกฎหมายให้สันนิษฐานได้ว่ามีหนี้สินล้นพ้นตัว

2.3.15 ไม่รักษาข้อมูลทางทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท หรือที่บริษัทได้มาจากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน

2.3.16 ลอกเลียนแบบผลงานและทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น

2.3.17 กระทำการใด ๆ อันเป็นการแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ

2.3.18 ให้องค์กรที่ไม่ใช่สายจัดซื้อ ขอการสนับสนุนจากผู้ค้าหรือคู่ค้า (หากมีความจำเป็นที่จะต้องขอการสนับสนุนดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของบริษัทให้หน่วยงานต่าง ๆ หรือกับสายจัดซื้อเพื่อเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ ยกเว้น การจัดกิจกรรมร่วมทางการตลาด ให้การตลาดของสายการตลาดและพัฒนาธุรกิจเป็นผู้รับผิดชอบ)

2.3.19 กระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยแก่บุคคลใด ๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ หรือเข้าถึง หรือรบกวนระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ของบริษัทโดยมิชอบ หรือโดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัท หรือจงใจ สนับสนุน ยินยอมให้เกิดขึ้นหรือมีอยู่ ซึ่งการกระทำผิดของผู้ให้บริการ ตามกฎหมายคอมพิวเตอร์ หรือกฎหมายลิขสิทธิ์หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

2.3.20 ใช้ข้อมูลภายใน เพื่อประโยชน์ของตนหรือบุคคลอื่นในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น เพื่อประโยชน์ในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท

3. ขั้นตอนการลงโทษทางวินัย

3.1 การฝ่าฝืนที่ไม่ร้ายแรง: บุคคลดังกล่าวจะได้รับหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งจะระบุลักษณะของการฝ่าฝืน รวมทั้งมูลเหตุที่อาศัยเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้ออกาสบุคคลดังกล่าวได้แย้งข้อกล่าวหาดังกล่าวต่อผู้บังคับบัญชา หากมีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือบุคคลดังกล่าวไม่แก้ไขความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับหนังสือเตือนนั้น บุคคลดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัยอย่างเคร่งครัด ซึ่งอาจรวมถึงการเลิกจ้างได้

3.2 การฝ่าฝืนร้ายแรงซึ่งรวมถึงการฝ่าฝืนดังต่อไปนี้ เช่น การให้หรือการรับสินบน การฉ้อโกง การเปิดเผยข้อมูลความลับ หรือทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทต่อบุคคลที่สาม และการกระทำใด ๆ ที่เสื่อมเสียต่อเกียรติคุณของบริษัท หรือปกปิดหรือไม่รายงานข้อมูล การหาหรือ หรือเอกสารสำคัญใด ๆ ต่อผู้บังคับบัญชา บริษัทอาจพิจารณาเลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย และโดยไม่จำเป็นต้องออกหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน

3. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 และบริษัทได้ปรับปรุง นโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทได้ทบทวนนโยบายระดับองค์กร และกฎบัตรของ คณะกรรมการทุกชุดอย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี

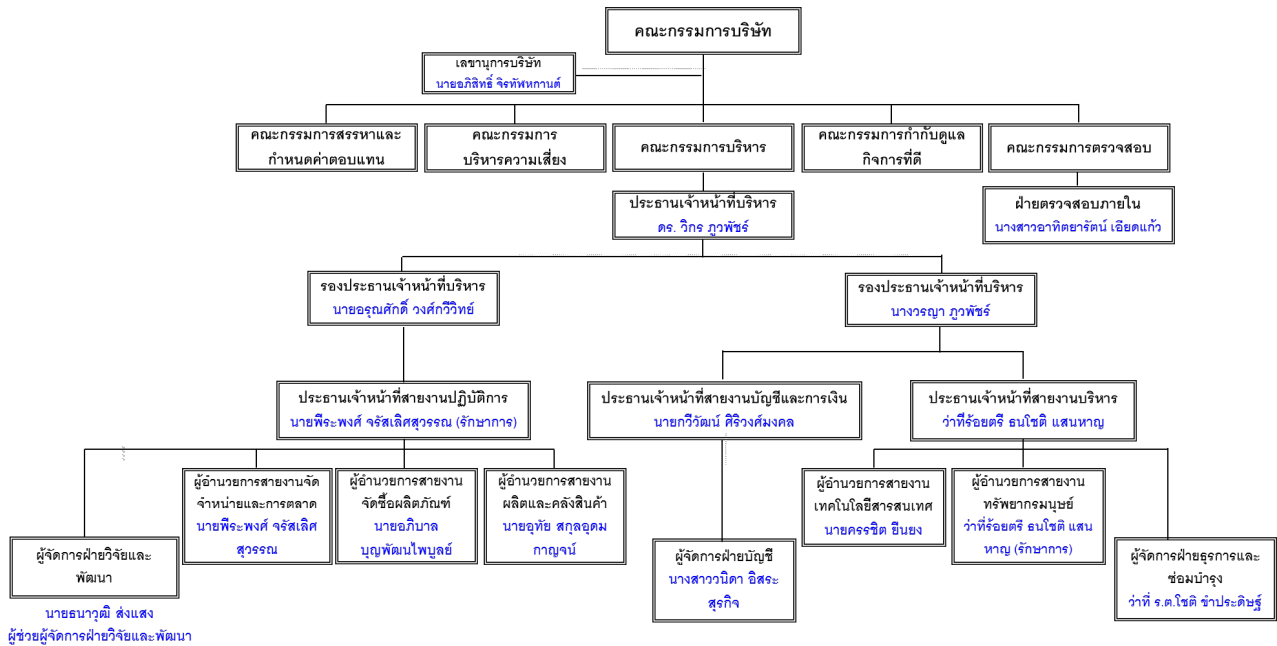
ทั้งนี้ ในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทได้มีการอนุมัติและประกาศใช้นโยบายระดับองค์กรเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ กำกับดูแลและการยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

- นโยบายรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร
- คู่มือการการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
- นโยบายว่าด้วยค่ารับรองและของรางวัล
- นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน
- นโยบายการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กร

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

1. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี



หมายเหตุ

- ผู้บริหารสูงสุด คือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ผู้บริหารสายแรก คือ ตั้งแต่ตำแหน่ง รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จนถึง ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน

2. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 ท่านและไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท โดยกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.39/2559 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ครบถ้วนทุกประการ

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 11 ท่าน โดยกรรมการอิสระมีจำนวน 6 ท่าน จากกรรมการทั้งหมด 11 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 55 จากจำนวนกรรมการทั้งหมด

วาระการดำรงตำแหน่ง

นโยบายของบริษัทเกี่ยวกับการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทนั้นกำหนดให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งกำหนดว่าในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 โดยพิจารณาจากกรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการที่ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจได้รับเลือกตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเข้ามาเป็นกรรมการใหม่ได้ ส่วนกรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

บริษัทมีกรรมการบริษัททั้งหมดจำนวน 11 ท่าน ประกอบด้วย:

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. ดร. นริศ ชัยสูตร	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2. ผศ. อัมพร เทียงตระกูล	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
4. นายทวีศักดิ์ พึ่งเกียรติเจริญ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
5. พลเอก พิชิต บุญญาธิการ	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการอิสระ
6. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
7. ดร. วิกร ภูวพัชร	ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
8. ว่าที่ร้อยตรี ธนชาติ แสนหาญ	กรรมการบริหาร
9. นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง	กรรมการบริหาร
10. นายชรัตน์ เลิศธีรพจน์	กรรมการบริหาร
11. นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์	กรรมการบริหาร

โดยมี นายอภิสิทธิ์ จิริพพิทกานต์ ปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 93/2561 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นายวิกร ภูวพัชร หรือ นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ ว่าที่ ร้อยตรี ธนโชติ แสงหาญ หรือ นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญบริษัท

2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมมีมติให้คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- 2) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมาย และทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้ง กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหารให้ดำเนินการต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 3) พิจารณาและปรับปรุงแผนงบประมาณประจำปีให้เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งตรวจสอบและควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามแผนงบประมาณประจำปีที่กำหนดไว้
- 4) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณของบริษัทที่วางไว้ โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานผลการปฏิบัติงานและเรื่องสำคัญอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส
- 5) ดำเนินการให้บริษัทมีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่น่าเชื่อถือได้ เพื่อให้บริการเงินของบริษัทถูกต้อง แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบบัญชีที่ผ่านมาได้ครบถ้วน ตรงต่อความเป็นจริง และเป็นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยคณะกรรมการบริษัทต้องแสดงความรับผิดชอบของตนในการจัดทำรายงานทางการเงินควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีและครอบคลุมในเรื่องสำคัญ ๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 6) ดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีระบบบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุม มีกระบวนการพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยง การรายงานและการติดตามผลที่มีประสิทธิภาพ และมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส รวมทั้งติดตามผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและผลการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

- 7) จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และดำเนินการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทสามารถดำเนินการตามนโยบายดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 8) พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์อันเป็นประโยชน์ต่อบริษัท เพื่อดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการชุดย่อย โดยการเสนอชื่อของคณะกรรมการ ได้แก่ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้ง กำหนด ยกเลิก เพิกถอน หรือเปลี่ยนแปลงอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวได้
- 9) พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและบริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ
- 10) พิจารณาและอนุมัติการดำเนินการที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม
- 11) พิจารณากำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของบริษัท และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น ๆ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น ผลประเมิณการปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ ความรู้ความสามารถ เป็นต้น
- 12) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย รวมทั้งพิจารณาแต่งตั้งผู้แทนที่มีความรู้ความสามารถจากบริษัทเข้าเป็นกรรมการของบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อย
- 13) จัดให้มีนโยบายและกระบวนการในการทำการรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ที่ชัดเจนและโปร่งใสตรวจสอบได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 14) พิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกฝ่าย และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทอย่างเป็นธรรม โดยกรรมการมีหน้าที่ต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัท และกรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น ๆ จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนอนุมัติการทำการรายการของบริษัท
- 15) กำกับดูแลให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถเข้าถึงข้อมูลได้สะดวกโดยเท่าเทียมกัน
- 16) ดูแลให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจต่อเนื่องในระยะยาว รวมทั้งแผนพัฒนาพนักงาน ความต่อเนื่องของผู้บริหาร (Succession Plan) รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการสรรหาและแผนการสืบทอดตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่มีประสิทธิผล
- 17) คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร หรือบันทึกเป็นมติคณะกรรมการ ในรายงานการประชุมคณะกรรมการอย่างชัดเจน รวมทั้งมีการระบุขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจไว้ อย่างชัดเจน ซึ่งคณะกรรมการสามารถยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อ เห็นสมควร นอกจากนี้ การมอบอำนาจดังกล่าว จะไม่รวมถึงการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจนั้นสามารถ อนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรือ

อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว

- 18) กำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัส และประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 19) พิจารณาตัดสินใจในเรื่องสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจในโครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด เป็นต้น กรณีเป็นการตัดสินใจเรื่องการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้ปฏิบัติตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยด้วย ยกเว้นในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทจะไม่สามารถพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าวได้
- 20) กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสมและให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องโดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ
- 21) เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง และกำหนดค่าตอบแทน
- 22) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
- 23) คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการครอบคลุมอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

- 1) เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยสามารถเรียกให้ประชุมในที่ประชุมแห่งเดียวกันหรือประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ หรือถ้ากรรมการตั้งแต่ 2 คน ขึ้นไปร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการกำหนดวันประชุมภายใน 14 วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
- 2) เป็นประธานในที่ประชุม และมีหน้าที่ดูแล จัดสรรเวลาแต่ละวาระให้ได้อย่างเพียงพอ สำหรับกรรมการที่จะนำเสนอ และอภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม
- 3) กำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- 4) ดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กร ที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 5) กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม

- 6) จัดสรรเวลาไว้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
- 7) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการ ที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

3. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2561 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย:

1. ผศ. อัมพร เทียงตระกูล*	ประธานกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
2. รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล	กรรมการตรวจสอบ
3. นายทวีศักดิ์ ฟุ่งเกียรติเจริญ	กรรมการตรวจสอบ

* ผศ. อัมพร เทียงตระกูล เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ โดย ผศ.อัมพร มีคุณวุฒิทางการศึกษาด้านบัญชีจากมหาวิทยาลัยรามคำแหง และมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ มีประสบการณ์การเป็นที่ปรึกษาการวางระบบบัญชีให้กับบริษัทหลายแห่ง เคยดำรงตำแหน่งคณะบดีคณะการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต อีกทั้งยังเคยดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการของสภาวิชาชีพบัญชี

โดยมีนางสาวอาทิตย์รัตน์ เอียดแก้ว เจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

- 1) ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งเข้ารับตำแหน่งใหม่อีกได้ นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้นกรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 1.1 ตาย
 - 1.2 ลาออก
 - 1.3 ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - 1.4 พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
- 2) กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

- 3) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- 1) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 2) มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องคุณสมบัติกรรมการอิสระ ดังนี้
 - 2.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้รวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
 - 2.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
 - 2.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
 - 2.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มียี่ห้อ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 2.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มียี่ห้อ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 2.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มียี่ห้อ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

2.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

2.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

2.10 กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

นอกจากคุณสมบัติกรรมการอิสระข้อ 2.1 – 2.10 แล้ว กรรมการตรวจสอบจะต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

ก) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

ข) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

ค) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ

ง) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขต

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- 1) สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงาน
- 3) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- 4) สอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท จากรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการติดตามการดำเนินการประเมินความเสี่ยงจากสถานการณ์ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- 5) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท ตลอดจนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้อง และครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 7) รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 8) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 8.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 8.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - 8.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 8.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 8.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 8.6 ความเห็นเกี่ยวกับระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย
 - 8.7 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 8.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 9) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ อาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 10) ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 11) ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น

- 12) ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 13) คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
- 14) พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
- 15) ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

3.2 คณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2561 และ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 มีมติให้แต่งตั้งกรรมการบริหารจำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย :

1. ดร. วิกร ภูวพัชร	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางวราญา ภูวพัชร	กรรมการบริหาร
3. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แส่นหาญ	กรรมการบริหาร
4. นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง	กรรมการบริหาร
5. นายชรัณ เลิศธีรพจน์	กรรมการบริหาร
6. นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์	กรรมการบริหาร

วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นระยะเวลา 3 ปี และตามวาระการดำรงตำแหน่งของการเป็นกรรมการและ/หรือการดำรงตำแหน่งของการเป็นผู้บริหารของบริษัท ซึ่งเมื่อพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว อาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- 1) ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในการดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริหารต้องมีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมด ส่วนการลงมติของคณะกรรมการบริหารต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากจากที่ประชุม
- 2) พิจารณางบประมาณประจำปี และขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

- 3) พิจารณา และกำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย ร่วมกับฝ่ายบริหารระดับสูงเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ
- 4) กำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทที่กำหนดให้เป็นไปตามแผนธุรกิจที่ได้รับอนุมัติ
- 5) อนุมัติการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในเรื่องต่าง ๆ ตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 6) กลั่นกรองในเรื่องที่ฝ่ายบริหารระดับสูงเสนอให้พิจารณาในส่วนที่นอกเหนือจากอำนาจของคณะกรรมการบริหาร เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอีกชั้นหนึ่ง
- 7) กำหนดโครงสร้างองค์กร
- 8) อนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการเงินการลงทุน และทรัพย์สินของบริษัท ตามขอบเขตอำนาจอนุมัติ ภายใต้งบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่ได้รับอนุมัติในหลักการและ/หรือได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 9) มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อศึกษาหรือพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร รวมทั้งมีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานของบริษัท เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหารจัดการสูงสุด
- 10) มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหรือปฏิบัติเรื่องต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- 11) พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และเสนอจ่ายปันผลระหว่างกาลและ/หรือปันผลประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
- 12) พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 13) กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันทั่วถึง และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญ จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อพิจารณาแก้ไขภายในระยะเวลาอันสมควร
- 14) ดำเนินการใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น หรือตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
- 15) ดำเนินการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในเรื่องใด ๆ ซึ่งได้รับการลงมติ และ/หรืออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป ทั้งนี้กรรมการบริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 16) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติภารกิจใดแทนคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้

3.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2561 มีมติให้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย :

1. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. พลเอกพิชิต บุญญาธิการ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายชรัณ เลิศธีรพจน์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัทอย่างน้อยสาม คน และอย่างน้อยหนึ่ง 1 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้

กรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ได้แก่ การพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท การลาออก หรือการถูกถอดถอน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน

บทบาทของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติกำหนดอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังนี้

- 1) คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการรายใหม่ และสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 2) พิจารณากำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของกลุ่มบริษัท และกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น ๆ ให้แก่กรรมการบริษัท โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 3) กำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัส และประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

3.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2561 และ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 มีมติให้แต่งตั้งมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย:

1. ดร. วิกร ภูวพัชร	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

3. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสงหาญ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายอรุณศักดิ์ วงศ์วิวิทย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และตามวาระการดำรงตำแหน่งของการเป็น กรรมการ และ/หรือการดำรงตำแหน่งของการเป็นผู้บริหารของบริษัท ซึ่งเมื่อพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว อาจได้รับแต่งตั้งให้ กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก

บทบาทของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติกำหนดอำนาจและหน้าที่และความ รับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- 1) กำหนดและทบทวน นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
- 2) กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และ เป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- 3) พิจารณารายงานการบริหารความเสี่ยงองค์กร และให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งแนวทางการ กำหนดมาตรการควบคุมหรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพ อย่างต่อเนื่อง
- 4) รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์ สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณา โดยเร็วที่สุด
- 5) วางกรอบการดำเนินงานและควบคุมดูแลการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ภายใต้การนำของประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร โดยกรณีพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน ต้อง นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 6) จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรและแนวทางการปฏิบัติ
- 7) ให้ความมั่นใจในความถูกต้อง ทันเวลาและสอดคล้องกันของข้อมูลของการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรต่อ คณะกรรมการบริษัท
- 8) สร้างวัฒนธรรมการตระหนักต่อการบริหารความเสี่ยงในองค์กร
- 9) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

3.5 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2561 มีมติให้แต่งตั้งมีคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย :

1. พลเอกพิชิต บุญญาธิการ	ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. ดร. นริศ ชัยสูตร	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. ดร. วิกร ภูวพัชร	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

วาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีประกอบด้วยกรรมการบริษัท อย่างน้อยสาม 3 คน และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างน้อยหนึ่ง 1 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ
- 2) กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งต่อไปได้อีกวาระหนึ่งตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
- 3) ในกรณีที่ตำแหน่งในคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีแทนบุคคลที่ลาออก พ้นสภาพดังกล่าว โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งตนแทน

บทบาทของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติกำหนดอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- 1) จัดทำ ทบทวน และปรับปรุง นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านคอร์รัปชัน ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานสากล และเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาปรับปรุงให้ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ดีของกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และพนักงานทุกคน
- 2) กำกับดูแลและเสนอแนะแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านคอร์รัปชันต่อคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ เพื่อให้การทำหน้าที่กำกับดูแลกิจการที่ดีของกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการเป็นไปด้วยดี มีความต่อเนื่องเหมาะสม และเป็นไปตามความคาดหวังของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
- 3) ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ ตามแนวปฏิบัติที่ดีที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 4) มอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านคอร์รัปชันให้คณะทำงาน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนงานกำกับดูแลกิจการที่ดีได้ตามความเหมาะสม

- 5) กำหนดกรอบนโยบายและแนวปฏิบัติในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความยั่งยืน ซึ่งรวมถึงการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม พร้อมติดตามการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความยั่งยืน และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- 6) จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีประจำปี และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น
- 7) ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

4. ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

4.1 รายชื่อผู้บริหารและตำแหน่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 7 ท่าน ดังต่อไปนี้ :

1. ดร. วสิกร ภูวพัชร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางวรรณ ภูวพัชร	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. นายกวีวัฒน์ ศิริวงศ์มิ่งคล	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
5. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสงหาญ	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหาร
6. นายพีระพงศ์ จรัสเลิศสุวรรณ	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ (รักษาการ)

หมายเหตุ: ^{1/} ภรรยาของ ดร. วสิกร ภูวพัชร

^{2/} น้องชายของ คุณวรรณ ภูวพัชร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติกำหนดอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

1. บริหารจัดการ ควบคุมดูแล และอนุมัติการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำวันทั่วไปของบริษัท เพื่อประโยชน์ของบริษัทและให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานของบริษัทที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารได้กำหนดไว้ เพื่อประโยชน์ของบริษัทและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ กฎระเบียบ คำสั่ง มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทภายใต้กรอบของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
2. จัดเตรียมนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนการดำเนินธุรกิจ และงบประมาณประจำปี ตลอดจนโครงสร้างการบริหารงานและอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริหารพิจารณา ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ
3. ติดตาม ตรวจสอบ ควบคุม และรายงานผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารเป็นประจำ
4. ดูแลให้ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรในฝ่ายงานต่าง ๆ ปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงผลักดันให้มีการพัฒนาองค์กรและบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนดูแลและรักษาภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร
5. มีอำนาจกำหนดและปรับเปลี่ยนโครงสร้างการจัดการ การบริหารของบริษัทให้สอดคล้องกับนโยบายการดำเนินการของบริษัท และสภาพการแข่งขันของอุตสาหกรรม
6. มีอำนาจว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง และกำหนดค่าตอบแทนสำหรับพนักงานในระดับที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยอยู่ในขอบเขตที่เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนดของบริษัท

7. มีอำนาจในการออก แก้ไข เพิ่มเติม ปรับปรุง ระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายบริษัทที่วางไว้ ตลอดจนช่วยรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
8. มอบอำนาจ และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงาน และ/หรือ ดำเนินการในเรื่องใด ๆ แทนได้ โดยอยู่ในขอบเขตที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์อำนาจอนุมัติ หรือระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารได้กำหนดไว้
9. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
10. มีอำนาจอนุมัติค่าใช้จ่ายดำเนินการต่าง ๆ และ/หรือค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายปกติของบริษัทในวงเงินที่ได้รับการอนุมัติไว้ รวมทั้งมีอำนาจในการพิจารณา เปรียบเทียบ และอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทตามอำนาจ และ/หรือ วงเงินที่ได้รับการอนุมัติไว้จากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร
11. ดำเนินการใด ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ กรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือการมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารให้อยู่ในอัตราที่เหมาะสมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทและอยู่ในเกณฑ์ที่เปรียบเทียบได้กับแนวปฏิบัติทั่วไปในอุตสาหกรรม ซึ่งผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ คณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาถึงเป้าหมายหลักขององค์กร แนวปฏิบัติที่ดีของธุรกิจประเภทเดียวกัน ผลการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนความสำเร็จของงาน บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ และพฤติกรรมที่เกี่ยวข้องกับงาน รวมถึงถึงผลประโยชน์ทางวินัย และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้น

4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2563 และ 2564 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินที่อยู่ในรูปแบบของ เงินเดือน โบนัส ค่าที่ปรึกษารายเดือน และค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่น ให้แก่กรรมการบริหารและผู้บริหาร รายละเอียดดังนี้

รายการ	ปี 2563	ปี 2564
จำนวนผู้บริหาร	5 ท่าน	6 ท่าน
จำนวนกรรมการบริหาร	2 ท่าน	2 ท่าน
ค่าตอบแทนรวม ¹ (ล้านบาท)	34.26	31.66

^{1/} กรรมการบริหารที่ไม่ใช่ผู้บริหารได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าที่ปรึกษารายเดือน ทั้งนี้ผู้บริหารและกรรมการบริหารทุกท่านไม่ได้รับเบี้ยประชุมในการประชุมคณะกรรมการชุดย่อยและการประชุมคณะกรรมการบริษัท

ค่าตอบแทนอื่น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติให้บริษัทออกหุ้นสามัญใหม่เพิ่มทุนจำนวน 130,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป ซึ่งได้รวมการเสนอขายให้แก่กรรมการและผู้บริหารด้วย* ซึ่งจะเป็นไปตามสัดส่วนภายใต้ประกาศข้อบังคับ หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในราคาเดียวกับราคาที่เสนอขายให้กับประชาชนทั่วไป โดยจะเสนอขายพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชน (IPO) ด้วย

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับผู้บริหารและพนักงาน ตั้งแต่เดือนมกราคม ปี 2556 เพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทและเป็นหลักประกันในอนาคตของพนักงาน โดยพนักงานสามารถระบุได้ว่าต้องการสะสมตั้งแต่ 2-3% ของค่าจ้าง/เงินเดือน และบริษัทจะสนับสนุนเงินสมทบในอัตรา 2-3% ของค่าจ้าง/เงินเดือน โดยในปี 2563 และ ปี 2564 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร รวมทั้งสิ้น 0.12 ล้านบาท และ 0.15 ล้านบาท ตามลำดับ

* ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ได้อนุมัติการจัดสรรเพื่อเสนอหุ้น IPO ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของ รวมจำนวนไม่เกิน 13 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่เสนอขายทั้งหมด (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 40/2557 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม)) โดยบริษัทจะไม่จัดสรรให้แก่กรรมการและผู้บริหารที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งรายละเอียดการจัดสรรหุ้น IPO จะระบุในเรื่องค่าตอบแทนกรรมการ ในหัวข้อรายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ และในหัวข้อข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

5. ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีจำนวนพนักงานแบ่งตามส่วนงานหลัก ดังนี้

ลำดับ	สายงานหลัก	จำนวนพนักงาน (คน) (ไม่รวมผู้บริหาร 4 ลำดับแรก)	
		ณ 31 ธันวาคม 2563	ณ 31 ธันวาคม 2564
1	ฝ่ายจัดซื้อผลิตภัณฑ์ในประเทศ	3	2
2	ฝ่ายจัดซื้อผลิตภัณฑ์ต่างประเทศ	7	7
3	ฝ่ายวิจัยและพัฒนา	12	12
4	ฝ่ายการตลาดและประชาสัมพันธ์	5	5
5	ฝ่ายคลังสินค้าและจัดส่ง	78	68
6	ฝ่ายจัดจำหน่าย	26	26
7	ฝ่ายสินค้าใหม่ (ปั๊มและวาล์ว)	4	2
8	ฝ่ายสนับสนุนและวางแผน	14	14
9	ฝ่ายผลิตและโรงงาน	73	55
10	ฝ่ายบัญชี	8	7
11	ฝ่ายการเงิน	3	4
12	ฝ่ายสินเชื่อ	9	8
13	ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	6	5
14	ฝ่ายธุรการและซ่อมบำรุง	14	14
15	ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์	6	6
16	ฝ่ายตรวจสอบภายใน	1	1
17	สำนักเลขานุการบริษัท	8	7
	รวม	277	243

บริษัทได้จ้างงานผู้พิการหรือกลุ่มด้อยโอกาสอื่น ๆ จำนวน 3 คน และได้นำส่งเงินสมทบเข้ากองทุนฯ ตามกฎหมายครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

5.1 ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2563 - 2564 บริษัทมีค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินแก่พนักงานประจำ (ไม่รวมผู้บริหาร) ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และอื่น ๆ เช่น ค่าคอมมิชชั่น ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งคิดเป็นจำนวนเงินทั้งหมดดังนี้

รายการ ^{1/}	ปี 2563	ปี 2564
จำนวนพนักงาน (คน) ^{2/}	277	243
ค่าตอบแทนรวม (ล้านบาท)	81.87	86.00

หมายเหตุ ^{1/}ไม่รวมสวัสดิการเงินกู้ดอกเบี้ยต่ำที่บริษัทให้พนักงานกู้ยืม โดยในปี 2563 มียอดเงินให้กู้ 1.31 ล้านบาท แก่พนักงาน 72 คน และในงวดปี 2564 มียอดให้กู้ 1.41 ล้านบาท แก่พนักงาน 74 คน

^{2/}เป็นข้อมูลจำนวนพนักงาน ณ วันสิ้นปี/งวด

ค่าตอบแทนอื่น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติให้บริษัทออกหุ้นสามัญใหม่เพิ่มทุนจำนวน 130,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป ซึ่งได้รวมการเสนอขายให้แก่พนักงานด้วย ซึ่งจะเป็นไปในสัดส่วนภายใต้ประกาศข้อบังคับ หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายให้กับประชาชนทั่วไป โดยจะเสนอขายพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชน (IPO) ด้วย

5.2 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี เป็นบริษัทจัดการกองทุน ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตั้งแต่ 1 มกราคม 2556 เพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทและเป็นหลักประกันในอนาคตของพนักงาน โดยพนักงานสามารถระบุได้ว่าต้องการสะสมตั้งแต่ 2-3% ของค่าจ้าง/เงินเดือน และมีการปรับการสะสมของลูกจ้างตั้งแต่ 2-15% ตั้งแต่วันที่ 17 กรกฎาคม 2561 โดยบริษัทจะสนับสนุนเงินสมทบในอัตรา 2-3% ของค่าจ้าง/เงินเดือน ในกรณีพนักงานลาออกหรือสิ้นสุดเป็นพนักงาน บริษัทจะสมทบเงินสะสมเพิ่มตามอายุงาน

รายการ	ปี 2564
จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD	146 คน
จำนวนพนักงานทั้งหมด	243 คน
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD/พนักงานทั้งหมด	60.08%

5.3 ข้อพิพาทด้านแรงงาน

ในระยะเวลาสามปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่บริษัทเป็นคู่ความหรือคู่กรณี ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ

6. ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

6.1 เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติแต่งตั้งนายอภิสิทธิ์ จิรทัตพิกานต์ ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัทจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยแล้ว ซึ่งการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทดังกล่าวเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมีรายละเอียดดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - ทะเบียนกรรมการ
 - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตาม มาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วัน ทำการนับตั้งแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้องครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
4. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
5. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัท เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัท และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการบริษัท
6. จัดทำรายงานสารสนเทศที่สำคัญ และ/หรือสรุปมติการประชุมคณะกรรมการบริษัท
7. จัดทำร่างนโยบายด้านการบริหารต่าง ๆ เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการ เป็นต้น
8. แจ้งมติและนโยบายของคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง และติดตามการปฏิบัติตามมติและนโยบาย
9. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแล

6.2 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาววนิดา อิศระสุรกิจ ผู้จัดการฝ่ายบัญชี เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท ซึ่งคุณวนิดาเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต มีคุณสมบัติเป็นสมุห์บัญชีครบถ้วนตามเกณฑ์ของ ก.ล.ต.

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้ดำรงตำแหน่งผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล การทำบัญชีของบริษัท ระบุไว้ในเอกสารแนบ

6.3 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ชื่อ	นายอภิสิทธิ์ จิรทัฬหกันต์
ที่อยู่	313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพฯ 10510
อีเมล	ir@functioninter.com
เว็บไซต์	www.functioninter.co.th
โทรศัพท์	0-2540-6263

6.4 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด ("P&L") เพื่อทำหน้าที่สอบทานและประเมินความเพียงพอ ของระบบการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ มาโดยตลอดตั้งแต่ปี 2561 ซึ่งมีบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท	บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด
ชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมาย	นางสาววรรณวิมล จงสุริยภาส
ตำแหน่ง	รองประธาน ฝ่ายปฏิบัติการ

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ระบุไว้ในเอกสารแนบ

6.5 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ค่าตอบแทนการสอบทานและการตรวจสอบงบการเงิน (Audit Fee)

บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชี ปี 2562 - 2564 ให้แก่ บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ค่าสอบบัญชี	2562	2563	2564
ค่าสอบบัญชีประจำปี	1.19	1.19	1.28
ค่าตรวจสอบระบบสินค้าคงเหลือ	0.10	-	-

ค่าตอบแทนอื่น (Non-Audit Fee)

- ไม่มี -

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

1. สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทเห็นความสำคัญต่อการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่ทรงคุณวุฒิ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลกิจการ และการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงเพื่อทำหน้าที่บริหารกิจการ เพื่อประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง จะต้องมีความซื่อสัตย์สุจริตตามมาตรฐาน 68 แห่ง พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด ไม่ขัดต่อมาตรา 89/3 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.8/2553 เรื่อง การกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งต้องมีความรู้ ความสามารถ รวมถึงประสบการณ์การทำงานที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตาม ข้อกำหนดทางกฎหมายประกาศของ ตลท. และ ก.ล.ต. และข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ ทั้งกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ

ทั้งนี้องค์ประกอบ คุณสมบัติ และการแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเป็นไปตามกฎบัตรที่ได้รับจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว ดังนี้

คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทต้องมีองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการของบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย
2. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 และไม่น้อยกว่า 3 คน คุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
3. คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งจากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท
4. คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลหนึ่งทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้

การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ให้กระทำตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง (ลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล และไม่มีการแบ่งคะแนนให้ผู้ใดมากกว่ากัน: Non-Cumulative Voting)
2. ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลาย ๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มี ตามข้อ 1

ทั้งหมด จะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการเพื่อให้ผู้ใดมากน้อย ตามมาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ได้ (ลงคะแนนแบบ Non-Cumulative เท่านั้น)

3. ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

คณะกรรมการอิสระ

คณะกรรมการอิสระจะต้อง มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เรื่องคุณสมบัติกรรมการอิสระ ดังนี้

1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้รวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

ผู้บริหารระดับสูง

บริษัทได้มีการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) และความต่อเนื่องในการบริหารงานที่เหมาะสม โดยได้มีการกำหนดนโยบายเรื่องการสรรหาผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติไปในทางเดียวกัน โดยเมื่อตำแหน่งผู้บริหารว่างลงหรืออยู่ในตำแหน่งที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือระดับรองลงมาเป็นผู้รักษาการในตำแหน่งจนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และต้องเป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ จริยธรรม ความเป็นผู้นำ ความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร ทั้งนี้ผู้บริหารระดับสูงจะต้องไม่ประกอบหรือเข้าร่วมในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป ซึ่งที่ผ่านมา การแต่งตั้งผู้บริหารตั้งแต่ระดับรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารขึ้นไปของบริษัท ได้ผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแล้ว

การพัฒนาบุคลากร

ผู้บริหารได้ตระหนักถึงความสำคัญด้านทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญของการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทมีนโยบายพัฒนาบุคลากรเพื่อส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรเพื่อให้มีความรู้และทักษะในการทำงานที่เพิ่มขึ้น รวมถึงกิจกรรมอันสร้างทัศนคติที่ดี ปลูกฝังการทำงานเป็นทีมโดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน ทั้งภายในและภายนอกบริษัท ซึ่งบริษัทแบ่งหลักสูตรพัฒนาบุคลากรออกเป็น 3 หมวดหลัก ได้แก่ การพัฒนาทักษะการบริหารจัดการสำหรับผู้บริหาร (Management Course) การพัฒนาความรู้สำหรับพนักงานทุกระดับ (Core Course) และ การพัฒนาความเชี่ยวชาญเฉพาะเนื้องาน

แผนการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรสำหรับผู้บริหารและกรรมการของบริษัทมีดังนี้

รายการ	2563	2564
จำนวนหลักสูตรการอบรมสำหรับผู้บริหารและกรรมการ (Management Course)	7	6

โดยในปี 2563 - 2564 ตัวอย่างหลักสูตรที่ผู้บริหารและกรรมการเข้ารับการอบรม ได้แก่ Director Certification Program (DCP), Board Reporting Program, กฎหมายข้อมูลส่วนบุคคลกับการจ้างงานในการบริหารทรัพยากรบุคคล, นักบริหารระดับสูง ธรรมชาติเพื่อสังคม, เทคนิคการจัดทำงานการเงินและรายงานวิเคราะห์งบการเงิน, หลักเกณฑ์การผ่อนปรนในทางปฏิบัติตาม TFRS 16, การบริหารและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ไปสู่องค์กรยุคใหม่ เป็นต้น

นอกจากนี้ สำหรับกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ บริษัทจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงการจัดแนะนำธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่ด้วย

การประเมินผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในรูปแบบของการประเมินเป็นรายคณะและรายบุคคล โดยผลการประเมินจะนำมาใช้เป็นกรอบในการพิจารณาทบทวนการปฏิบัติงานในหน้าที่ ปัญหา และอุปสรรคต่าง ๆ และนำผลการประเมินมาวิเคราะห์การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ตลอดจนนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงกับพัฒนาการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะเป็นผู้รวบรวมผลประเมินและรายงานผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการให้ที่ประชุมคณะกรรมการรับทราบ

หัวข้อการประเมินที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ การประชุม การทำหน้าที่ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และการพัฒนาตัวเองของกรรมการระดับผู้บริหาร ซึ่งผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการประจำปี 2564 สรุปได้ดังนี้

- ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทรายคณะมีระดับคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 94.74%
- ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยมีระดับคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 91.69%
- ผลการประเมินกรรมการบริษัทรายบุคคลมีระดับคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 94.32%

1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุม

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นดังนี้

รายชื่อ	ประชุมคณะกรรมการบริษัท (การเข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด)		ประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น (การเข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด)	
	2563	2564	2563	2564
1. ดร. นริศ ชัยสูตร	6/6	5/5	2/2	2/2
2. ผศ. อัมพร เทียงตระกูล	6/6	5/5	2/2	2/2
3. รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล	6/6	5/5	2/2	2/2
4. นายทวีศักดิ์ ฟุ้งเกียรติเจริญ	6/6	5/5	2/2	2/2
5. พลเอก พิชิต บุญญาธิการ	6/6	5/5	2/2	2/2
6. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	3/6	4/5	1/2	2/2
7. ดร. วิกร ภูวพัชร	6/6	5/5	2/2	2/2

รายชื่อ	ประชุมคณะกรรมการบริษัท (การเข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด)		ประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น (การเข้าประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด)	
	2563	2564	2563	2564
8. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ	6/6	5/5	2/2	2/2
9. นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง	6/6	5/5	2/2	2/2
10. นายชรัณ เลิศธีรพจน์	5/6	5/5	2/2	2/2
11. นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์	6/6	4/5	2/2	2/2

คำตอบแทนกรรมการ

บริษัทได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัท และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้น รายละเอียดดังนี้

1) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 ได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยในรูปแบบของเบี้ยประชุมกรรมการ รายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุม/ครั้ง (บาท)
คณะกรรมการบริษัท	
ประธานกรรมการ	30,000
กรรมการ	10,000
คณะกรรมการตรวจสอบ	
ประธานกรรมการ	15,000
กรรมการ	7,500
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	
ประธานกรรมการ	10,000
กรรมการ	5,000
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
ประธานกรรมการ	10,000
กรรมการ	5,000
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	
ประธานกรรมการ	10,000
กรรมการ	5,000

หมายเหตุ :

- กรรมการที่เป็นฝ่ายบริหาร (ได้รับเงินเดือนประจำ) จะไม่ได้รับค่าเบี้ยประชุมทุกตำแหน่ง

- กรรมการอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการของแต่ละคณะกรรมการ ให้ได้รับค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการในตำแหน่งสูงสุดเพียงตำแหน่งเดียวในแต่ละคณะกรรมการ
- กรรมการไม่ได้รับเบี้ยประชุมเมื่อเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น

ในปี 2563 และ 2564 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนในรูปของเบี้ยประชุมให้แก่คณะกรรมการบริษัทดังนี้

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

ชื่อ - สกุล	คณะกรรมการ การบริหาร	คณะกรรมการ การตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	คณะกรรมการ บริหารความ เสี่ยง	คณะกรรมการ กำกับดูแล กิจการที่ดี	รวม
1. ดร. นริศ ชัยสูตร	180,000	-	-	-	10,000	190,000
2. ผศ. อัมพร เทียงตระกูล	60,000	75,000	-	-	-	135,000
3. รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล	60,000	37,500	-	-	-	97,500
4. นายทวีศักดิ์ พึ่งเกียรติเจริญ	60,000	37,500	-	-	-	97,500
5. พลเอก พิชิต บุญญาธิการ	60,000	-	10,000	-	20,000	90,000
6. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	30,000	-	20,000	10,000	-	60,000
7. ดร. วิกร ภูวพัชร	-	-	-	-	-	-
8. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ	-	-	-	-	-	-
9. นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง	-	-	-	-	-	-
10. นายชรัตน์ เลิศธีรพจน์	-	-	-	-	-	-
11. นายอรุณศักดิ์ วงศ์วิวิทย์	-	-	-	-	-	-

สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

ชื่อ - สกุล	คณะกรรมการ การบริหาร	คณะกรรมการ การตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	คณะกรรมการ บริหารความ เสี่ยง	คณะกรรมการ กำกับดูแล กิจการที่ดี	รวม
1. ดร. นริศ ชัยสูตร	150,000	-	-	-	10,000	160,000
2. ผศ. อัมพร เทียงตระกูล	50,000	75,000	-	-	-	125,000
3. รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล	50,000	37,500	-	-	-	87,500
4. นายทวีศักดิ์ พึ่งเกียรติเจริญ	50,000	30,000	-	-	-	80,000
5. พลเอก พิชิต บุญญาธิการ	50,000	-	5,000	-	20,000	75,000
6. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	40,000	-	10,000	10,000	-	60,000
7. ดร. วิกร ภูวพัชร	-	-	-	-	-	-
8. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ	-	-	-	-	-	-
9. นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง	-	-	-	-	-	-
10. นายชรัตน์ เลิศธีรพจน์	-	-	-	-	-	-
11. นายอรุณศักดิ์ วงศ์วิวิทย์	-	-	-	-	-	-

2) ค่าตอบแทนอื่น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติให้บริษัทออกหุ้นสามัญใหม่เพิ่มทุนจำนวน 130,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (IPO) ซึ่งได้รวมการเสนอขายให้แก่กรรมการและผู้บริหารด้วย ซึ่งจะเป็นไปตามสัดส่วนภายใต้ประกาศข้อบังคับ หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป โดยจะเสนอขายพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนด้วย

รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับจัดสรรหุ้น IPO มีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ได้รับจัดสรร	% หุ้น IPO ที่เสนอขายทั้งหมด
1. ดร. นริศ ชัยสูตร	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ		
2. ผศ. อัมพร เทียงตระกูล	กรรมการอิสระ		
3. รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล	กรรมการอิสระ		
4. นายทวีศักดิ์ พึ่งเกียรติเจริญ	กรรมการอิสระ		
5. พลเอก พิชิต บุญญาธิการ	กรรมการอิสระ		
6. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	กรรมการอิสระ		
7. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหาร		
8. นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง	กรรมการ		
9. นายชรินทร์ เลิศธีรพจน์	กรรมการ		
10. นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์	กรรมการ / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร		
11. นายกวีวัฒน์ ศิริวงศ์มงคล	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน		
12. นายพีระพงศ์ จรัสเลิศสุวรรณ	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ (รักษาการ)		

1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ปัจจุบัน บริษัทไม่มีบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญเกี่ยวกับการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทอยู่ภายใต้กรอบการกำกับดูแลที่ดี ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมหาน ครั้งที่ 1/2564 วันที่ 8 ธันวาคม 2564 จึงได้ทบทวนและมีมติอนุมัติ “นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม” โดยนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานและการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทมีดังนี้

1. บริษัทจะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัท เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท โดยการส่งตัวแทนของบริษัท เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมแต่ละบริษัท จะมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้แก่

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) ความระมัดระวัง (Duty of Care) มีความรับผิดชอบ (Accountability) และมีจริยธรรม (Ethic)
 - 2) ดำเนินการติดตามรวมถึงให้คำแนะนำที่จำเป็นเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเป็นไปตามสัญญาและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
 - 3) ติดตามผลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้คำแนะนำที่จำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถจัดการอุปสรรคปัญหาที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม
 - 4) พิจารณา ติดตาม รวมถึงให้คำแนะนำที่จำเป็นเพื่อให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีระบบควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการป้องกันทุจริต รวมถึงระบบการทำงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินธุรกิจ
 - 5) พิจารณา ติดตาม และดำเนินการที่จำเป็นในการจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแผนงานที่สำคัญต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ให้เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับสภาพธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ
 - 6) คณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการก็ได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวจะไม่รวมถึงการมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจช่วงที่ทำให้กรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการสามารถอนุมัติรายการที่ตนเองหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
3. บริษัทจะกำหนดแผนงานและดำเนินการที่จำเป็น เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินและข้อมูลต่าง ๆ ที่ต้องเปิดเผยแก่หน่วยงานกำกับดูแลและหน่วยงานราชการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง นักลงทุนภายนอก สาธารณชน ที่มีความถูกต้องครบถ้วนและน่าเชื่อถือ รวมถึงกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย
 4. ในกรณีที่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมมีความจำเป็นต้องเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจะติดตามให้บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเข้าทำรายการด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม โดยบริษัทจะได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ว่าด้วยการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มา/จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งกำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
 5. บริษัทจะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ
 6. บริษัทกำหนดระเบียบปฏิบัติให้การเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมและการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย เว้นแต่กรณีดังต่อไปนี้

- 1) วาระในการประชุมผู้ถือหุ้นที่จะต้องลงมติให้เป็นไปตามสัญญาร่วมทุนที่บริษัทเป็นผู้สัญญา การออกเสียงคะแนนให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญาร่วมทุนดังกล่าว
- 2) วาระประจำดังต่อไปนี้ในการประชุมสามัญประจำปี ให้คณะกรรมการบริหารสามารถพิจารณาออกเสียงลงคะแนนได้
 - พิจารณารับรองรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ผ่านมา
 - พิจารณารายงานของคณะกรรมการและผลการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา
 - พิจารณาอนุมัติงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปี

1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อกำกับดูแลและเสนอแนะแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ เพื่อให้การดำเนินงานที่กำกับดูแลกิจการที่ดีของกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการเป็นไปด้วยดี พร้อมทั้งติดตาม ประเมินผล และส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม (ข้อมูลและรายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงานปรากฏตามเอกสารแนบ นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณ)

นอกจากนี้ บริษัทได้ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีใน 4 ประเด็น ดังนี้

1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมหาชน ครั้งที่ 1/2564 วันที่ 8 ธันวาคม 2564 ได้ทบทวนและมีมติให้กำหนด “นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์” โดยมีรายละเอียดและแนวทางในการปฏิบัติในกรณีที่ต้องทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจะดูแลให้การทำการงานนั้นๆ เป็นไปด้วยความโปร่งใส เที่ยงธรรม เสมอเหมือนการทำการงานกับบุคคลภายนอกทั่วไป โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัท กำหนดแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

1. บริษัทต้องไม่ให้กู้ยืม หรือค้าประกันแก่กรรมการ หรือกิจการที่กรรมการเป็นผู้ถือหุ้น
2. กรรมการต้องไม่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัท
3. กรรมการและผู้บริหาร ต้องไม่ใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัท เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการทำธุรกิจที่แข่งกับบริษัท หรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
4. กรรมการและผู้บริหาร ต้องไม่เข้าร่วมประชุมหรืองดออกเสียงรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท หากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้กระทำการงานนั้นเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก
5. กรรมการต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียในสัญญาต่างๆ ที่บริษัททำขึ้นให้บริษัททราบ
6. กรรมการและผู้บริหาร ต้องจัดทำรายงานการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นประจำทุกปีหรือเมื่อเกิดเหตุการณ์

7. การทำรายการต่างๆ เช่น ซื้อ ขายสินค้า หรือทรัพย์สินอื่น เป็นต้น ของกรรมการกับบริษัท ให้ดำเนินการตามนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท
8. การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการทำรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการอิสระร่วมประชุมและพิจารณาทุกครั้ง
9. กรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรของบริษัท ที่รับทราบข้อมูลภายใน พึงหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือให้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นในทางมิชอบ

การทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลใดที่เกี่ยวข้องกันอันอาจนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกันได้นั้น จะต้องผ่านการพิจารณาอย่างถี่ถ้วนโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และหากเป็นรายการระหว่างกันที่สำคัญ การเข้าทำรายการนั้นต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับลักษณะและขนาดของรายการตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน กรรมการหรือผู้บริหารบริษัทท่านใดที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องจะไม่เข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจรายการดังกล่าว ทั้งนี้ รายการดังกล่าวต้องกระทำขึ้นภายใต้เงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยกำหนดราคาที่ยุติธรรมและอยู่บนพื้นฐานเสมือนหนึ่งกระทำโดยบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน (fair and at arms' length basis) และในกรณีที่ไม่สามารถกำหนดราคาได้ บริษัทจะอ้างอิงตามรายงานของผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท เพื่อกำหนดราคาที่เป็นธรรมทั้งสำหรับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ตรวจสอบกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันไว้ข้อมูลโดยละเอียด ในหัวข้อรายการระหว่างกัน

2) การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมหาชน ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 ได้ทบทวนและมีมติให้กำหนด “นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน” โดยมีรายละเอียดและแนวทางในการปฏิบัติในการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในโดยบุคคลที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท โดยตนเอง คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะรวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ และผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ และผู้บริหาร ดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลซึ่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดของนิติบุคคลนั้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
2. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้จัดการในสายงานบัญชีหรือการเงินของบริษัท รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้จัดการในสายงานบัญชีหรือการเงิน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดของนิติบุคคลนั้น

จัดทำ เผยแพร่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัท ในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

3. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลหรืออาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 30 วัน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของ บริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว โดยผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบ จนกว่า จะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือต่อสาธารณชนเป็นที่เรียบร้อยแล้ว
4. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูล ภายในใช้ข้อมูลภายในของ บริษัท ที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยัง มิได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ซึ่งตนได้ล่วงรู้มา เพื่อการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำ เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำการดังกล่าว โดยตนได้รับ ผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
5. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ไม่เปิดเผยข้อมูลภายในของ บริษัท และจะไม่ใช้ตำแหน่ง หน้าที่ในบริษัท หรือนำข้อมูลภายใน หรือสารสนเทศที่มีสาระสำคัญซึ่งได้รับรู้ หรือรับทราบในระหว่างปฏิบัติงานใน บริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะไปแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ หรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอกเพื่อ ประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยไม่คำนึงว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทน หรือไม่ก็ตาม
6. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท มีหน้าที่ปฏิบัติตามแนวทางการใช้ข้อมูลภายในของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมุ่งเน้นส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ ตามหลักจรรยาบรรณของบริษัท ตลอดจนดำเนินธุรกิจด้วยระบบบริหารที่มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งส่งเสริม อบรม และสร้างจิตสำนึกให้พนักงานตระหนักถึงการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และกำกับการปฏิบัติเพื่อ ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีนโยบายและแนวทางเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นการเฉพาะ

บริษัทได้มีการสร้างความรู้ความเข้าใจไม่ให้มีการทุจริตคอร์รัปชันใด ๆ เพื่อประโยชน์ทั้งต่อบริษัท ต่อตนเอง หรือผู้อื่น ซึ่งได้กำหนดไว้ในจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท (Code of Conduct) เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติขั้นพื้นฐานแก่ พนักงาน นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนด “นโยบายในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy)” ดังนี้

1. จัดโครงสร้างการบริหารงานให้มีการถ่วงดุลอำนาจกันอย่างเหมาะสมระหว่างฝ่ายจัดซื้อ สายงานบัญชีและการเงิน ฝ่ายจัดการ และฝ่ายตรวจสอบ เพื่อไม่เปิดโอกาสให้มีการใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบ
2. จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัท

3. ให้การสนับสนุนและร่วมมือกับองค์กรภาครัฐ เอกชน และหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงทุกภาคส่วนของสังคมไทย เพื่อจุดมุ่งหมายในการลดคอร์รัปชันและยกระดับการพัฒนาประเทศ
4. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม
5. พนักงานไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
6. บริษัทส่งเสริมให้มีการสื่อสารที่หลากหลายช่องทาง เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสร้องเรียน โดยมั่นใจได้ว่าผู้แจ้งได้รับการคุ้มครอง
7. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้
 - 7.1 การให้หรือรับของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท
 - 7.2 การให้หรือรับเงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุนการให้หรือรับเงินบริจาค ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย รวมทั้งการติดตามให้ผู้รับเงินรายงานผลการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ที่ขอรับเงินจากบริษัท
 - 7.3 สำหรับความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างทุกชนิด การดำเนินงานธุรกิจ และการติดต่อกันของบริษัท จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ตรวจสอบได้และอยู่ภายใต้กฎหมายและกฎเกณฑ์การดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดช่องทางให้พนักงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสร้องเรียน หรือร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริต หรือการกระทำใดอันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง

4) การแจ้งเบาะแสร้องเรียน (Whistleblowing)

บริษัทยังได้มีการกำหนดนโยบายการให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนแจ้งเบาะแสร้องเรียนแก่บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ที่มีส่วนได้เสียในกระบวนการกำกับดูแลกิจการได้มีส่วนร่วมในการแจ้งเหตุต้องสงสัยหรือเบาะแสร้องเรียนเมื่อมีข้อสงสัยหรือได้พบเห็นการกระทำที่เกิดความสงสัยว่ามีการฝ่าฝืนและทำผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ จรรยาบรรณของธุรกิจ โดยนโยบายการให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนแจ้งเบาะแสร้องเรียนแก่บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. การรับแจ้งเหตุ ร้องเรียน ข้อเสนอนั้น มีช่องทางการแจ้งเบาะแสร้องเรียน โดยสามารถแจ้งด้วยวาจา หรือทางจดหมาย หรือทางอีเมล ถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/คณะกรรมการอิสระ และกลั่นกรองความคิดเห็นที่ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ของบริษัท
2. การพิจารณาข้อร้องเรียนเพื่อให้ความคุ้มครองและความเป็นธรรมแก่ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนและบุคคลที่เกี่ยวข้องโดย
 - 2.1 ข้อร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสร้องเรียน ต้องเป็นข้อมูลจริง มีความชัดเจน ที่บริษัทสามารถสืบหาข้อเท็จจริงที่จะใช้ในการดำเนินการต่อไปได้
 - 2.2 ข้อมูลที่ผู้ร้องเรียนได้แจ้งหรือให้เบาะแสร้องเรียน จะถือเป็นความลับและไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสร้องเรียนต่อสาธารณชน เว้นแต่ที่จำเป็นต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย
 - 2.3 ผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสร้องเรียน จะได้รับความคุ้มครองสิทธิไม่ว่าจะเป็นพนักงานบริษัท หรือบุคคลภายนอก

- 2.4 สำหรับระยะเวลาในการดำเนินการเรื่องข้อร้องเรียนนั้น บริษัทจะทำการพิจารณาว่าเรื่องที่แจ้งมานั้นมีความซับซ้อนและมีเอกสารเพียงพอที่จะชี้แจงต่อผู้ถูกร้องเรียนหรือไม่
 - 2.5 ผู้รับข้อร้องเรียนและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง ต้องเก็บข้อมูลเป็นความลับ จะเปิดเผยเท่าที่จำเป็นโดยคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน
 - 2.6 ถ้าผู้ร้องเรียนเห็นว่าตนเองได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทดำเนินการกำหนดมาตรการการคุ้มครองที่เหมาะสม หรือบริษัทอาจกำหนดมาตรการการคุ้มครองโดยผู้ร้องเรียนไม่ต้องร้องขอก็ได้ หากเป็นเรื่องความเสียหายและไม่ปลอดภัย โดยผู้ร้องเรียนที่ได้รับความเดือดร้อน จะได้รับการบรรเทาความเสียหายอย่างเป็นธรรมโดยบริษัท
3. ขั้นตอนในการดำเนินการ
- 3.1 บริษัทมีคณะกรรมการสอบสวน (แต่งตั้งโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นคราว ๆ ไป) ทำการรับข้อร้องเรียนและประสานงานในการเก็บรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้อง
 - 3.2 คณะกรรมการสอบสวนตามข้อ 3.1 ประมวลข้อมูลโดยทำการกลั่นกรองข้อมูล เพื่อพิจารณาตามขั้นตอน และวิธีการจัดการอย่างเหมาะสมในแต่ละเรื่อง
 - 3.3 คณะกรรมการสอบสวนตามข้อ 3.1 มีมาตรการดำเนินการระงับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณและบรรเทาความเสียหายให้กับผู้ได้รับผลกระทบโดยคำนึงถึงความเดือดร้อนโดยรวม
 - 3.4 คณะกรรมการสอบสวนตามข้อ 3.1 มีหน้าที่รายงานความคืบหน้าให้กับผู้ร้องเรียนได้รับทราบในกรณีที่ สามารถระบุผู้ให้ข้อมูลได้ กรณีที่พบว่ามีความผิดเกิดขึ้นจริง คณะกรรมการสอบสวนมีหน้าที่รายงานให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบในเบื้องต้น พร้อมทั้งรายงานเรื่องทุจริตและข้อร้องเรียนต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทต่อไป

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้ตระหนักถึงการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและการแจ้งเบาะแส บริษัทได้อนุมัติและเผยแพร่ นโยบายดังกล่าวผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท ซึ่งบริษัทจะทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอทุกปี ทั้งนี้บริษัทได้จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ในกรณีที่สงสัยว่าจะมีการกระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท การกระทำผิดกฎหมาย รวมถึงพฤติกรรมที่สื่อถึงการทุจริต การปฏิบัติอย่างไม่เท่าเทียมกัน ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท เมื่อบริษัทได้รับเบาะแสหรือข้อร้องเรียนมาแล้ว บริษัทจะดำเนินการรวบรวมข้อมูล ประมวลผล ตรวจสอบ และกำหนดมาตรการในการดำเนินการเพื่อบรรเทาความเสียหายให้แก่ผู้ที่ได้รับผลกระทบ โดยคำนึงถึงความเดือดร้อนเสียหายโดยรวมทั้งหมด

2. รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

2.1 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

2.1.1 การเข้าร่วมประชุม

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2563	ปี 2564
1. ผศ. อัมพร เทียงตระกูล	5/5	5/5
2. รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล	5/5	5/5
3. นายทวีศักดิ์ พุ่งเกียรติเจริญ	5/5	4/5

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีผู้บริหารบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2.1.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามบทบาทหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยได้มีการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัท ในหัวข้อสำคัญต่าง ๆ อย่างครบถ้วน ได้แก่ การสอบทานรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน ระบบการควบคุมภายใน กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ การสอบทานการบริหารความเสี่ยงที่ได้รายงานโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี รวมถึงการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีรายละเอียดดังที่ระบุไว้ในเอกสารแนบ รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

2.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

2.2.1 การเข้าร่วมประชุม

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริหารสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2563	ปี 2564
1. ดร.วิกร ภูวพัชร	11/11	12/12
2. นางวรรณ ภูวพัชร	11/11	12/12
3. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ	11/11	12/12
4. นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง	11/11	12/12
5. นายชรัณ เลิศธีรพจน์	9/11	12/12
6. นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์	10/11	12/12

2.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารมีการพิจารณาเรื่องที่สำคัญดังนี้

1. พิจารณาและกำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปี ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
2. จัดให้มีการทำรายงานทางการเงินเพื่อให้ผู้สอบบัญชีทำการตรวจสอบหรือสอบทาน และให้ความเห็นชอบต่อการเงินดังกล่าว ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาตามลำดับ
3. สอบทานตารางระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (DOA) และทบทวนประจำปี ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
4. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และเสนอการจ่ายปันผลระหว่างกาล และ/หรือปันผลประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณากำหนดโครงสร้างองค์กรตามความเหมาะสม ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ
6. พิจารณานุมัติการดำเนินงานของบริษัทในเรื่องต่าง ๆ ตามขอบเขตอำนาจ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. พิจารณาและติดตามการดำเนินงานในภาพรวมของบริษัทเป็นประจำทุกเดือน
8. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน ตลอดจนทบทวนนโยบายฝ่าย ระเบียบการปฏิบัติงาน และขั้นตอนการปฏิบัติงานภายในของบริษัท ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น

2.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

2.3.1 การเข้าร่วมประชุม

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2563	ปี 2564
1. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	2/2	1/1
2. พลเอกพิชิต บุญญาธิการ	2/2	1/1
3. นายชรัณ เลิศธีรพจน์	2/2	1/1

2.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการบริหารจัดการและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นธรรมชาติเหมาะสม และโปร่งใส เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ในปี 2564 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งสิ้น 1 ครั้ง สรุปการดำเนินงานที่สำคัญได้ดังนี้

1. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
2. พิจารณาให้ความเห็นชอบการปรับเงินเดือนสำหรับพนักงานและผู้บริหารประจำปี 2565 รวมถึงเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
3. พิจารณาให้ความเห็นชอบการจ่ายโบนัสสำหรับพนักงานและผู้บริหารประจำปี 2564 และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
4. พิจารณาให้ความเห็นชอบการจ่ายค่าตอบแทนรายปีสำหรับผู้บริหารระดับสูง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
5. รับทราบการแต่งตั้งผู้บริหารดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน (CFO)
6. รับทราบการแต่งตั้งผู้บริหารดำรงตำแหน่งรักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ (COO)
7. รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างสม่ำเสมอ

2.4 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2.4.1 การเข้าร่วมประชุม

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2563	ปี 2564
1. ดร. วิกร ภูวพัชร	2/2	2/2
2. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	2/2	2/2
3. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ	2/2	2/2
4. นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์	2/2	1/2

2.4.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ทำหน้าที่กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร นโยบาย และกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามบทบาทหน้าที่ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั้งทั้งองค์กรตามมาตรฐานของ COSO (COSO Enterprise Risk Management) รวมถึงการให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมจำนวน 2 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการดำเนินการด้านต่าง ๆ ดังนี้

1. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นโยบายการบริหารความเสี่ยง คู่มือการบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัท ท่ามกลางสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
2. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ
3. ติดตามการปฏิบัติหน้าที่และพิจารณารายงานการบริหารความเสี่ยงของคณะปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง แนวทางในการกำหนดและควบคุมความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าความเสี่ยงต่าง ๆ จะได้รับการจัดการให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
4. พิจารณาและติดตามแผนการบริหารจัดการความต่อเนื่องระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงแผนในการการกู้คืนระบบเครือข่ายให้สามารถใช้งานได้ภายใน 1 วัน และมีแผนดำเนินการขายแบบ Manual รองรับกรณีที่ยังไม่สามารถกู้คืนระบบเครือข่ายได้
5. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
6. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างสม่ำเสมอ

2.5 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2.5.1 การเข้าร่วมประชุม

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2563	ปี 2564
1. พลเอกพิชิต บุญญาธิการ	2/2	2/2
2. ดร. นริศ ชัยสูตร	2/2	2/2
3. ดร. วิกร ภูวพัชร	2/2	2/2

2.5.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับกิจการที่ดี

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นธรรม เหมาะสม และโปร่งใส เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ในปี 2564 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง สรุปการดำเนินงานที่สำคัญได้ดังนี้

1. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
2. พิจารณานโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้ครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 รวมถึงการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักการและสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท ให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎหมาย กฎระเบียบ และแนวปฏิบัติที่ดี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
4. เห็นชอบนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนองค์กร เพื่อพัฒนาเศรษฐกิจให้สอดคล้องกับผลประโยชน์ทางสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงส่งเสริมการดำเนินงานที่รับผิดชอบต่อตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ มีการจัดการด้านความยั่งยืนทั้งในมิติสิ่งแวดล้อมและมิติสังคม
5. พิจารณาและติดตามตามแผนดำเนินโครงการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมประจำปี 2564 รวมถึงแผนการดำเนินงานโครงการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมที่จะดำเนินการในปี 2565
6. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
7. รวบรวมผลประเมินและรายงานผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการให้ที่ประชุมคณะกรรมการรับทราบ
8. รายงานผลการดำเนินงานตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างสม่ำเสมอ

9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

1. การควบคุมภายใน

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมภายในที่ดี ซึ่งจะช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีการตรวจสอบภายในที่เป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายในของบริษัทซึ่งจะมีผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหาร เข้าร่วมประชุมด้วยตามความเหมาะสม เพื่อนำเสนอข้อมูลให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา รับทราบ ติดตามความคืบหน้า และหาแนวทางแก้ไขข้อสังเกตเพื่อให้สามารถแก้ไขประเด็นข้อสังเกตได้อย่างทันท่วงที

อีกทั้งบริษัทได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก ในปี 2561 บริษัทได้แต่งตั้ง บริษัท พี แอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (P&L) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมีนางสาววรรณวิมล จงสุริยภาส เป็นหัวหน้าทีมตรวจสอบภายใน

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทจากบริษัท ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ได้มีการพิจารณาการควบคุมภายในของบริษัท ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินของบริษัท เพื่อให้เกิดความเหมาะสมและความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยพบข้อสังเกตเพิ่มเติมสำหรับระบบการควบคุมภายในของบริษัทและแจ้งให้บริษัททราบพร้อมกับข้อเสนอแนะเพื่อเป็นข้อมูลในการพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

โดยในแต่ละส่วนงานดังกล่าว ได้มีการนำเสนอข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ และการติดตามผล โดยมีรายละเอียดดังนี้

1.1 ความเห็นของคณะกรรมการต่อระบบการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทมหาชนครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2564 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท ทั้ง 5 ส่วน คือ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) , การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) , การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities) , ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication) และระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

ภายหลังจากการประเมินแล้วคณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทจัดให้มีบุคลากรที่จะดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการติดตาม ควบคุม ในการที่จะป้องกันทรัพย์สินอันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือไม่ มีอำนาจ นอกจากนี้ บริษัทมีระบบควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว (ตามความเห็นที่แสดงไว้ในหัวข้อที่ 12 ข้อ 12.1 ถึง 12.7 ของแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน) รวมถึงมีระบบการตรวจสอบภายในที่มีความอิสระในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับเรื่องการบริหารปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างเคร่งครัดเพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพมากที่สุด นอกจากนี้ บริษัท ยังมีระบบ

การจัดเก็บเอกสารสำคัญที่ทำให้กรรมการ ผู้สอบบัญชี และผู้มีอำนาจตามกฎหมายสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาอันควร

1.2 ความเห็นของผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในอิสระต่อระบบการควบคุมภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ประเมิน ตรวจสอบและติดตามการปรับปรุงระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ตลอดจนตรวจติดตามผลการปรับปรุงระบบฯ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการประเมินประสิทธิภาพและความเหมาะสมเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความเหมาะสมและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท โดยที่ผ่านมาผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัท โดยให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานซึ่งผู้บริหารให้ความสำคัญและได้ดำเนินการปรับปรุงตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว

โดยอธิบายกิจกรรมและรายละเอียดเกี่ยวกับการควบคุมภายในและงานตรวจสอบระบบการควบคุมภายในได้ดังนี้

1) การประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท

ในช่วงเดือนกรกฎาคม 2564 ผู้ตรวจสอบภายในได้ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยจัดทำเป็นรายงานการประเมินระบบควบคุมภายในซึ่งประเมินตามกรอบ COSO ซึ่งมีหัวข้อหลัก 5 ด้าน ได้แก่ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมเพื่อการควบคุม ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามและประเมินผล โดยกิจกรรมเพื่อการควบคุมได้รวมถึงการประเมินระบบควบคุมภายในเฉพาะด้านในระบบที่สำคัญ ได้แก่ 1) วงจรรายได้ 2) วงจรรายจ่าย 3) การบริหารสินค้าและคลังสินค้า 4) การบริหารจัดการกระบวนการผลิต 5) การบริหารต้นทุนสินค้า 6) การบริหารสินทรัพย์สินถาวร 7) การบริหารทรัพยากรบุคคล 8) การควบคุมทั่วไประบบสารสนเทศ 9) ระบบการปิดบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงิน และ 10) รายการระหว่างกัน ซึ่งเริ่มประเมินในเดือน มกราคม 2564 ซึ่งมีประเด็นจากการประเมิน โดยบริษัทได้กำหนดแผนการดำเนินการความคืบหน้า ผู้รับผิดชอบ โดยทุกประเด็นกำหนดให้ดำเนินการแก้ไขทันที โดยประเด็นส่วนใหญ่เป็นเรื่องการกำหนดนโยบายให้ครบถ้วนและการดำเนินการอื่น ๆ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในมีความเหมาะสมยิ่งขึ้น โดยมีการติดตามประเด็นดังกล่าวในเดือนกรกฎาคม 2564 ซึ่งบริษัทไม่มีประเด็นค้างและได้รายงานคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

2) การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและแผนผังทางเดินเอกสาร (Document Flowchart Manual) เพื่อเป็นคู่มือการปฏิบัติงานและพัฒนาระบบควบคุมภายในของบริษัท

บริษัทได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและแผนผังทางเดินเอกสาร ให้สอดคล้องกับสิ่งที่บริษัทดำเนินงานอยู่ในปัจจุบัน เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพและมีการควบคุมภายในที่ดี ตลอดจนให้มีหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชีที่ครบถ้วน ซึ่งคู่มือดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจการปฏิบัติตามและรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในทุกกระบวนการตรวจสอบและในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมหาน ครั้งวันที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2564 ได้อนุมัติคู่มือการปฏิบัติงานและแผนผังทางเดินเอกสารเพื่อประกาศใช้คู่มือการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของบริษัท ได้แก่ 1) การจัดจำหน่าย การตลาดและประชาสัมพันธ์ และการสนับสนุนและวางแผนการขาย 2) การจัดซื้อผลิตภัณฑ์ในประเทศและต่างประเทศ 3) การวิจัยและพัฒนา 4) การผลิต คลังสินค้า และการจัดส่ง 5) ระบบบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 6) ระบบธุรการ และซ่อมบำรุง 7) ระบบตรวจสอบภายใน และ 8) บัญชีและการเงิน รวมทั้งคู่มือการปิดบัญชี คู่มือการตรวจนับสินค้าคงเหลือ

ประจำปี และคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องสินทรัพย์ถาวร เพื่อกำหนดวิธีการปฏิบัติ การจัดทำรายงานต่าง ๆ และกรอบเวลา ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและปฏิบัติตาม

3) การประเมินระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบ การติดตามผลการประเมินระบบการควบคุมภายในและการรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในได้วางแผนการตรวจสอบตามความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน และติดตามผลเป็นรายไตรมาสเพื่อให้มั่นใจในระบบการควบคุมเฉพาะของแต่ละระบบงาน โดยสรุปกิจกรรมตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในซึ่งได้เข้าปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ปี 2561 –ธ.ค.ปี 2564 ดังนี้

ตารางสรุปการตรวจสอบภายในและการติดตามผล

ปี 2561	รายงานการตรวจสอบ	จำนวน ข้อเสนอนแนะ	เสนอผู้บริหารบริษัท (วันที่)
8 – 9 ต.ค. 61	รายงานการควบคุมทั่วไประบบสารสนเทศ – ด้านการควบคุมทั่วไป (IT GC)	รวม 8 ข้อ	รายงานผู้บริหาร (6 พ.ย. 61)
ปี 2562 วันที่เข้าตรวจ	รายงานการตรวจสอบ	จำนวน ข้อเสนอนแนะ	เสนอที่ประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบครั้งที่
9 ต.ค.- 30 พ.ย. 61	รายงานการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน		1/2562 (21 ม.ค. 62)
	- การบริหารงานทรัพยากรบุคคล	9 ข้อ	
	- การบริหารสินทรัพย์ถาวร	5 ข้อ	
	- วงจรรายจ่าย	7 ข้อ	
	- วงจรรายได้	6 ข้อ	
	- การบริหารจัดการกระบวนการผลิตและคลังสินค้า	6 ข้อ	
7 – 8 ก.พ. 62	รายงานผลการติดตามการควบคุมทั่วไประบบสารสนเทศ – ด้านการควบคุมทั่วไป (IT GC) (Follow up ครั้งที่ 1)	คงค้าง 1 ข้อ	2/2562 (5 เม.ย. 62)
11 ก.พ. – 15 มี.ค. 62	รายงานผลการติดตามการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน (Follow up ครั้งที่ 1)		2/2562 (5 เม.ย. 62)
	- การบริหารงานทรัพยากรบุคคล	คงค้าง 1 ข้อ	
	- การบริหารสินทรัพย์ถาวร	คงค้าง 1 ข้อ	
	- วงจรรายจ่าย	ไม่พบประเด็น	
	- วงจรรายได้	ไม่พบประเด็น	
	- การบริหารจัดการกระบวนการผลิตและคลังสินค้า	คงค้าง 2 ข้อ	
25 – 29 มี.ค. 62	รายงานผลการตรวจสอบระบบการปิดบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงิน	รวม 6 ข้อ	2/2562 (5 เม.ย. 62)

1 ก.ค. – 2 ส.ค. 62	รายงานผลการติดตามการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน (Follow up ครั้งที่ 2) - การบริหารงานทรัพยากรบุคคล - การบริหารสินทรัพย์ถาวร - การบริหารจัดการกระบวนการผลิตและคลังสินค้า	ไม่พบประเด็น	4/2562 (20 พ.ย. 62)
5 – 26 ก.ค. 62	รายงานผลการติดตามการตรวจสอบระบบการปิดบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงิน (Follow up ครั้งที่ 1)	คงค้าง 2 ข้อ	4/2562 (20 พ.ย. 62)
3 – 5 ก.ค. 62	รายงานผลการติดตามการควบคุมทั่วไประบบสารสนเทศ – ด้านการควบคุมทั่วไป (IT – GC) (Follow up ครั้งที่ 2)	ไม่พบประเด็น	4/2562 (20 พ.ย. 62)
ปี 2563 วันที่เข้าตรวจ	รายงานการตรวจสอบ	จำนวน ข้อเสนอนะ	เสนอที่ประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบครั้งที่ (วันที่)
3 – 20 มี.ค. 63	การตรวจสอบภายในเฉพาะระบบงาน : - การบริหารจัดการกระบวนการผลิตและคลังสินค้า (ตรวจใหม่ทั้งหมด) - การควบคุมการบริหารต้นทุน (ตรวจเป็นครั้งแรก)	รวม 3 ข้อ รวม 6 ข้อ	3/2563 (8 พ.ค. 63)
15 – 25 มี.ค. 63	รายงานการผลการตรวจสอบระบบการปิดบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงิน	รวม 2 ข้อ	4/2563 (7 ส.ค. 63)
ปี 2564 วันที่เข้าตรวจ	รายงานการตรวจสอบ	จำนวน ข้อเสนอนะ	เสนอที่ประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบครั้งที่ (วันที่)
12 ม.ค. – 5 ก.พ. 64	การตรวจสอบภายในเฉพาะระบบงาน : (ตรวจใหม่ทั้งหมด) - การบริหารงานทรัพยากรบุคคล - การบริหารสินทรัพย์ถาวร - วงจรรายจ่าย - วงจรรายได้	ไม่พบประเด็น รวม 1 ข้อ รวม 3 ข้อ รวม 1 ข้อ	1/2564 (18 ก.พ. 64)
26 ม.ค. – 3 ก.พ. 64	รายงานผลการตรวจสอบการควบคุมทั่วไประบบสารสนเทศ – ด้านการควบคุมทั่วไป (IT – GC) (ตรวจใหม่)	ไม่พบประเด็น	1/2564 (18 ก.พ. 64)
9 มี.ค. – 7 เม.ย. 64	การตรวจสอบภายในเฉพาะระบบงาน : - การบริหารสินค้า และคลังสินค้า (ตรวจใหม่) รายงานการผลการตรวจสอบระบบการปิดบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงิน	รวม 3 ข้อ ไม่พบประเด็น	2/2564 (6 พ.ค. 64)
6 – 30 ก.ค. 64	การตรวจสอบภายในเฉพาะระบบงาน : (ตรวจใหม่ทั้งหมด) - การบริหารจัดการกระบวนการผลิต - การบริหารต้นทุนสินค้า การติดตามการตรวจสอบภายในเฉพาะระบบงาน : (Follow up ประเด็นคงค้าง) - การบริหารสินทรัพย์ถาวร - วงจรรายจ่าย - วงจรรายได้	ไม่พบประเด็น ไม่พบประเด็น ไม่พบประเด็น	3/2564 (5 ส.ค. 64)

	- การบริหารสินค้า และคลังสินค้า		
	การตรวจสอบภายในเรื่องรายการระหว่างกัน	ไม่พบประเด็น	
	รายงานผลการประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน ตามแบบประเมิน ก.ล.ต. (COSO) 17 ข้อ	ไม่พบประเด็น	
19 ต.ค. – 3 พ.ย. 64	การตรวจสอบเพิ่มเติม :		5/2564 (5 พ.ย. 64)
	ได้แก่ 1) ค่านายหน้า/ค่า Incentive 2) การ Warranty และการเคลมสินค้า 3) การขึ้นทะเบียนผู้ขายต่างประเทศ 4) รายการระหว่างกัน 5) การคำนวณต้นทุนการผลิต 6) อำนาจอนุมัติ และ 6) โครงสร้างองค์กร	ไม่พบประเด็น	
	การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA)	พบประเด็นคงค้าง	
	การควบคุมทั่วไประบบสารสนเทศ – ด้านการควบคุมทั่วไป (General Control)	ไม่พบประเด็น	
7 – 23 ธ.ค. 64	การตรวจสอบภายในเฉพาะระบบงาน – วงจรรายได้ พบว่าการทำงานบางรายการที่ไม่เป็นไปตามอำนาจอนุมัติ ซึ่งทางฝ่ายบริหารขอปรับแก้เพื่อความคล่องตัวในการทำธุรกิจ และผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว		1/2565 (17 ก.พ. 65)

ตารางแผนการตรวจสอบภายในปี 2565

กิจกรรมที่ตรวจ	ตรวจประจำไตรมาส	เดือนที่เข้าตรวจ	เข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
1. การบริหารสินค้าและคลังสินค้า	ไตรมาสที่ 1/65	มี.ค. 2565	เดือน พ.ค. 65
2. การตรวจติดตามการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA)		เม.ย. 2565	
3. การบริหารจัดการกระบวนการผลิต	ไตรมาสที่ 2/65	มิ.ย. 2565	เดือน ส.ค. 65
4. ระบบงานวงจรรายจ่าย	ไตรมาสที่ 3/65	ต.ค. 2565	เดือน พ.ย. 65
5. การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	ไตรมาสที่ 4/65	ธ.ค. 2565	เดือน ก.พ. 66

ในการติดตามและรายงานความคืบหน้าในการสอบทานสำหรับระบบการควบคุมภายในตั้งแต่ปี 2564 และได้สรุปเป็นข้อสังเกตและข้อเสนอแนะซึ่งได้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบในแต่ละไตรมาส บริษัทได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้าติดตามระบบการควบคุมที่ยังมีประเด็นแก้ไข ซึ่งได้ติดตามตรวจระบบที่สำคัญ 4 ระบบ ได้แก่ (1) ระบบการบริหารสินทรัพย์ถาวร (2) ระบบวงจรรายจ่าย (3) ระบบวงจรรายได้ และ (4) ระบบการบริหารสินค้า และคลังสินค้า ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขและผู้ตรวจสอบภายในได้ติดตามการแก้ไขประเด็นต่างๆ แล้ว

ตารางต่อไปนี้เป็นสรุปประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่ามีความเสี่ยงระดับปานกลางและระดับสูง โดยประเด็นดังกล่าวบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขและผู้ตรวจสอบภายในได้เข้ามาตรวจสอบติดตามแล้ว

ข้อสังเกต / ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตามของผู้ตรวจสอบภายใน
ระบบที่ 1 การควบคุมกระบวนการขอซื้อสินทรัพย์ถาวร			
1.1 กระบวนการจัดทำเอกสารใบขอซื้อและใบส่งซื้อ			
1.1.1 ไม่พบกระบวนการสอบทานงบประมาณก่อนการขอซื้อสินทรัพย์ถาวรของบริษัท ที่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน จำนวน 14 รายการ คิดเป็น 87.50% ผลกระทบ : 1) อาจมีการซื้อสินทรัพย์ที่ไม่ได้อยู่ในงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ 2) หน่วยงานไม่ทราบถึงงบประมาณคงเหลือของแผนกตนเองอย่างชัดเจน 3) งบประมาณที่บริษัทใช้ในการควบคุมไม่ได้ถูกใช้ให้เกิดประสิทธิภาพ	ปานกลาง	บริษัท ควรมีการสอบทานงบประมาณก่อนมีการขอซื้อทุกครั้งโดยมีกระบวนการอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้ง หากมีกรณีขอซื้อที่เกินกว่างบประมาณที่บริษัทได้กำหนดไว้ให้ชัดเจน	<u>จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564</u> 1) บริษัท มีการจัดทำงบประมาณของแต่ละแผนกไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และให้แต่ละแผนกจัดทำสรุปรายการขอซื้อในทะเบียนคุม “การควบคุมงบประมาณก่อนการขอซื้อสินทรัพย์” ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณที่บริษัทกำหนดไว้ 2) จากการสอบทานรายการส่งซื้อทรัพย์สิน ระหว่างพ.ค.-มิ.ย. 2564 จำนวน 9 รายการ พบว่ามีการส่งซื้ออยู่ในงบประมาณที่บริษัทกำหนดไว้และมีการจัดทำสรุป “การควบคุมงบประมาณก่อนการขอซื้อสินทรัพย์” ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณที่บริษัทกำหนดไว้ อย่างชัดเจน
ระบบที่ 2 วงจรรายจ่าย			
2.1 การบันทึกข้อมูลผู้ขายในระบบฯ มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน			
2.1.1 รหัสผู้ขายขาดหายไป Running Number จำนวน 7 รายการ คิดเป็น 1.97% สาเหตุ : ตรวจสอบ Log แล้วมีการลบเลขที่เอกสารและบางรายการไม่พบข้อมูลใน Log เนื่องจากการสร้างเอกสารที่ไม่สมบูรณ์และเกิดการขัดข้องทำให้เลขที่กระโดดข้าม ผลกระทบ : ไม่สามารถตรวจสอบประวัติการเข้าใช้งานในระบบ Microsoft Dynamic AX เพื่อหาสาเหตุได้ หากเกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสมกับข้อมูล อีกทั้งอาจเกิดความไม่น่าเชื่อถือในระบบฯ	ปานกลาง	บริษัท ควรกำหนดขั้นตอนเกี่ยวกับการสอบทานการ Running Number ในระบบ Microsoft Dynamic AX ให้ชัดเจน และกำหนดให้เจ้าหน้าที่เทคโนโลยีสารสนเทศทำการสอบทานพร้อมทั้งจัดทำสรุปรายงานเสนอให้ผู้บริหารรับทราบ	<u>จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564</u> รหัสผู้ขายมีการ Running Number ต่อเนื่องกันทุกรายการ อีกทั้งทางฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการตรวจสอบลำดับการ Running เลขที่เอกสารที่เกิดจากตัวระบบและกระบวนการทำงานอย่างชัดเจนทุกเดือน
2.1.2 ข้อมูลในระบบ Microsoft Dynamic AX ไม่ครบถ้วน จำนวน 238 รายการ คิดเป็น 67.04% รวมถึงยังไม่พบการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการตรวจสอบการบันทึกข้อมูลผู้ขายรายใหม่ในระบบ Microsoft Dynamic AX	ปานกลาง	บริษัทควรกำหนดวิธีการปฏิบัติงานให้ชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดให้มีผู้สอบทานหลังการขึ้นทะเบียนผู้ขายให้ชัดเจน	<u>จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564</u> การบันทึกข้อมูลในทะเบียนผู้ขายในระบบ Microsoft Dynamic AX อย่างครบถ้วนทุกรายการตามที่ระบุเป้าหมายไว้ เช่น ที่อยู่, เบอร์โทรศัพท์ และเลขประจำตัวผู้เสียภาษี เป็นต้น

ข้อสังเกต / ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตามของผู้ตรวจสอบภายใน
ผลกระทบ : อาจเกิดความสับสนในการเรียกดูข้อมูลทะเบียนผู้ขาย และในกรณีผู้ขายที่หากมีความจำเป็นในการติดต่อสื่อสาร อาจทำให้ไม่มีข้อมูลเพื่อไปใช้ได้ อย่างทันกาล			
2.2 กระบวนการขอซื้อ			
2.2.1 เลขที่ขอซื้อขาดหายไป Running Number ต่อกัน จำนวน 28 รายการ คิดเป็น 9.69% ผลกระทบ : ไม่สามารถตรวจสอบประวัติการเข้าใช้งานในระบบ Microsoft Dynamic AX เพื่อหาสาเหตุได้ หากเกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสมกับข้อมูล อีกทั้ง อาจเกิดความไม่น่าเชื่อถือในระบบฯ	ปานกลาง	บริษัทควรกำหนด ขั้นตอนเกี่ยวกับการ สอบทานการ Running Number ใน ระบบ AX ให้ชัดเจน และกำหนดให้ เจ้าหน้าที่เทคโนโลยีสารสนเทศทำการสอบ ทานพร้อมทั้งจัดทำ สรุปรายงานเสนอให้ ผู้บริหารรับทราบ	จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564 จากการสอบทานรายงานการขอซื้อในระบบ Microsoft Dynamic AX ระหว่างเดือน พ.ค.-มิ.ย. 2564 จำนวน 281 รายการ (100%) พบว่าเลขที่ใบขอซื้อในระบบ Microsoft Dynamic AX มีการ Running Number อย่างครบถ้วน อีกทั้งทางฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการตรวจสอบลำดับ การ Running เลขที่เอกสารที่เกิดจากตัวระบบและ กระบวนการทำงานอย่างชัดเจน ทุกเดือน
2.2.2 ไม่พบการสอบทานงบประมาณก่อนการ ขอซื้อ ผลกระทบ : 1) อาจมีการซื้อสินทรัพย์ที่ไม่ได้อยู่ในงบประมาณ ที่ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ 2) หน่วยงานไม่ทราบถึงงบประมาณคงเหลือของ แผนกตนเองอย่างชัดเจน 3) งบประมาณที่บริษัท ใช้ในการควบคุมไม่ได้ถูก ใช้ให้เกิดประสิทธิภาพ	ปานกลาง	บริษัทควรมีการสอบ ทานงบประมาณก่อนมี การขอซื้อทุกครั้งโดยมี กระบวนการอนุมัติ จากผู้มีอำนาจทุกครั้ง หากมีการขอซื้อที่เกิน กว่างบประมาณที่ บริษัทได้กำหนดไว้ให้ ชัดเจน	จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564 ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบแล้วไม่พบประเด็นดังกล่าว โดยหน่วยงานทำการสอบทานงบประมาณของแต่ละแผนก ให้ชัดเจนก่อนทำการขอซื้อทุกครั้ง
2.3 การควบคุมเงินสดย่อย			
2.3.1 มีการจัดเก็บเงินสดย่อยไว้กับเงินส่วนตัว ประกอบด้วย - เลขานุการผู้บริหาร มูลค่า 10,000 บาท - เจ้าหน้าที่ขับรถผู้บริหาร มูลค่า 4,000 บาท - เลขานุการบริษัท มูลค่า 3,000 บาท - หัวหน้างานคลังสินค้าและจัดส่ง มูลค่า 5,000 บาท ผลกระทบ :	ปานกลาง	บริษัทควรกำหนดให้มี การจัดเก็บเงินสดย่อย (เงินสดรองจ่าย) แยก จากเงินส่วนตัวให้ ชัดเจน	จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564 บริษัทมีการจัดทำประกาศ เรื่อง การมอบอำนาจให้สาย งานบัญชีและการเงินเปิดบัญชีร่วมกับผู้รักษาเงินสดย่อย ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน แยกจากบัญชีส่วนตัว ของผู้รักษาเงินสดย่อย โดยกำหนดให้ผู้แทนสายงานบัญชี และการเงินเป็นผู้ถือสมุดบัญชี และผู้รักษาเงินสดย่อยเป็น ผู้ถือบัตร ATM ทั้งนี้ผู้รับผิดชอบมีการปฏิบัติตามประกาศที่ บริษัทกำหนดไว้อย่างถูกต้อง

ข้อสังเกต / ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตามของผู้ตรวจสอบภายใน
อาจมีการนำเงินบริษัท ไปใช้ส่วนตัวได้ หรือเงินสดย่อยอาจสูญหายและไม่สามารถสอบทานย้อนกลับได้อย่างทันกาล			
ระบบที่ 3 วงจรรายได้			
3.1 อำนาจดำเนินการ/ อำนาจอนุมัติ และตัวอย่างลายเซ็น			
3.1.1 ข้อมูลเรื่อง การให้ส่วนลดทางการค้า ใน “ตารางระเบียบอำนาจการอนุมัติ” กับ “นโยบาย” ที่บริษัทกำหนดไว้และการปฏิบัติงานจริง ไม่ตรงกัน ผลกระทบ : พนักงานผู้รับผิดชอบเกิดความสับสนในการปฏิบัติงานและกระบวนการปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า เนื่องจากอำนาจการดำเนินงานไม่มีความชัดเจน	ปานกลาง	เพื่อป้องกันความสับสนในการทำงาน บริษัทควรมีการทบทวนอำนาจดำเนินการของบริษัท ให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง	จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564 บริษัทมีการแก้ไข “ตารางระเบียบอำนาจการอนุมัติ” เรื่องการให้ส่วนลดทางการค้าให้สอดคล้องกับนโยบายและการปฏิบัติงานจริง โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท อย่างถูกต้อง
3.2 การบันทึกหลักฐานและรับชำระหนี้			
3.2.1 จากการสอบทานรายงานการรับชำระหนี้ในระบบ Microsoft Dynamics AX ข้อมูลระหว่างเดือน ต.ค. – ธ.ค. 2563 จำนวนทั้งสิ้น 8,718 (100%) แบ่งเป็น ; - ROR จำนวน 3,284 รายการ - RRV จำนวน 2,982 รายการ - RCH จำนวน 2,452 รายการ พบว่า เลขที่ใบสำคัญรับขาดหายไม่ Running Number ต่อ จำนวน 1 รายการ คือ ROR2014523 คิดเป็น 0.01% ผลกระทบ : ไม่สามารถตรวจสอบประวัติการเข้าใช้งานในระบบ Microsoft Dynamic AX เพื่อหาสาเหตุได้ หากเกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสมกับข้อมูล อีกทั้งอาจเกิดความไม่น่าเชื่อถือในระบบฯ	ปานกลาง	บริษัท ควรกำหนดขั้นตอนเกี่ยวกับการสอบทานการ Running Number ในระบบ Microsoft Dynamics AX ให้ชัดเจน และให้เจ้าหน้าที่เทคโนโลยีสารสนเทศทำการสอบทานการ Running Number ของเลขที่เอกสารทุกครั้ง พร้อมทั้งจัดทำสรุปรายงานเสนอให้ผู้บริหารรับทราบทุกเดือน	จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564 บริษัททำการกำหนดขั้นตอนเกี่ยวกับการสอบทานการ Running Number ให้ชัดเจนและให้เจ้าหน้าที่ IT ทำการตรวจสอบระบบพร้อมทั้งจัดทำสรุปรายงานเสนอให้ผู้บริหารรับทราบทุกเดือน

ข้อสังเกต / ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตามของผู้ตรวจสอบภายใน
ระบบที่ 4 การบริหารสินค้าและคลังสินค้า			
4.1 นโยบาย/ ระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารคลังสินค้า			
4.1.1 บริษัท มีการจัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารสินค้า และคลังสินค้าไว้อย่างชัดเจน และผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง แต่ยังไม่ครอบคลุมในบางกระบวนการที่สำคัญ ได้แก่ เรื่อง การควบคุมสินค้าหมดอายุ (น้ำยาและสารกรองฯ) และยังไม่มีการกำหนดรอบในการทบทวนทะเบียนสินค้าในระบบ Microsoft Dynamics AX ผลกระทบ : 1) ไม่มีกรอบปฏิบัติที่ชัดเจนในการกำหนด และควบคุมทำให้การปฏิบัติงานของพนักงานไม่เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ดี อาจส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร 2) กรณีมีผู้ปฏิบัติงานเข้าใหม่หรือขาดแคลน ผู้ปฏิบัติงานอย่างกะทันหัน ไม่สามารถมีผู้ปฏิบัติงานได้อย่างทันทั่วทั้ง	ปานกลาง	บริษัทควรจัดทำนโยบาย/ระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารคลังสินค้าให้ครอบคลุมทุกกระบวนการที่เกี่ยวข้อง และควรได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารหรือกรรมการที่มีอำนาจอนุมัติ อีกทั้งสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบทั่วทั้งองค์กร	จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564 บริษัทมีการจัดทำระเบียบปฏิบัติงาน เรื่องการจัดการสินค้าหมดอายุไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจดำเนินการอย่างถูกต้องตามอำนาจดำเนินการ อีกทั้งมีการปฏิบัติตามระเบียบกำหนดไว้ โดยไม่พบสินค้าหมดอายุ
4.2 กระบวนการรับสินค้า			
4.2.1 สินค้าคงเหลือมีปริมาณสูงเกินกว่า Maximum Stock ที่บริษัทกำหนด จำนวน 1,964 รายการ (62.61%) เป็นสินค้าในกลุ่ม Household 923 รายการ Industrial 568 รายการ Commercial 448 รายการ Media & Chemical 14 รายการ วัสดุสิ้นเปลือง 10 รายการ และ สินค้าสมนาคุณ อีก 1 รายการ ผลกระทบ : ข้อมูลในระบบไม่สามารถใช้ในการพิจารณาสั่งซื้อได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ปานกลาง	เพื่อให้สามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลในระบบได้อย่างเต็มประสิทธิภาพบริษัทควรมีการทบทวนปริมาณสินค้าคงคลัง (Minimum Stock - Maximum Stock) ตามที่ระเบียบปฏิบัติงานกำหนดไว้	จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564 ตรวจสอบการกำหนดปริมาณสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 8 ก.ค. 2564 จำนวน 3,081 รายการ (100%) พบว่า ไม่มีสินค้าคงเหลือสูงเกินกว่า Maximum Stock ที่บริษัทกำหนดไว้
4.3 การตรวจนับสินค้าคงเหลือ			
4.3.1 พบบรรจุภัณฑ์คงเหลือ ไม่ตรงตามรายงานสินค้าคงเหลือ แบ่งเป็น - กรณีบรรจุภัณฑ์คงเหลือเกิน จำนวน 11 รายการ มูลค่า 10,974.58 บาท คิดเป็น 12.50% - กรณีบรรจุภัณฑ์คงเหลือขาด จำนวน 15 รายการ มูลค่า 12,439.81 บาท คิดเป็น 17.05%	ปานกลาง	ควรกำหนดวิธีการสำหรับควบคุมการเบิกจ่ายบรรจุภัณฑ์ให้ถูกต้องและสื่อสารให้พนักงานปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อีกทั้งให้มีการทบทวน	จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564 จากการสุ่มตรวจนับสินค้าประเภทวัสดุสิ้น เปลือง ณ วันที่ 22 ก.ค. 2564 ประกอบด้วย คลังบรรจุภัณฑ์ (หมวด 12) จำนวนบรรจุภัณฑ์คงเหลือมีจำนวนถูกต้องตรงตามรายงานสินค้าคงเหลือทุกรายการ และมีการระบุรหัสสินค้าอย่างครบถ้วนถูกต้อง อีกทั้งถูกต้องตรงตาม Location

ข้อสังเกต / ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตามของผู้ตรวจสอบภายใน
ผลกระทบ : ทำให้ระบบการควบคุมสินค้าของบริษัทไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้สินค้าสูญหาย		สินค้าคงเหลือ ระหว่างผลการตรวจนับจริงกับข้อมูลทะเบียนคุมยอดสินค้าคงคลังและเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง เช่น ใบรับสินค้า, ใบจ่ายสินค้า, ใบตัดสินค้าชำรุด/ทำลาย เป็นต้น กรณีที่เกิดผลต่างสามารถหาสาเหตุได้อย่างทันกาล	
4.3.2 ไม่มีการระบุวันที่หมดอายุในรายงานสินค้าคงเหลือประเภทน้ำยา, สารกรอง และเรซินในระบบ Microsoft Dynamics AX ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ผลกระทบ : อาจทำให้สินค้าเสื่อมสภาพ ล้าสมัย และอาจส่งผลให้เกิดความเสียหายทั้งในด้านค่าใช้จ่ายและชื่อเสียงขององค์กร	สูง	บริษัทกำหนดวิธีการควบคุมสินค้าหมดอายุในระเบียบให้ชัดเจนและบันทึกวันที่หมดอายุลงในระบบ Microsoft Dynamics AX ให้ครบถ้วนถูกต้อง อีกทั้งมีการติดตามตรวจสอบวันหมดอายุสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบเพื่อให้มีการควบคุมสินค้าอย่างทันกาล	จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564 ผู้บริหารกำหนดระเบียบและบันทึกข้อมูลวันที่หมดอายุต่างๆ ในระบบ Microsoft Dynamics AX ให้ครบถ้วนเพื่อใช้ในการควบคุมวันหมดอายุของสินค้า และจากการตรวจ น้ำยาและสารกรอง (หมวด 04) จำนวน 45 รายการ (100%) พบว่ามีการควบคุมวันหมดอายุของน้ำยาและสารกรองฯ ในระบบ Microsoft Dynamics AX ไว้อย่างชัดเจน และมีการควบคุมสินค้าหมดอายุ โดยมีการจัดเก็บแยกไว้ที่ Warehouse CL-03
4.3.3 สินค้าคงเหลือไม่ตรงตามรายงานสินค้าคงเหลือ แบ่งเป็น - กรณีสินค้าเกิน จำนวน 2 รายการ มูลค่า 4.55 บาท คิดเป็น 3.08% - กรณีสินค้าขาด จำนวน 1 รายการ มูลค่า 10.1 บาท คิดเป็น 1.54% ผลกระทบ : ทำให้ระบบการควบคุมสินค้าของบริษัทไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้สินค้าสูญหาย	สูง	ควรทบทวนกระบวนการเกี่ยวกับการจัดการสินค้าที่เกิดจากการตรวจนับไม่ถูกต้อง และนำเสนอผู้บริหารพิจารณาอนุมัติ อีกทั้งสื่อสารให้พนักงานรับทราบและปฏิบัติตาม ทั้งนี้ควรเพิ่มกระบวนการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาหรือฝ่ายบัญชี ซึ่งหากพบผลต่าง ควรเร่งดำเนินการหาสาเหตุที่	จากการติดตามระหว่างเดือน ก.ค. 2564 1) บริษัทมีการกำหนดระเบียบ เรื่องการตรวจนับสินค้าคงเหลือไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยมีการกำหนดให้มีการปรับปรุงสินค้าจากการตรวจนับเป็นประจำทุกไตรมาส โดยต้องมีการหาสาเหตุอย่างชัดเจนและรายงานผู้บริหารรับทราบเป็นประจำทุกเดือน 2) จากการตรวจนับสินค้าเกิน (อาคาร Picking) จำนวน 64 รายการ (100%) ณ วันที่ 29 ก.ค. 2564 พบว่า จำนวนสินค้าถูกต้องตามรายงานสรุปสินค้าเกิน และมีการบันทึกรายละเอียดในการควบคุมอย่างชัดเจน ได้แก่ วันที่รับจำนวน รหัส Location

ข้อสังเกต / ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตามของผู้ตรวจสอบภายใน
		เกิดขึ้นและส่งข้อมูลให้แผนกบัญชีตรวจสอบพร้อมทั้งเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ และทำการปรับปรุงรายการให้ถูกต้อง	

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2564 ได้มีมติให้ตรวจสอบระบบการควบคุมเพิ่มเติมในเรื่องดังกล่าวต่อไปนี้ เพื่อให้มั่นใจในระบบการควบคุมภายในของบริษัท และผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 ซึ่งสรุปได้ดังนี้

การตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ
ค่านายหน้า / ค่า Incentive	
1. กำหนดนโยบาย/ระเบียบปฏิบัติ และคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับค่านายหน้า/ค่า Incentive ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	บริษัทมีการจัดทำนโยบายการจ่ายค่านายหน้า และค่า Incentive ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยมีการกำหนดนโยบายให้จ่ายแก่บุคลากรในบริษัท และไม่มีการจ่ายค่านายหน้า / ค่า Incentive แก่บุคคลภายนอกนโยบาย
2. การกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายค่านายหน้าและค่า Incentive ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติอย่างชัดเจน	บริษัทมีการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายค่านายหน้าและค่า Incentive ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง
3. การจ่ายค่านายหน้า และค่า Incentive และจัดทำเอกสารประกอบการจ่ายค่านายหน้า และค่า Incentive ไว้อย่างครบถ้วนชัดเจน	จากการตรวจสอบการจ่ายค่านายหน้า/ค่า Incentive ของ ระหว่างเดือน ก.ค. – ก.ย. 2564 พบว่ามีการจ่ายค่านายหน้า / ค่า Incentive เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด และมีหลักเกณฑ์การคำนวณถูกต้อง ฝ่ายที่ได้รับค่านายหน้า / ค่า Incentive เหมาะสม มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการจ่ายค่า Incentive และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้องทุกรายการ และผู้ที่ได้รับค่านายหน้าจากผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เป็นบุคลากรของบริษัท
การ Warranty และการเคลมสินค้า	
4. กำหนดนโยบาย/ระเบียบปฏิบัติ และคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับค่า Warranty และการเคลมสินค้า ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	บริษัทมีการจัดทำระเบียบนโยบายการตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายในการรับประกันสินค้า(Warranty) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
5. สอบทานการคำนวณการตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายในการรับประกันสินค้า (Warranty) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	จากการสอบทานการคำนวณการตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายในการรับประกันสินค้า (Warranty) พบว่า ระหว่างเดือน ก.ค. – ก.ย. 2564 ไม่มีการตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายในการรับประกันสินค้า เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเคลมสินค้าน้อยกว่า 0.05% ของรายได้ที่เกิดขึ้นซึ่งถูกต้องตรงตามนโยบายกำหนด

การตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ
การ Warranty และการเคลมสินค้า - การบันทึกบัญชี	
6. มีการบันทึกบัญชีค่า Warranty และการเคลมสินค้าไว้อย่างถูกต้องเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด	จากการสอบทานการบันทึกบัญชี พบว่า บริษัท มีการบันทึกบัญชีเป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติงานจริง
การ Warranty และการเคลมสินค้า - การบันทึกบัญชี ค่าที่หัก ค่าเบี้ยเลี้ยง เมื่อส่งพนักงานออกไปตรวจสอบสินค้าก่อนรับเคลม	
7. มีการบันทึกบัญชี ค่าที่หัก ค่าเบี้ยเลี้ยง เมื่อส่งพนักงานออกไปตรวจสอบสินค้าก่อนรับเคลมอย่างถูกต้องชัดเจน	จากการสอบทานขั้นตอนการปฏิบัติงาน และสอบถามเจ้าหน้าที่ พบว่าบริษัทไม่มีการจ่ายค่าที่หัก และค่าเบี้ยเลี้ยงให้กับเจ้าหน้าที่ ในกรณีส่งพนักงานออกไปตรวจสอบสินค้าก่อนทำการรับเคลมทุกกรณีทั้งนี้ กรณีที่บริษัท จะทำการจ่ายค่าที่หัก และค่าเบี้ยเลี้ยงให้กับเจ้าหน้าที่จะเป็นในส่วนการบริการหลังการขายเท่านั้น ซึ่งการบันทึกค่าใช้จ่ายต่างๆจะเป็นการบันทึกค่าใช้จ่ายออกจากเงินสดย่อยโดยการจ่ายของบริษัท จะยึดตามระเบียบ ซึ่งแบ่งแยกตามตำแหน่งของพนักงานอย่างชัดเจน
การขึ้นทะเบียนผู้ขายต่างประเทศ	
8. นโยบาย/ระเบียบปฏิบัติ และคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการขึ้นทะเบียน Vendor ต่างประเทศ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	บริษัท มีการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ใหม่และผู้จำหน่าย(Supplier) รายใหม่ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง และกำหนดให้ผู้จัดการแผนกประสานงานต่างประเทศดำเนินการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของ Supplier รายใหม่ และกำหนดไว้ในขั้นตอนปฏิบัติงาน และเอกสาร "ใบพรรณวลักษณะงาน"อย่างชัดเจน
9. มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการคัดเลือกและประเมินผู้ขายรายใหม่อย่างครบถ้วน	จากการตรวจสอบเอกสารประกอบการขึ้นทะเบียนผู้ขายต่างประเทศ ข้อมูลระหว่างเดือน ก.ค. – ก.ย. จำนวน 2 รายการ (100%) พบว่า มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการคัดเลือกและประเมินผู้ขายรายใหม่อย่างครบถ้วน อีกทั้งมีการระบุรายละเอียดในเอกสารดังกล่าวอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง
การขึ้นทะเบียนผู้ขายต่างประเทศ - การกำหนดโครงสร้างหน่วยงาน ที่เกี่ยวกับตำแหน่ง QC	
10. มีการจัดทำโครงสร้างหน่วยงานของแผนกตรวจสอบคุณภาพ (QC) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	บริษัท มีการจัดทำโครงสร้างหน่วยงานของแผนกตรวจสอบคุณภาพ (QC) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ซึ่งแผนกตรวจสอบคุณภาพอยู่ภายใต้ฝ่ายวิจัยและพัฒนา และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง
การขึ้นทะเบียนผู้ขายต่างประเทศ - การควบคุมระบบ QC/ การตรวจสอบสินค้าที่ซื้อจากต่างประเทศ	
11. การตรวจสอบรายงานการรับสินค้าเปรียบเทียบกับเอกสารการตรวจสอบรับสินค้าจากแผนกตรวจสอบคุณภาพ (QC) อย่างถูกต้องชัดเจน	จากการตรวจสอบรายงานการรับสินค้าจากต่างประเทศ (ประเทศจีน) เปรียบเทียบกับเอกสารการตรวจสอบรับสินค้าจากแผนกตรวจสอบคุณภาพ (QC) ข้อมูลระหว่างเดือน ก.ค. – ก.ย. จำนวน 1,084 รายการ (100%) พบดังนี้ 1. บริษัท มีการจัดทำระเบียบเรื่องการตรวจสอบสินค้าจากการจัดซื้อไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน

การตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ
	2. มีการสุ่มตรวจสอบลักษณะทางคุณภาพ และ จำนวนที่สุ่มตรวจคุณภาพ, ความหนาแน่นตามที่กำหนดไว้อย่างถูกต้องทุกรายการ อีกทั้งเจ้าหน้าที่ฝ่ายวิจัยและพัฒนา มีการลงนามตรวจสอบร่วมกับเจ้าหน้าที่คลังสินค้าอย่างครบถ้วนทุกรายการ 3. มีการบันทึกผลการตรวจสอบคุณภาพสินค้าในระบบ AX อย่างครบถ้วน 4. มีการตรวจสอบคุณภาพเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างครบถ้วนทุกรายการ
12. การกำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบคุณภาพสินค้าไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	บริษัทมีการกำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบคุณภาพสินค้าไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนประกอบด้วย : ผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์มีสภาพสมบูรณ์ ตรวจสอบรุ่นสารกรองให้ตรงตาม Spec. ตรวจสอบอุปกรณ์ และ ตรวจสอบความหนาแน่น เป็นต้น
รายการระหว่างกัน - การ Charge ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน	
13. นโยบาย/ ระเบียบปฏิบัติ และคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ Charge ค่าใช้จ่ายระหว่างกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	บริษัทมีการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงาน เรื่องรายการเกี่ยวโยง (รายการระหว่างกัน) ค่าน้ำ, ค่าไฟฟ้า ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
รายการระหว่างกัน – การตรวจสอบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างกัน	
14. ตรวจสอบรายการซื้อขายระหว่างกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	1. จากการตรวจสอบการรายการระหว่างกันประเภท ค่าน้ำ, ค่าไฟฟ้า ระหว่างเดือน ก.ค. – ก.ย. 2564 จำนวน 6 รายการ (100%) พบว่า มีการบันทึกรายการตามมิเตอร์ที่เกิดขึ้นจริง ตลอดจนการตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ณ วันสิ้นงวด เอกสารประกอบรายการ และการบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน 2. จากการตรวจสอบการรายการระหว่างกันประเภท ค่าเช่าพื้นที่, ค่าประกันภัย และค่ารักษาความปลอดภัย ซึ่งคำนวณตามพื้นที่ให้เช่า ระหว่างเดือน ก.ค. – ก.ย. 2564 จำนวน 12 รายการ (100%) พบว่าราคาเช่าเป็นไปตามราคาประเมิน และมีการจัดทำสัญญาเช่าพื้นที่ครบถ้วนทั้งค่าเช่า และค่าใช้จ่ายส่วนกลาง 3. รายการค่าน้ำ ค่าไฟ และค่าเช่า มีการเรียกเก็บตามรอบการวางบิลถูกต้อง 4. จากการตรวจสอบการรายการระหว่างกันประเภท การซื้อสินค้าต่างๆ ระหว่างเดือน ก.ค. – ก.ย. 2564 จำนวน 74 รายการ (100%) พบดังนี้ การขายสินค้ามีการอนุมัติรายการตามอำนาจอนุมัติ และราคาขายไม่ต่ำกว่าราคาต้นทุน ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการขายสินค้า มีการจัดเก็บเอกสารและบันทึกการครบถ้วน และไม่มียอดค้างชำระ
รายการระหว่างกัน - การเปิดเผยข้อมูล	
15. การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันอย่างครบถ้วน	บริษัท มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันอย่างครบถ้วน สำหรับกรรมการที่มีรายการระหว่างกันประจำปี 2564 โดยเปิดเผยตั้งแต่ไตรมาสที่ 3/2564 และจะนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 5 พฤศจิกายน 2564

การตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ
แผนผังโครงสร้างองค์กร	
16. การจัดทำโครงสร้างองค์กรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	1. บริษัท มีการจัดทำโครงสร้างองค์กรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการกำหนด มอบหมายและจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่าง ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน มีการถ่วงดุลอำนาจของผู้บริหารตามโครงสร้างองค์กร ดังนี้; 1. ดร.วิกร ภูวพัชร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดูแลภาพรวมองค์กร 2. คุณวรญา ภูวพัชร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร-1 ดูแลการปฏิบัติงานของสายงานบัญชีการเงิน และสายงานบริหาร 3. คุณอรุณศักดิ์ วงศ์วิทย์ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร-2 ดูแลการปฏิบัติงานของสายงานการปฏิบัติการ 2. บริษัท มีการกำหนดหน้าที่งานของผู้บริหาร และพนักงานในเอกสาร "ใบพรรณาลักษณะงาน" อย่างครบถ้วน อีกทั้งผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง โดยผู้บริหาร และพนักงานได้ลงนามรับทราบหน้าที่งานอย่างครบถ้วน 3. การแต่งตั้งเลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าบริษัท มีการแต่งตั้งเลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564
อำนาจอนุมัติ	
17. การกำหนดอำนาจดำเนินการ และอำนาจอนุมัติอย่างเหมาะสม ชัดเจน	จากการสอบทานเอกสาร "ตารางระเบียบอำนาจการอนุมัติและดำเนินการ" ล่าสุด ผู้ตรวจสอบภายในพบว่า มีการกำหนดอำนาจการจ่ายไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการกระจายอำนาจดำเนินการอย่างเหมาะสม และผู้ตรวจสอบภายในได้แนะนำบริษัทเพิ่มเติม เมื่อบริษัทปรับแก้แล้วจะนำเสนอในคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยเมื่อวันที่ 11 พ.ย. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 ได้อนุมัติ "ตารางระเบียบอำนาจการอนุมัติและดำเนินการ" และประกาศใช้แล้ว
อำนาจอนุมัติ -การควบคุมเช็คจ่าย	
18. สอบทานเอกสารการกำหนดอำนาจการสั่งจ่ายเช็ค / เงินโอนอย่างเหมาะสม	จากการสอบทานเอกสารการกำหนดอำนาจการสั่งจ่ายเช็ค / เงินโอน กับสถาบันการเงิน 2 แห่ง พบว่ามีการกำหนดอำนาจการอนุมัติอย่างชัดเจน และมีการคานอำนาจกันอย่างเหมาะสม
การคำนวณต้นทุนการผลิต - ต้นทุนสินค้า และการจัดทำสูตรต้นทุนการผลิต	
19. นโยบาย/ ระเบียบปฏิบัติ และคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับต้นทุนสินค้า และ การจัดทำสูตรต้นทุนการผลิตไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	บริษัท มีการจัดทำ นโยบาย ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับนโยบายต้นทุนสินค้า และ ระเบียบการคำนวณสูตรต้นทุนการผลิต ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง

การตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ
15. การคำนวณต้นทุนการผลิต (Variance ของต้นทุนมาตรฐานและต้นทุนจริง)	
20. มีการคำนวณต้นทุนการผลิต (Variance ของต้นทุนมาตรฐานและต้นทุนจริง) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน	จากการตรวจสอบการเปรียบเทียบ Variance ระหว่างเดือน ก.ค. – ก.ย. 2564 พบดังนี้ 1. บริษัท มีการจัดทำสรุปเปรียบเทียบระหว่างต้นทุนมาตรฐาน และต้นทุนจริง ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน 2. มีการวิเคราะห์สาเหตุผลต่าง Variance ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ซึ่งผลต่างที่นำมาหาสาเหตุเป็นไปตามนโยบายต้นทุนที่บริษัทกำหนดอย่างถูกต้อง

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบจากการตรวจสอบวงจรรายได้ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าปฏิบัติงานเมื่อวันที่ 7 – 23 ธันวาคม 2564 ซึ่งพบประเด็นที่อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ 1 เรื่อง คือ การขึ้นทะเบียนลูกค้าและการพิจารณาให้วงเงินสินเชื่อ ซึ่งจากการตรวจสอบการขออนุมัติเพิ่มวงเงินสินเชื่อของลูกค้า จำนวน 22 รายการ (สุ่มตัวอย่าง 100%) (ตั้งแต่ ม.ค. – ธ.ค. 2564) พบว่าการจัดทำเอกสารขอเพิ่มวงเงินเครดิต ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างครบถ้วน แต่มีจำนวน 5 รายการ คิดเป็นร้อยละ 22.73 ของรายการที่สุ่ม ซึ่งไม่เป็นไปตามอำนาจอนุมัติ อย่างไรก็ตามรายการดังกล่าวบริษัทได้นำเรื่องเสนอคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาให้สัตยาบันรายการที่เกิดขึ้นเรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้เพื่อความคล่องตัวในการประกอบธุรกิจบริษัทได้เปลี่ยนแปลงอำนาจอนุมัติวงเงินของผู้บริหารในแต่ละระดับในตารางระเบียบอำนาจการอนุมัติและดำเนินการ (DOA) ให้เหมาะสมและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 เพื่อประกาศใช้เรียบร้อยแล้ว

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้อ่านมติรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในและรายงานการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นโดยผู้ตรวจสอบภายใน บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน โดยเฉพาะประเด็นข้อสังเกตที่มีความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญเรียบร้อยแล้ว

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานเรื่องผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานในเรื่องที่ต้องไปบริษัทต้องดำเนินการให้ครบถ้วน ได้แก่ กิจกรรมสร้างความตระหนักและเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคล พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 การจัดการชั้นความลับของข้อมูลส่วนบุคคล กระบวนการบริหารความยินยอมจากเจ้าของข้อมูล และการประเมินผลกระทบและการประเมินความเสี่ยงด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2565 วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565 และคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัทได้นำเสนอความคืบหน้าเพื่อดำเนินการตามกฎหมาย PDPA ซึ่งได้ว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยให้คำแนะนำ เพื่อให้การดำเนินการแล้วเสร็จและให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ามาตรวจสอบอีกครั้งในเดือนเมษายน 2565 อย่างไรก็ตาม ข้อกฎหมายเรื่อง PDPA ดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มิถุนายน 2565 ซึ่งบริษัทจะดำเนินการให้เสร็จก่อนวันมีผลบังคับใช้

1.3 ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ทำการสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยได้ให้ข้อสังเกตของระบบควบคุมภายในของบริษัทให้แก่บริษัทสำหรับปี 2563 โดยหลังจากสอบทานงบไตรมาส 3 ปี 2564 ผู้สอบบัญชีได้ติดตามข้อสังเกตประเด็นต่าง ๆ ซึ่งบริษัทได้แก้ไขทั้งหมดแล้ว สรุปประเด็นข้อสังเกต ได้ดังนี้

ข้อสังเกตจากการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	การดำเนินการของฝ่ายจัดการ	การติดตามของผู้สอบบัญชี
การสอบทานการควบคุมภายในทางด้านบัญชี			
1.1 ต้นทุนต่อหน่วยของสินค้าคงเหลือตามวิธี FIFO			
ในกรณีที่มีการทำการรายการยกเลิก Invoice หรือการยกเลิกรายการปรับปรุงสินค้าคงเหลือ ระบบโปรแกรมบัญชีของบริษัทจะทำการจัดเรียงต้นทุนต่อหน่วยของสินค้าตามวิธี FIFO ใหม่ โดยรายการที่ยกเลิกจะนำไปเป็นรายการ Lot ครั้งหลังสุดทดแทน ตัวอย่างเช่น	เนื่องจากรายการดังกล่าว เป็นข้อจำกัดของระบบโปรแกรมที่ไม่สามารถแก้ไขข้อมูลได้ ดังนั้น บริษัทจึงควรลดข้อผิดพลาดในการยกเลิกรายการปรับปรุงสินค้าคงเหลือให้ลดลงเพื่อไม่ให้เกิดการคำนวณต้นทุนของสินค้าคงเหลือใหม่	ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขโดยแบ่งประเภทของการรับคืน (ที่ออก CN) ออกเป็น 2 ประเภท คือ 1) ออก CN รับคืนเพื่อล้างรายการ invoice ที่ออกผิด และ 2) เป็นการรับคืนสินค้าจากการขาย โดยบริษัทได้ออกเอกสารเกี่ยวกับระเบียบปฏิบัติและวิธีการปฏิบัติงานซึ่งเพิ่มเรื่องการควบคุมและการอนุมัติรายการโดยแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน สำหรับ CN ประเภทที่ 1 (ล้างรายการที่ออกผิด) บริษัทได้แจ้งให้ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มความระมัดระวังในการออก invoice ให้ถูกต้องตั้งแต่ต้นทางเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดรายการ CN เพื่อยกเลิก invoice ที่ออกผิด ซึ่งรายการนี้บริษัทได้เก็บรวบรวมข้อมูลแล้วพบว่าปริมาณการออกเอกสารลดน้อยลงมาก สำหรับ CN ประเภทที่ 2 (ออก CN เพื่อลดหนี้) บริษัทได้แจ้งให้ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้เข้าใจ ซึ่งนโยบายของบริษัทไม่มีนโยบายในการรับคืนสินค้า ยกเว้นสินค้าที่ชำรุดเสียหายหรือส่งผิดรุ่น และเพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน	ซึ่งปัจจุบันผู้สอบบัญชีได้ตรวจติดตามแล้ว พบว่าการดำเนินการตามแนวทางการควบคุมการออก CN และการบันทึกรายการให้ถูกต้อง
1.2 ต้นทุนของสินค้าในกรณีที่มีการเคลื่อนสินค้ากับต่างประเทศ			
จากการตรวจสอบในงวดปี 2563 พบว่ากรณีที่มีการเคลื่อนสินค้าจากต่างประเทศ บริษัทมีวิธีการบันทึกต้นทุนต่อหน่วยของสินค้าไม่	ผู้บริหารควรทำตามนโยบายของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และกำชับพนักงานให้มีความระมัดระวังมากขึ้น และสอบทานความถูกต้อง	บริษัทได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามที่ผู้สอบบัญชีแนะนำแล้วโดยตั้งแต่เดือน พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป บริษัทได้กำหนดวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจนซึ่งอธิบายว่ารายการใดบ้างที่จะนำมารวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินค้าเพื่อปันส่วนเข้าต้นทุนสินค้าให้ถูกต้อง โดยกำหนดให้	ซึ่งปัจจุบันผู้สอบบัญชีได้ตรวจติดตามการแก้ไขประเด็นดังกล่าวแล้ว

ข้อสังเกตจากการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	การดำเนินการของฝ่ายจัดการ	การติดตามของผู้สอบบัญชี
เหมือนกัน เช่น บางรายมีการบันทึกรายการค่าใช้จ่ายในการนำเข้าสินค้า และบางรายการไม่มีการบันทึกรายการค่าใช้จ่ายในการนำเข้าสินค้า ซึ่งบริษัทมีการปฏิบัติงานไม่สม่ำเสมอ	ครบถ้วน ตรงตามเอกสารแนบประกอบ ก่อนการบันทึกรายการ	ผู้ปฏิบัติงานต้องติดตามเอกสารจาก Freight ซึ่งปกติจะทราบค่าใช้จ่ายในการนำเข้าได้ภายใน 1 วัน โดยบริษัทสามารถบันทึกสินค้าเข้าระบบได้ทันทีเมื่อของมาถึงคลังสินค้า	
1.3 วงจรผลิตและการจัดการสินค้าคงเหลือ			
จากการสอบถามและตรวจสอบพบว่า หากมีการผลิตสินค้าที่มีลักษณะการทำงานใกล้เคียงกัน พนักงานของบริษัท อาจมีการใช้วัตถุดิบของ Job Order ระหว่างกัน เช่น เปิด Job Order A และเบิกวัตถุดิบจาก Job Order A มาผลิต แต่นำวัตถุดิบดังกล่าวไปผลิต Job Order B โดยที่ยังไม่มีการเปิด Job Order B เป็น ต้น (อ้างอิง JB0000561) และจะทำการเบิกวัตถุดิบ Job Order B มาคืนในภายหลัง	ผู้ปฏิบัติงานควรปฏิบัติงานตามคู่มือปฏิบัติงาน โดยเคร่งครัด และเพิ่มความรอบคอบในการทำงาน และสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามเอกสารแนบประกอบ ก่อนการบันทึกรายการ	ปัจจุบันบริษัทได้เพิ่ม Control คือ 1) ให้ระบบโปรแกรมทำการ lock การจองสินค้า/วัตถุดิบ (เดิมระบบ lock การจองไม่ได้) เมื่อผู้ปฏิบัติงานเข้ามาตรวจสอบในระบบก็จะพบว่าสินค้าชนิดนี้ถูกจองแล้วจะไม่สามารถหยิบออกไปได้ (ปัญหาที่ผู้สอบบัญชีพบ คือ Job B ไม่มีของจึงนำวัตถุดิบ Job A มาผลิตให้ก่อน) 2) ถ้ามีวัตถุดิบเหลือจากการผลิตจะต้องทำคืนทันทีเพื่อให้สถานะของคลังเป็นปัจจุบันที่สุด และ 3) อธิบายให้ผู้ปฏิบัติงานได้ทราบแล้ว และเพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องปฏิบัติตามขั้นตอนอย่างเคร่งครัด ซึ่งเป็นเรื่องระบบการควบคุมที่วันที่ของเอกสารกับวิธีการปฏิบัติงานจะต้องสอดคล้องกัน <u>ความเห็นของฝ่ายบริหาร</u> ฝ่ายบริหารได้เน้นย้ำกับผู้ปฏิบัติงานด้วย ซึ่งผู้ปฏิบัติงานรับปากว่าจะไม่เกิดเหตุการณ์เช่นนี้อีก และฝ่ายบริหารได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทให้ตรวจติดตามเรื่องนี้	ซึ่งปัจจุบันผู้สอบบัญชีได้ตรวจติดตามการแก้ไขประเด็นดังกล่าวแล้ว
1.4 อัตราแลกเปลี่ยนในการซื้อสินค้าจากต่างประเทศ			
จากการตรวจสอบรายการซื้อสินค้าต่างประเทศ พบว่า ในกรณีที่บริษัทมีการชำระค่าสินค้าล่วงหน้า ก่อนวันรับสินค้า (ตาม Incoterm) จะบันทึก	บริษัท ควรมีการปรับปรุงนโยบายในการปฏิบัติงาน เรื่องการใช้อัตราแลกเปลี่ยนให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี และมีการ	เนื่องจากเป็นข้อจำกัดของระบบโปรแกรม ซึ่งสามารถบันทึกต้นทุนสินค้าได้เพียงอัตรา (rate) เดียว และเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี (อ้างอิงตาม TFRIC 22) บริษัท จึงคำนวณค่าเงินบาทด้วยอัตราจ่ายล่วงหน้าและค่าเงินบาท ณ วันรับสินค้า แล้วทำการหาอัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยบันทึกเข้าในระบบโปรแกรม	ซึ่งปัจจุบันผู้สอบบัญชีได้ตรวจติดตามการแก้ไขประเด็นดังกล่าวแล้ว

ข้อสังเกตจากการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	การดำเนินการของฝ่ายจัดการ	การติดตามของผู้สอบบัญชี
รายการโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รับสินค้า (ตาม Incoterm) ซึ่งไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี (อ้างอิงตาม TFRIC 22) ซึ่งกำหนดให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการจ่ายชำระสิ่งตอบแทนล่วงหน้า เป็นมูลค่าต้นทุนของสินค้าคงเหลือ	สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามเอกสารแนบประกอบ ก่อนการบันทึกรายการ	เพื่อให้เป็นไปตามที่มาตรฐานกำหนด โดยเริ่มรับรู้ต้นทุนสินค้าคงเหลือตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2564	
1.5 ต้นทุนการผลิตมีผลแตกต่างระหว่างต้นทุนจริงกับต้นทุนมาตรฐาน			
ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงและต้นทุนมาตรฐานมีความแตกต่างกันประมาณ 5.3 ล้านบาท (สะสม 6 เดือน) บริษัทได้อนุมัติให้ทำการปรับปรุงผลแตกต่างดังกล่าวแล้วเป็นผลต่างค่าแรง 4.0 ล้านบาท (1.65% ของต้นทุนขาย) และค่าใช้จ่ายในการผลิต 1.3 ล้านบาท (0.49% ของต้นทุนขาย) โดยผลแตกต่างส่วนใหญ่เกิดจากค่าแรงเนื่องจากบริษัท(แผนกผลิต) มีการใช้ฐานข้อมูลในคำนวณต้นทุนมาตรฐานไม่สอดคล้องกับการบันทึกบัญชี คือ 1. การปรับเงินเดือนต้นปี 2564 และ 2. ไม่ได้นำส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับ		บริษัทได้ทำการการปรับผลต่างที่เกิดขึ้นเกือบทั้งหมด ผ่านบัญชีแยกประเภทแล้ว (โดยผลแตกต่างที่เหลือที่ยังไม่ได้ปรับปรุงเนื่องจากเป็นรายการปรับปรุงภายหลังจากที่บันทึกผลต่างไปแล้วจำนวน 103,538.77 บาท)	ผู้สอบบัญชีได้ติดตามการปรับปรุงผลต่างของต้นทุนจริงกับต้นทุนมาตรฐานซึ่งเป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น

ข้อสังเกตจากการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	การดำเนินการของฝ่ายจัดการ	การติดตามของผู้สอบบัญชี
พนักงานมารวมคำนวณ เช่น โบนัส และผลประโยชน์พนักงาน			
1.6 ประมาณการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย ตามนโยบาย(Model)ที่บริษัทตั้งไว้ พบว่าผลลัพธ์ของยอดค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยมีมูลค่าที่ลดลงอย่างเป็นนัยสำคัญ			
เมื่อวันที่ 16/6/2564 บริษัทมีนโยบายระบายสินค้าคงค้างที่มีอายุเกินกว่า 1-3 ปี ตามแต่ละประเภทสินค้า โดยพิจารณาเงื่อนไขการขายสินค้าในราคาส่วนลด ซึ่งมีผลทำให้สินค้าที่เคยตั้งค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยไว้เดิม มีการ Movement การขายอย่างเป็นนัยยะ	บริษัททบทวนและปรับปรุงนโยบายการคำนวณค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจที่ต้องมีการจัดโปรโมชันการขายสินค้า ซึ่งเป็นปกติของธุรกิจ และบริษัทปรับการตั้งค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	บริษัทได้ปรับการตั้งค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยเพิ่มขึ้นจำนวน 2.68 ล้านบาท	ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นว่าเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

สำหรับปี 2564 ผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัท

1.4 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562 พิจารณาคณะสมบัติ วุฒิการศึกษา รวมถึงประสบการณ์ของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด นางสาววรรณวิมล จงสุริยภาส แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและควบคุมภายใน และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือน ซึ่งสายการบังคับบัญชาของกลุ่มตรวจสอบภายในนั้นขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในของบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 – รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

1.5 การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้เสนอ การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และให้ผู้บริหารสูงสุดเสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท

2. รายการระหว่างกัน

2.1 ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ระหว่างปี 2563 และ 2564 บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้แก่ กรรมการ ผู้ถือหุ้น และ ผู้บริหาร ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. นายวิกร ภูวพัชร (“นายวิกร”)	- ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท - ดำรงตำแหน่งบริหารเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทโดยถือหุ้นทางตรงในบริษัทสัดส่วนร้อยละ 6.66 และถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด ร้อยละ 43.34
2. นางวรรณ ภูวพัชร (“นางวรรณ”)	- ดำรงตำแหน่งเป็นรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทโดยถือหุ้นทางตรงในบริษัทสัดส่วนร้อยละ 6.66 และถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด ร้อยละ 43.34
	หมายเหตุ : นายวิกร ภูวพัชร และ นางวรรณ ภูวพัชร (เป็นสามี และภรรยา) ถือหุ้นใน บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด ร้อยละ 98.00
3. บริษัท ศรีขงโค จำกัด	นายวิกร ภูวพัชร เป็นกรรมการ และถือหุ้นร่วมกับนางวรรณ ภูวพัชร ใน บริษัท ศรีขงโค จำกัด ร้อยละ 99.99 บริษัท ศรีขงโค จำกัด ประกอบธุรกิจ โรงแรม ที่พักตากอากาศ สนามกีฬา สระว่ายน้ำ และบริการสันทนาการ โดยทำธุรกิจรีสอร์ทที่จังหวัดกาญจนบุรี ภายใต้ชื่อ “เลค เฮฟเว่น รีสอร์ท แอนด์ پارค” “เฮฟเว่น เบย์ รีสอร์ท” และ “เฮฟเว่น แคว รีสอร์ท”
4. บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	นายวิกร ภูวพัชร เป็นกรรมการ และถือหุ้นร่วมกับนางวรรณ ภูวพัชร ใน บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด ร้อยละ 99.99 บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด ประกอบธุรกิจ นำเข้า จำหน่าย บริการติดตั้ง และซ่อมบำรุงเรือ ประเภทรือ เรือติดเครื่องยนต์เร็ว เรืออลูมิเนียม เครื่องยนต์ เรือ เรือยาง เรือคายัค อุปกรณ์ประกอบและอุปกรณ์ประจำเรือ รวมทั้งทุ่นลอยน้ำ รถลากพ่วง (Trailer) สำหรับลากเรือและเจ็ตสกี
5. พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
6. นายทวีศักดิ์ พึ่งเกียรติเจริญ	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
7. นายชรัตน์ เลิศธีรพจน์	กรรมการบริษัท
8. นางณัฐกานต์ ศรีสุภวัฒนา	มารดานายวิกร ภูวพัชร
9. นายอินทกะ พิริยะกุล	บุตร รศ.ดร.ระพีพรรณ พิริยะกุล เป็น กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ

2.2 รายละเอียดรายการระหว่างกัน

ตารางสรุปลักษณะรายการและรายละเอียดของรายการระหว่างกันของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

บุคคล/นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ วงเงิน (พันบาท)		ยอดคงค้าง (พันบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2563	2564	2563	2564		
นายวิกร ภูวพัชร นางวรรณ ภูวพัชร	<u>การค้าประกันให้บริษัทฯ</u>					นายวิกร ภูวพัชร และ นางวรรณ ภูวพัชร ทำการค้า ประกันในส่วนตัว แก่สถาบันการเงิน 2 แห่งให้กับบริษัท โดยมิได้รับค่าตอบแทนแต่อย่างใด	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการค้าประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขของ สถาบันการเงินโดยผู้ค้าประกันมิได้คิด ค่าตอบแทนในการค้าประกันแต่อย่างใด
	<u>สถาบันการเงินแห่งที่ 1</u>						
	วงเงินเบิกเกินบัญชี	10,000.00	10,000.00	-	-		
	ตั๋วสัญญาใช้เงิน	20,000.00	20,000.00	-	-		
	L/C, T/R	365,000.00	300,000.00	65,541.98	85,610.18		
	L/G	5,000.00	5,000.00	2,909.00	375.00		
	FWD Contract	39,835.00	25,535.00	9,454.57	-		
	Long Term Loan	-	135,000.00	-	9,527.00		
	รวม	439,835.00	495,535.00	77,905.55	95,512.18		
	<u>สถาบันการเงินแห่งที่ 2</u>						
	วงเงินเบิกเกินบัญชี	10,000.00	10,000.00	-	-		
	L/C, T/R	100,000.00	100,000.00	64,662.83	31,955.05		
	FWD Contract	100,000.00	100,000.00	7,164.39	-		
	รวม	210,000.00	210,000.00	71,827.22	31,955.05		
	<u>รายการค้า</u>					บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าประเภทเครื่องกรอง น้ำและไส้กรอง โดย นายวิกร ภูวพัชร ซื้อเพื่อวัตถุประสงค์ ส่วนตน ซึ่งเป็นการซื้อ-ขายตามปกติ ซึ่งราคาดังกล่าวไม่ ต่ำกว่าราคาตลาด	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการ ขายสินค้าของบริษัทให้แก่ นายวิกร ภูวพัชร เป็นไป ตามปกติทางการค้าทั่วไป
	รายได้ขายสินค้า	129.43	92.50	-	-		

บุคคล/นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ วงเงิน (พันบาท)		ยอดคงค้าง (พันบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2563	2564	2563	2564		
บุคคล/นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)		ยอดคงค้าง (พันบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2563	2564	2563	2564		
พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์	รายการค้า รายได้ขายสินค้า	-	3.35	-	-	บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าประเภทเครื่องกรอง น้ำและไส้กรอง โดย พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์ ซื้อเพื่อ วัตถุประสงค์ส่วนตน ซึ่งเป็นการซื้อ-ขายตามปกติ ซึ่ง ราคายังกล่าวไม่ต่ำกว่าราคาตลาด	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการขายสินค้าของบริษัทให้แก่ พล.ต.ท. สุรพงษ์ ชัยจันทร์ เป็นไปตามปกติทางการค้า ทั่วไป
นายทวีศักดิ์ พึงเกียรติเจริญ	รายการค้า รายได้ขายสินค้า	-	9.00	-	-	บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าประเภทเครื่องกรอง น้ำและไส้กรอง โดย นายทวีศักดิ์ พึงเกียรติเจริญ ซื้อเพื่อ วัตถุประสงค์ส่วนตน ซึ่งเป็นการซื้อ-ขายตามปกติ ซึ่ง ราคายังกล่าวไม่ต่ำกว่าราคาตลาด	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการ ขายสินค้าของบริษัทให้แก่ นายทวีศักดิ์ พึงเกียรติเจริญ เป็นไปตามปกติทางการค้าทั่วไป
นายชรัณ เลิศธีรพจน์	รายการค้า รายได้ขายสินค้า	-	7.25	-	-	บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าประเภทเครื่องกรอง น้ำและไส้กรอง โดย นายชรัณ เลิศธีรพจน์ ซื้อเพื่อ วัตถุประสงค์ส่วนตน ซึ่งเป็นการซื้อ-ขายตามปกติ ซึ่งราคา ดังกล่าวไม่ต่ำกว่าราคาตลาด	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการขายสินค้าของบริษัทให้แก่ นายชรัณ เลิศ ธีรพจน์ เป็นไปตามปกติทางการค้าทั่วไป
	รายได้อื่น	-	2.80	-	-		
	รวม	-	10.05	-	-		

บุคคล/นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ วงเงิน (พันบาท)		ยอดคงค้าง (พันบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2563	2564	2563	2564		
						บริษัทมีรายได้ขึ้นเป็นกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินประเภทเครื่องใช้สำนักงาน โดยราคาขายเป็นไปตามราคาตลาด	รายการขายทรัพย์สินมีความสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นทรัพย์สินที่บริษัทจะไม่ใช้งาน โดยราคาขายเป็นไปตามราคาตลาดเทียบเคียงได้
บุคคล/นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)		ยอดคงค้าง (พันบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2563	2564	2563	2564		
นางณัฐกานต์ ศรีสุภรณ์วัฒนา (มารดาของคุณวิกร ภูวพัชร)	รายการค้า รายได้ขายสินค้า	-	76.26	-	-	บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าประเภทเครื่องกรองน้ำและไส้กรอง โดย นางณัฐกานต์ ศรีสุภรณ์วัฒนา ซื้อเพื่อวัตถุประสงค์ส่วนตัว ซึ่งเป็นการซื้อ-ขายตามปกติ ซึ่งราคาดังกล่าวไม่ต่ำกว่าราคาตลาด	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการขายสินค้าของบริษัทให้แก่ นางณัฐกานต์ ศรีสุภรณ์วัฒนา เป็นไปตามปกติทางการค้าทั่วไป
นายอินทกะ พิริยะกุล	รายการค้า ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	100.00	-	-	บริษัทได้จ้างนักศึกษาโดยให้ผศ.ดร.อินทกะ พิริยะกุล ช่วยประสานจัดหาและจ่ายเงินนักศึกษาจำนวน 50 คน	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการค่าใช้จ่ายดังกล่าว เป็นไปเพื่อประโยชน์

บุคคล/นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ วงเงิน (พันบาท)		ยอดคงค้าง (พันบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2563	2564	2563	2564		
(บุตร รศ.ดร. ระพี พรรณ พิริยะกุล กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ)						ค่าใช้จ่ายคนละ 2,000 บาท เพื่อทำการเก็บแบบสอบถาม สำรวจข้อมูลพฤติกรรมผู้บริโภคและคู่แข่งในระดับ ครัวเรือนแบ่งการสำรวจเป็น 2 ครั้ง ได้แก่ ครั้งที่ 1 สำรวจ เฉพาะสินค้ากลุ่มเครื่องกรองน้ำทั่วประเทศจำนวน 6,233 ครัวเรือน และครั้งที่ 2 สำรวจเฉพาะสินค้ากลุ่มปั้มน้ำ เฉพาะในเขตกรุงเทพและปริมณฑลจำนวน 2,042 ครัวเรือน เนื่องจากผ.ดร.อินทกะเป็นอาจารย์ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒที่สามารถช่วยประสานงาน ติดต่อนักศึกษาให้ช่วยทำการเก็บแบบสอบถามสำรวจ ข้อมูลตลาดทั่วประเทศ (คิดเป็นจำนวนหน่วยข้อมูล ทั้งหมด 8,275 ครัวเรือน)	ของบริษัทอื่นจะนำมาซึ่งข้อมูลพฤติกรรม ผู้บริโภคในตลาดเครื่องกรองน้ำและตลาดปั้มน้ำ. ที่ครอบคลุมรายภาคของประเทศไทยที่จะ สามารถนำมาใช้ในการวางแผนและกำหนดกล ยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทได้ร่วมกับการเขียนแผน ธุรกิจ ซึ่งปัจจุบันไม่มีหน่วยงานใดเคยทำการ สำรวจตลาดในลักษณะนี้ ซึ่งต่อไปรายการ ประเภทนี้จะไม่เกิดขึ้นอีก

บุคคล/นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)		ยอดคงค้าง (พันบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2563	2564	2563	2564		
บจ. ฟังก์ชั่น มารีน	<u>รายการค้า</u> รายได้ค่าเช่าสำนักงาน รายได้ค่าบริการใช้พื้นที่	688.00 36.00	564.35 31.01	- -	- -	บริษัทได้ให้เช่าอาคารสำนักงานระยะเวลาดังแต่ 1 มี.ค. 2563 – 28 ก.พ. 2564 คิดค่าเช่าเดือนละ 49,000 บาท เนื้อที่ 546.75 ตารางเมตร และเมื่อวันที่ 1 ก.พ. 2564	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า 1) รายการให้เช่าสำนักงานมีการอ้างอิงจาก ราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระ และเป็นพื้นที่

	รายได้ขายสินค้า	658.96	700.99	-	-	บริษัทได้ทำการต่อสัญญาเดิมมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 มี.ค. 2564 - 28 ก.พ. 2565 คิดค่าเช่าเดือนละ 49,000 บาท และ ณ วันที่ 29 มี.ค. 2564 บริษัทได้จัดทำบันทึกแนบท้ายสัญญาเช่าพื้นที่ โดยปรับลดเนื้อที่เช่าเป็น 490.50 ตารางเมตร คิดค่าเช่าเดือนละ 46,372.50 บาท โดยค่าเช่าดังกล่าวเป็นราคาประเมินตามความเห็นของผู้ประเมินอิสระ บจ.โปรสเปค แอปเพรชัล	ส่วนเกินที่บริษัทไม่ได้ใช้งานโดยมีเงินส่วนที่เป็นเงินประกันพื้นที่ให้เช่า ซึ่งเป็นไปตามปกติของธุรกิจทั่วไป โดยผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบจ่ายค่าน้ำค่าไฟตามมิเตอร์จริงที่บริษัทเรียกเก็บ ซึ่งบริษัทไม่มีกำไรจากส่วนนี้
	รายได้อื่น	1.96	-	-	-	นอกจากนี้ บริษัทยังมีรายได้ค่าบริการใช้พื้นที่เดือนละ 3,000 บาท สัญญาเริ่ม 1 มี.ค. 2563 - 28 ก.พ. 2564 และ ณ วันที่ 1 ก.พ. 2564 บริษัทได้ทำการต่อสัญญาเดิมมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 มี.ค. 2564 - 28 ก.พ. 2565 และ ณ วันที่ 29 มี.ค. 2564 บริษัทได้จัดทำบันทึกแนบท้ายสัญญาเช่าพื้นที่ คิดค่าบริการใช้พื้นที่เดือนละ 2,827.50 บาท เนื่องจากการปรับลดพื้นที่เช่า และต่อมา 1 ก.ย. 2564 บริษัทได้จัดทำสัญญาแนบท้ายสัญญาเช่าพื้นที่ คิดค่าบริการใช้พื้นที่เดือนละ 1,968 บาท เนื่องจากบริษัทได้จ่ายค่าบริการพื้นที่ส่วนกลางให้แก่ผู้รับจ้างภายนอก ลดลงตามเงื่อนไขใหม่ บริษัทจึงปรับลดค่าใช้จ่ายส่วนกลางลง ซึ่งบริษัทคำนวณจากค่าใช้จ่ายที่บริษัทจ่าย	ส่วนค่าบริการใช้พื้นที่เป็นราคาที่มีความเหมาะสมเนื่องจากคำนวณจากอัตราส่วนพื้นที่เช่าต่อพื้นที่ทั้งหมด คูณด้วยค่าใช้จ่ายส่วนกลางที่บริษัทจ่ายไป
	ลูกหนี้การค้า	-	-	-	680.65		2) รายการขายสินค้าเป็นปกติทางการค้าทั่วไปและไม่แตกต่างจากราคาที่ขายให้กับบุคคลภายนอก โดยมูลค่าคงค้าง ณ วันสิ้นงวดบริษัทแสดงเป็นลูกหนี้การค้า ซึ่งมี Credit term ตามปกติให้กับลูกค้ารายอื่น
	ลูกหนี้อื่น	-	-	52.21	48.48		
	เงินทดรองจ่าย	-	-	13.73	8.34		
	เงินประกันพื้นที่ให้เช่า	-	-	49.00	49.00		
	รวม	1,384.92	1,296.35	114.94	786.47		
บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)		ยอดคงค้าง (พันบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2563	2564	2563	2564		
						เพื่อส่วนกลางทั้งหมดคูณด้วยอัตราส่วนพื้นที่ให้เช่าต่อพื้นที่ทั้งหมด	

					ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง เช่น ค่ารักษาความปลอดภัย ส่วนค่าน้ำประปา / ไฟฟ้า บริษัทเก็บตามจริงจากมิเตอร์ด้วยอัตราเดียวกับที่บริษัทจ่าย โดย ณ วันสิ้นงวดบริษัทมียอดคงค้างแสดงเป็นลูกหนี้สำหรับรายได้ค่าเช่าและรายได้ค่าบริการพื้นที่ประจำเดือนธ.ค. 2564 และเงินทროงจ่าย ณ วันสิ้นงวดเป็นค่าน้ำประปาและค่าไฟฟ้าของเดือนพ.ย. ถึง ธ.ค. 2564 ซึ่งบริษัทได้รับคืนในรอบบิลถัดไป บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าประเภทเครื่องกรองน้ำและไส้กรอง โดย บจ.ฟังก์ชั่น มารีน ซื้อเพื่อใช้ในการซึ่งเป็นการซื้อ-ขายตามปกติ ซึ่งราคาดังกล่าวไม่ต่ำกว่าราคาตลาด โดย ณ วันสิ้นงวดบริษัทมีลูกหนี้การค้าคงค้างเกิดจากการขายสินค้าในเดือน พ.ย.-ธ.ค. 2564 Credit term 30 วัน นอกจากนี้ บริษัทได้เก็บเงินประกันพื้นที่ให้เช่า 49,000 บาท เพื่อเป็นหลักประกันความเสียหายแก่ทรัพย์สินที่ให้เช่าและจะคืนเมื่อสัญญาเช่าสิ้นสุดลง	

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)		ยอดคงค้าง (พันบาท)		คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2563	2564	2563	2564		
บจ. ศรีซงโค	รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	534.00	541.05	-	-	บริษัทได้ให้เช่าอาคารสำนักงาน ระยะเวลาตั้งแต่ 1 มี.ค. 2563 – 28 ก.พ. 2566 คิดค่าเช่าเดือนละ 45,000	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า
	รายได้ค่าบริการใช้พื้นที่	26.00	22.28	-	-		

รายได้ขายสินค้า	281.95	144.33	-	-	บาท เนื้อที่ 376.82 ตารางเมตร โดยเป็นค่าเช่าดังกล่าว	1) รายการให้เช่าสำนักงานมีการอ้างอิงจากราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระ และเป็นพื้นที่ส่วนเกินที่บริษัทไม่ได้ใช้งานโดยมีเงินส่วนที่เป็นเงินประกันพื้นที่ให้เช่า ซึ่งเป็นไปตามปกติของธุรกิจทั่วไป โดยผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบจ่ายค่าน้ำค่าไฟตามมิเตอร์จริงที่บริษัทเรียกเก็บ ซึ่งบริษัทไม่มีกำไรจากส่วนนี้
รายได้อื่น	8.60	-	-	-	โปรสเปค แอปเพรชัล	ส่วนค่าบริการใช้พื้นที่เป็นราคาที่มีความเหมาะสมเนื่องจากคำนวณจากอัตราส่วนพื้นที่เช่าต่อพื้นที่ทั้งหมด คูณด้วยค่าใช้จ่ายส่วนกลางที่บริษัทจ่ายไป
รายได้ค่าบริการ	21.68	13.92	-	-	นอกจากนั้นบริษัทยังมีรายได้ค่าบริการใช้พื้นที่เดือนละ 2,000 บาท สัญญาเริ่ม 1 มี.ค. 2563 – 28 ก.พ. 2566 และ 1 ก.ย. 2564 บริษัทได้จัดทำสัญญาแนบท้ายสัญญาเช่าพื้นที่ คิดค่าบริการใช้พื้นที่เดือนละ 1,571 บาท	2) รายการขายสินค้าเป็นปกติทางการค้าทั่วไปและไม่แตกต่างจากราคาที่ขายให้กับบุคคลภายนอก โดยมูลค่าคงค้าง ณ วันสิ้นงวดบริษัทแสดงเป็นลูกหนี้การค้า ซึ่งมี Credit term ตามปกติที่ให้กับลูกค้ารายอื่น
ค่าใช้จ่ายอื่น	10.00	385.92	-	-	เนื่องจากบริษัทได้จ่ายค่าบริการพื้นที่ส่วนกลางให้แก่ผู้รับจ้างภายนอกตลอดตามเงื่อนไขใหม่ บริษัทจึงปรับลดค่าใช้จ่ายส่วนกลางลง ซึ่งบริษัทคำนวณจากค่าใช้จ่ายที่บริษัทจ่ายเพื่อส่วนกลางทั้งหมดคูณด้วยอัตราส่วนพื้นที่ให้เช่าต่อพื้นที่ทั้งหมด	3) รายการค่าใช้จ่ายอื่น เป็นค่าที่พักและโรงแรมเพื่อการสัมมนา ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการฝึกอบรมสัมมนาของบริษัทประจำปี โดยจ่ายให้ บจ. ศรีขงโค ซึ่งประกอบธุรกิจด้านโรงแรมและรีสอร์ท โดยราคาที่เกิดขึ้นเป็นไปตามราคาปกติทางการค้าทั่วไปที่คิดกับบุคคลภายนอก
ลูกหนี้การค้า	-	-	51.12	29.75	ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง เช่น ค่ารักษาความปลอดภัย ส่วนค่าน้ำประปา / ไฟฟ้าบริษัทเก็บตามจริงจากมิเตอร์เป็นอัตราเดียวกับที่บริษัทจ่าย โดย ณ วันสิ้นงวดบริษัทมียอดคงค้างแสดงเป็นลูกหนี้อื่นสำหรับรายได้ค่าเช่าและรายได้ค่าบริการพื้นที่ประจำเดือน ธ.ค. 2564 และเงินทดรองจ่าย ณ วันสิ้นงวดเป็นรายได้ค่าน้ำประปาและค่าไฟของเดือน ธ.ค. 2564 ซึ่งบริษัทจ่ายทดรองจ่ายและจะได้รับเงินคืนในเดือนถัดไป	
ลูกหนี้อื่น	-	-	47.73	46.94	บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าประเภทเครื่องกรองน้ำและไส้กรอง โดย บจ.ศรีขงโค ซื้อเพื่อใช้ในกิจการ ซึ่งเป็นการซื้อ-ขายตามปกติ ซึ่งราคาดังกล่าวไม่ต่ำกว่าราคาตลาด โดย ณ วันสิ้นงวดบริษัทมีลูกหนี้การค้าค้างเกิดจากการขายสินค้าในเดือนธันวาคม 2564 Credit term 30 วัน	
เงินทดรองจ่าย	-	-	45.43	18.93		
เงินประกันพื้นที่ให้เช่า	-	-	45.00	45.00		
รวม	882.23	1,107.50	189.28	140.62		

						บริษัทมีค่าใช้จ่ายอื่นเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทสำหรับค่าที่พักและโรงแรมสำหรับกิจกรรมงานสัมมนา Function Day วันที่ 13 - 14 มี.ค. 2564 นอกจากนี้ บริษัทได้เก็บเงินประกันพื้นที่ให้เช่า 45,000 บาท เพื่อเป็นหลักประกันความเสียหายแก่ทรัพย์สินที่ให้เช่าและจะคืนเมื่อสัญญาเช่าสิ้นสุดลง	
บจ.ฟังก์ชั่น กรุ๊ป	รายการค้า รายได้อื่น	-	2.56	-	-	บริษัทมีรายได้อื่นเป็นการกลับรายการค่าเสื่อมราคาของบริษัทเคยบันทึกทรัพย์สินเบ็ดเตล็ดไว้ จากการที่บริษัทได้ออกเงินให้ก่อน บริษัทจึงโอนทรัพย์สินให้บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด และฟังก์ชั่น กรุ๊ปจ่ายเงินให้บริษัท เนื่องจากทรัพย์สินเป็นของ ฟังก์ชั่น กรุ๊ป ดังนั้นบริษัทจึงโอนให้ถูกต้อง โดยฟังก์ชั่น กรุ๊ปชำระเงินคืนให้บริษัท ซึ่งบริษัทไม่มีกำไรจากการทำรายการดังกล่าวเนื่องจากรายได้อื่นเป็นการหักกับค่าเสื่อมราคาของบริษัทเคยบันทึกไว้ซึ่งรายการประเภทนี้จะไม่เกิดขึ้นอีก	

2.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกัน จะไม่มีสิทธิเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ก) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ได้แก่ การขายสินค้าและการให้บริการ การเช่าทรัพย์สิน เป็นต้น จะต้องมีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าและราคาที่เป็นธรรม สามารถเทียบเคียงได้กับการทำรายการระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกันกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ โดยได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองที่ปราศจากอิทธิพลในที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่ผ่านมา เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

ข) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขโดยทั่วไป บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้นๆ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้ตรวจสอบบัญชีเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ทั้งนี้ ทั้ง 2 กรณีที่กล่าวข้างต้น บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2.4 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทมีแนวทางในการจัดการรายการระหว่างกันในอนาคตดังนี้

1) การค้าประกันเงินกู้ยืมโดยกรรมการ หากสถาบันการเงินประสงค์ให้กรรมการของบริษัทลงนามค้าประกันร่วมกับบริษัทในการกู้ยืมเงิน เพื่อให้ได้มาซึ่งเงินกู้ยืมดังกล่าว กรรมการบริษัทที่ลงนามค้าประกันการกู้ยืมดังกล่าวจะไม่มีคำตอบแทน อย่างไรก็ตามบริษัทมีแผนจะถอนการค้าประกันโดยกรรมการบริษัท หลังจากบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ขึ้นกับเงื่อนไขของสถาบันการเงิน

2) บริษัทไม่มีนโยบายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท รวมทั้งกรรมการและผู้บริหาร และสำหรับกรณีที่มีบางกรณีที่จำเป็นต้องมีรายการกู้ยืมเงินระหว่างกิจการและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้เกิดสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจ จะมีนโยบายการกู้ยืมหรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยคิดอัตราดอกเบี้ยที่เรียกเก็บจะใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมธนาคารที่บริษัทได้รับบวกด้วยกำไรส่วนเพิ่ม

3) รายการค้าปกติ ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทคาดว่าจะยังมีการทำรายการระหว่างกันในอนาคต เช่น การซื้อขาย หรือการให้บริการ เกี่ยวกับการจัดจำหน่ายสินค้าและบริการของบริษัท หรือให้บริการเช่าพื้นที่ต่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จะกำหนดให้ใช้ราคาในอัตราที่ไม่ต่ำกว่าราคาตลาด

ทั้งนี้ ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือ ข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	1 มกราคม 2560
			ปรับปรุงใหม่	ปรับปรุงใหม่
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	3,700,189.91	3,192,994.67	2,124,656.01
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	47,317,458.54	33,227,290.88	42,463,001.06
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	9	497,770.00	583,510.00	11,543,400.00
สินค้าคงเหลือ	10	363,656,025.25	329,826,392.87	334,745,238.30
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	832,889.68	366,511.52	10,643,142.29
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		416,004,333.38	367,196,699.94	401,519,437.66
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	160,049,256.62	135,059,894.35	134,524,498.91
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	7,508,653.00	8,120,138.46	6,408,335.05
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	14.1	4,463,384.35	1,511,189.21	1,293,488.40
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		150,944.56	305,024.56	0.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		172,172,238.53	144,996,246.58	142,226,322.36
รวมสินทรัพย์		588,176,571.91	512,192,946.52	543,745,760.02

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่.....เมื่อวันที่

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	1 มกราคม 2560
			ปรับปรุงใหม่	ปรับปรุงใหม่
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	15	178,455,030.17	162,551,536.74	292,645,725.16
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	16	45,458,732.60	34,490,235.72	12,277,119.15
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	17	0.00	1,876,949.00	0.00
ภาษีเงินได้คืนติดบุคคลค้างจ่าย		11,372,773.05	14,698,077.62	5,717,864.26
รวมหนี้สินหมุนเวียน		235,286,535.82	213,616,799.08	310,640,708.57
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	10,821,030.00	7,555,946.07	6,467,442.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		10,821,030.00	7,555,946.07	6,467,442.00
รวมหนี้สิน		246,107,565.82	221,172,745.15	317,108,150.57
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
กำไรสะสม				
ยังไม่ได้จัดสรร		142,069,006.09	91,020,201.37	26,637,609.45
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		342,069,006.09	291,020,201.37	226,637,609.45
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		588,176,571.91	512,192,946.52	543,745,760.02

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
			ปรับปรุงใหม่
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		719,276,255.99	684,024,573.53
ต้นทุนขายและบริการ		(532,099,175.00)	(482,989,944.77)
กำไรขั้นต้น		187,177,080.99	201,034,628.76
รายได้อื่น ๆ			
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		1,750,404.04	438,016.43
รายได้อื่น ๆ		5,062,874.23	4,390,268.23
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		193,990,359.26	205,862,913.42
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(61,233,570.32)	(62,344,968.40)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(59,916,434.51)	(50,197,143.56)
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย		(7,075,445.57)	(11,911,980.40)
รวมค่าใช้จ่าย		(128,225,450.40)	(124,454,092.36)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		65,764,908.86	81,408,821.06
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	14.2	(13,359,182.54)	(16,418,280.34)
กำไรสำหรับปี		52,405,726.32	64,990,540.72
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		(1,696,152.00)	(759,936.00)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้			
ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		339,230.40	151,987.20
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสุทธิจากภาษี		(1,356,921.60)	(607,948.80)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		51,048,804.72	64,382,591.92
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	20	26.20	32.50

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	บาท		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	กำไรสะสม	รวม
	และชำระแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
	หุ้นสามัญ		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 (ตามที่เคยรายงานไว้)	200,000,000.00	79,515,048.08	279,515,048.08
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี 4	0.00	1,511,189.21	1,511,189.21
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน 29	0.00	9,993,964.08	9,993,964.08
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 (ปรับปรุงใหม่)	200,000,000.00	91,020,201.37	291,020,201.37
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี	0.00	51,048,804.72	51,048,804.72
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	200,000,000.00	142,069,006.09	342,069,006.09
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 (ตามที่เคยรายงานไว้)	200,000,000.00	25,908,420.98	225,908,420.98
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี 4	0.00	729,188.47	729,188.47
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 (ปรับปรุงใหม่)	200,000,000.00	26,637,609.45	226,637,609.45
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	0.00	64,382,591.92	64,382,591.92
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 (ปรับปรุงใหม่)	200,000,000.00	91,020,201.37	291,020,201.37

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
		ปรับปรุงใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	65,764,908.86	81,408,821.06
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้		
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	9,514,989.47	9,056,968.59
ค่าตัดจำหน่าย	944,953.69	929,330.59
หนี้สงสัยจะสูญ	102,575.00	20,516.40
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	11,495,891.77	0.00
ผลประโยชน์พนักงาน	1,725,606.93	328,568.07
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	109,957.86	(131,388.70)
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(339,014.29)	(748,419.62)
ดอกเบี้ยรับ	(97,629.76)	(110,722.69)
ดอกเบี้ยจ่าย	7,075,445.57	11,911,980.40
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	96,297,685.10	102,665,654.10
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง(เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(9,471,489.39)	13,013,681.22
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(4,760,144.13)	(3,759,596.58)
สินค้าคงเหลือ	(45,325,524.15)	4,918,845.43
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(466,378.16)	10,276,630.77
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	154,080.00	(305,024.56)
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(59,869,455.83)	24,144,536.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560 ปรับปรุงใหม่
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	10,535,759.33	11,010,754.01
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(2,002,165.75)	11,293,488.02
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)	8,533,593.58	22,304,242.03
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	44,961,822.85	149,114,432.41
เงินจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(156,675.00)	0.00
จ่ายภาษีเงินได้	(19,297,451.85)	(7,503,780.59)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	25,507,696.00	141,610,651.82
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(221,282.82)	0.00
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(32,323,370.16)	(9,729,512.43)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(336,800.00)	(2,641,134.00)
เงินสดรับคืนจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	307,022.82	10,959,890.00
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	453,364.48	885,568.02
เงินสดรับดอกเบี้ย	136,520.62	71,831.83
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(31,984,545.06)	(453,356.58)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	15,903,493.43	(130,094,188.42)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(1,876,949.00)	1,876,949.00
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(7,042,500.13)	(11,871,717.16)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	6,984,044.30	(140,088,956.58)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	507,195.24	1,068,338.66
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	3,192,994.67	2,124,656.01
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	7 3,700,189.91	3,192,994.67

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

การจดทะเบียน : บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0105540000934 เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2540
ที่ตั้งบริษัท : เลขที่ 313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพมหานคร
ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายเครื่องกรองน้ำ เครื่องสูบน้ำ เคมีภัณฑ์ เรือ รถ
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ : บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 85.03 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้ว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 22 มกราคม 2544 เรื่องการจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2544 โดยรูปแบบการนำเสนองบการเงินไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญจากประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินสำหรับปี 2560 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบได้ปรับปรุงใหม่โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งเดิมบริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ เพื่อเตรียมการแปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัดในอนาคต

2.2 การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ หลายข้อ กำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

บริษัทฯ กำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่า ซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน ผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา ผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่า รวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงิน (ต่อ)

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน บริษัทฯ ได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่าดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคา) ถ้าสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1

ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกันการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

บริษัทฯ รับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอน

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติฐานที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 26 เครื่องมือทางการเงิน

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความ และการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และวันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทฯ ไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยมีเนื้อหาปรับปรุงที่สำคัญ ดังนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงิน (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กำหนดหลักการสำคัญเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยบริษัทฯ จะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่บริษัทฯ คาดว่า จะได้รับเมื่อบริษัทฯ ส่งมอบการควบคุมสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ตามที่มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนด 5 ขั้นตอน และรวมถึงการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) สัญญาก่อสร้าง

ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) รายได้

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560) รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560) สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินในปีที่ถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำการเงินและนำเสนอการเงิน (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภท และการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบัน ถูกยกเลิกไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า กำหนดหลักการสำหรับการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การนำเสนอและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า ซึ่งกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสิทธิและภาระผูกพันที่จะเกิดขึ้นจากสัญญาเช่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561) สัญญาเช่า

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561) สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจงใจให้แก่ผู้เช่า

ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561) การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561) การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินของมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลใช้บังคับในอนาคตตามที่กล่าวข้างต้น

บริษัทฯ ไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ และคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้า รับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบภายหลังหักคืนและส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าบริการ รับรู้รายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

รายได้ค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงาน รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่ติดภาระผูกพัน

3.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาตามสิทธิที่จะได้รับ/ใบแจ้งหนี้หักค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทฯ ตั้งค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญเท่ากับจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ โดยประมาณจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และวิเคราะห์ฐานะลูกหนี้แต่ละราย ณ วันสิ้นงวด ตามความเห็นของฝ่ายบริหาร หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

3.4 สินค้าคงเหลือ

บริษัทฯ แสดงสินค้าคงเหลือในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

3.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทฯ แสดงราคาอาคารและอุปกรณ์ในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี) ยกเว้น ที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างแสดงในราคาทุนหักค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี) โดยราคาทุนรวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรง เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน บริษัทฯ คำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ซึ่งพิจารณาแต่ละส่วนประกอบแยกต่างหากหากกัน เมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ และประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคาร โรงงานและสำนักงาน	20 ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงานและคอมพิวเตอร์	5 ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
สินทรัพย์ถาวรอื่น	5 ปี

บริษัทฯ ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ทุกสิ้นรอบระยะเวลาของรายงานจะทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ต้นทุนของการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้นอย่างสำคัญ ต้นทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงแทนส่วนประกอบของรายการ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ตามระยะเวลาที่กำหนด บริษัทฯ จะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวไว้เป็นส่วนหนึ่งของราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา ทั้งนี้สำหรับกรณีที่มีการเปลี่ยนแทนและได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ บริษัทฯ จะตัดมูลค่าตามบัญชีของส่วนประกอบที่ถูกเปลี่ยนแทนออก

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ แสดงราคาสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้น เกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

10 ปี

3.7 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทฯ พิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ของบริษัทฯ สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้นๆ ตามปกติธุรกิจ หรือมูลค่าการใช้ แล้วแต่อย่างใดจะสูงกว่า) โดยที่การพิจารณาจะประมาณจากสินทรัพย์แต่ละรายการ หรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนบริษัทฯ จะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าก็ต่อเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึงราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำสูงกว่า และจะประมาณจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

3.8 การบันทึกดอกเบี้ยเป็นต้นทุนของสินทรัพย์

ต้นทุนการกู้ยืมจะตั้งเป็นราคาทุนของสินทรัพย์เมื่อบริษัทฯ มีต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นจริงเกี่ยวกับสินทรัพย์ที่จำเป็นต้องอาศัยระยะเวลาช่วงหนึ่งก่อนที่สินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้งาน การตั้งต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ จะหยุดเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้งาน

3.9 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเพื่อเช่าสินทรัพย์ซึ่งผู้ให้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเป็นส่วนใหญ่ สัญญาเช่า นั้น ถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าวจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เงินเพิ่มที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่า จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

3.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารคนสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.11 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตาม กฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสีย ทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพัน และจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่า เชื่อถือ หากบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปเพื่อประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทฯ จะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก แต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่อาจมีความเสี่ยงต่อการปรับปรุงบัญชีในปีถัดไปต่อมูลค่าสินทรัพย์ยกไป ณ วันที่ ในงบแสดงฐานะการเงิน ได้แก่ หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นมูลค่าที่ประมาณการโดยผู้เชี่ยวชาญตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย และผู้บริหารให้การรับรอง การประมาณการในเรื่องนี้ค่อนข้างมีความไม่แน่นอนอันเนื่องมาจาก ลักษณะของโครงการที่มีระยะเวลายาว (หมายเหตุ 3.12.2) การประมาณการในเรื่องอื่นๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วน ที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้

3.12 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและผลประโยชน์ของพนักงาน

3.12.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุน ภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทฯ เงินจ่าย สมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

3.12.2 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงาน หลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทย มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ได้ถูกรับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงินโดยการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งคำนวณ โดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต โดยใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) อันเป็นประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลดโดย ใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยประมาณการกระแส เงินสด ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตนั้น ประมาณการจากเงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อายุงาน และปัจจัยอื่น กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการ จะรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีที่เกิดรายการนั้น ส่วนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเพื่อกระจายต้นทุน ดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติ (สนช.) ได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างที่ทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าอัตราสุดท้าย 400 วัน อย่างไรก็ตาม พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ดังกล่าวอยู่ระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา ดังนั้นบริษัทฯ จะบันทึกผลกระทบจากพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ เมื่อมีผลบังคับใช้ตามกฎหมาย

3.13 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่มีค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของบัญชีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินได้แปลงค่าเป็นเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรขาดทุนจากการแลกเปลี่ยนเงินตราถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายประจำปี

3.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

3.14.1 ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

3.14.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราว ระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

- หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกรับรู้สำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี และผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรทางบัญชีและกำไรหรือขาดทุนทางภาษี

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

นอกจากนี้บริษัทฯ จะประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้ใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน และจะทำการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้นั้นได้ตามจำนวนที่มีความเป็นไปได้ ก่อนข้างนี้ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่จะทำให้ได้รับประโยชน์ในอนาคตในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าว บริษัทฯ จะบันทึกการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

3.15 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้ จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจในปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่เราคาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ หากมีข้อบ่งชี้และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า หากคาดว่ามูลค่าที่เราคาดว่าจะได้รับต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

ข้อบ่งชี้ดังกล่าว รวมถึงการลดลงอย่างมีนัยสำคัญของมูลค่าตลาด หรือมูลค่าที่ได้รับจากการใช้ประโยชน์ในอนาคตของสินทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของกลยุทธ์ทางธุรกิจของกิจการที่มีผลกระทบต่อการใช้สินทรัพย์นั้นในอนาคต แนวโน้มในทางลบของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้อง การสูญเสียส่วนแบ่งตลาดที่สำคัญของกิจการ รวมถึงกฎระเบียบข้อบังคับที่สำคัญหรือคำตัดสินของศาลที่มีผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ เป็นต้น

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

การทดสอบการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสด ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดรวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ ทั้งนี้ กระแสเงินสดประมาณการบนพื้นฐานของข้อมูลการดำเนินงานที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานเกี่ยวกับสถานะตลาดในอนาคต รวมถึงรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคต ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น โดยประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจาก ภาวะการแข่งขัน แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของรายได้ โครงสร้างต้นทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลดภาวะอุตสาหกรรมและภาวะตลาดที่เกี่ยวข้อง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ซึ่งคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่า บริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่า ว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญา เพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดจากการถูกกรมศุลกากรประเมินภาษีอากรขาเข้า ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของรายการต่างๆ ดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการประเมินระดับของความน่าจะเป็นที่จะเกิดผลเสียหายและความสามารถในการประมาณการผลเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม การเปลี่ยนแปลงในปัจจัยต่างๆ ที่ใช้ประกอบการประเมินของผู้บริหารและสถานการณ์ต่าง ๆ ที่ไม่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจส่งผลให้ผลที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้ อย่างไรก็ตามในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้น บริษัทฯ จะไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.16 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งนโยบายการบัญชี เกณฑ์การรับรู้และวัดมูลค่าสำหรับแต่ละรายการได้มีการเปิดเผยแยกตามแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.17 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้นในระหว่างปี

4. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตามหมายเหตุข้อ 2 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะมาถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าว มีผลทำให้บริษัทฯ ต้องปรับย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เสมือนได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินมาแต่ต้น ซึ่งจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว มีผลกระทบต่อมาตรฐานการบัญชี 2 ฉบับ คือ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน และฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ภาษีเงินได้ เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ โดยนำผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีถือเสมือนว่าบริษัทฯ ใช้นโยบายการบัญชีดังกล่าวมาโดยตลอดมาปรับปรุงกำไรสะสมต้นปี 2561 และปรับย้อนหลังงบการเงินของปี 2560 ใหม่

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีการเปลี่ยนแปลงต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		
	ยอดก่อนปรับปรุง	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ยอดปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.00	1,511,189.21	1,511,189.21
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรต้นงวด	25,908,420.98	729,188.47	26,637,609.45
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรปลายงวด	79,515,048.08	1,511,189.21	81,026,237.29
	ยอดก่อนปรับปรุง หลังจัดประเภทรายการ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ยอดปรับปรุงใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	51,521,379.49	(1,324,235.93)	50,197,143.56
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13,985,502.93	(65,713.61)	13,919,789.32
กำไรสำหรับงวด	53,606,627.10	1,389,949.54	54,996,576.64
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	0.00	(607,948.80)	(607,948.80)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.00	27.50	27.50

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

4. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		
	ยอดก่อนปรับปรุง	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ยอดปรับปรุงใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ภายใต้รอตัดบัญชี	0.00	1,293,488.40	1,293,488.40
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,903,142.07	564,299.93	6,467,442.00
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรปลายงวด	25,908,420.98	729,188.47	26,637,609.45

5. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

5.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการค้า	นโยบายกำหนดราคา
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่บริการ การค้าปลีก และ การใช้จ่ายเงินสินเชื่อ ร่วมกัน ซื้อสินค้าและบริการ	เดือนละ 180,000.00 บาท ไม่มีค่าตอบแทน ราคาตลาด
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่บริการ ซื้อสินค้าและบริการ การค้าปลีก	เดือนละ 23,364.49 บาท ราคาตลาด ไม่มีค่าตอบแทน
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่บริการ ซื้อสินค้าและบริการ	เดือนละ 28,037.38 บาท ราคาตลาด
บริษัท ฟังก์ชั่น กรุป จำกัด	ผู้ถือหุ้นใหญ่และ มีกรรมกรร่วมกัน	เงินให้กู้ยืม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.80
นายวิกร ภูวพัชร	ผู้ถือหุ้นใหญ่ทางอ้อม และมีกรรมกรร่วมกัน	การค้าปลีก	ไม่มีค่าตอบแทน
นางวรรณ ภูวพัชร	ผู้ถือหุ้นใหญ่ทางอ้อม และมีกรรมกรร่วมกัน	เงินกู้ยืม การค้าปลีก	ไม่มีค่าตอบแทน ไม่มีค่าตอบแทน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

5. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.2 รายงานในงบแสดงฐานะการเงิน

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด	0.00	0.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
กรรมการ	0.00	1,876,949.00
ดอกเบี้ยค้างรับ		
กรรมการ	0.00	38,890.86
ลูกหนี้การค้า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	14,055.02	6,328.08
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	60,299.85	3,086.95
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	514.67	1,070.00
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	0.00	2,273,440.00

การเปลี่ยนแปลงในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	ยอดคงเหลือ	การเปลี่ยนแปลง		ยอดคงเหลือ
	31 ธันวาคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2561
เงินให้กู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด	0.00	221,281.82	221,281.82	0.00
รวม	0.00	221,281.82	221,281.82	0.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

5. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย:บาท)

	ยอดคงเหลือ	การเปลี่ยนแปลง		ยอดคงเหลือ
	31 ธันวาคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
กรรมการ	1,876,949.00	0.00	1,876,949.00	0.00
รวม	1,876,949.00	0.00	1,876,949.00	0.00

5.3 รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ค่าเช่า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	2,160,000.00	2,160,000.00
บริษัท ศรีชงโค จำกัด	280,373.88	280,373.88
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	336,448.56	336,448.56
	2,776,822.44	2,776,822.44
รายได้ค่าบริการ		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	21,149.53	34,288.09
บริษัท ศรีชงโค จำกัด	310,520.00	270,132.09
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	871.04	38,667.76
	332,540.57	343,087.94
รายได้ขายสินค้า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	756,953.71	940,223.60
บริษัท ศรีชงโค จำกัด	1,588,175.00	1,498,779.40
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	6,157.00	1,792.00
	2,351,285.71	2,440,795.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

5. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ซื้อสินค้า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	3,169,000.00	2,773,440.00
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	261,487.60	38,570.00
	<u>3,430,487.60</u>	<u>2,812,010.00</u>
ค่าจัดเลี้ยงและสันทนาการ		
บริษัท ศรีชงโค จำกัด	191,921.44	1,131,900.00

6. ข้อมูลเพิ่มเติมงบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ซื้ออุปกรณ์โดยยังไม่ได้จ่ายชำระเงิน คงค้างเป็นเจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน
จำนวน 2.29 ล้านบาท

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสด	40,000.00	66,013.00
เงินฝากออมทรัพย์	3,585,033.71	3,096,981.67
เงินฝากกระแสรายวัน	75,156.20	30,000.00
รวม	<u>3,700,189.91</u>	<u>3,192,994.67</u>

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้า		
เชื่กรับล่วงหน้า	12,049,368.01	9,304,254.20
ลูกหนี้การค้า	22,663,525.37	15,937,149.79
รวม	34,712,893.38	25,241,403.99
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(123,091.40)	(20,516.40)
รวมลูกหนี้การค้า	<u>34,589,801.98</u>	<u>25,220,887.59</u>

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
เงินมัดจำ-ค่าสินค้า	11,218,152.77	7,584,756.69
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,382,503.79	248,455.74
เงินทรองจ่าย	127,000.00	134,300.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.00	38,890.86
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	12,727,656.56	8,006,403.29
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	47,317,458.54	33,227,290.88

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มูลค่าของลูกหนี้การค้าและเจ้ารับล่วงหน้าแยกตามอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่
ต้องกำหนดชำระมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ยอดที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	27,501,383.77	20,695,170.45
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	7,089,418.66	4,525,717.14
3 - 6 เดือน	11,539.55	0.00
6 - 12 เดือน	68,806.40	0.00
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	41,745.00	20,516.40
รวมลูกหนี้การค้า	34,712,893.38	25,241,403.99
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		
ขอยกมา	20,516.40	0.00
เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	102,575.00	20,516.40
ขอยกไป	123,091.40	20,516.40

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ประกอบด้วย

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่พนักงาน	497,770.00	583,510.00
รวม	497,770.00	583,510.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทใหญ่โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปีของเงินฝากประจำประเภท 3 เดือนของธนาคารแห่งหนึ่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อเดือน

10. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินค้าสำเร็จรูป	117,452,412.24	109,886,261.62
อะไหล่	226,655,029.18	207,404,688.84
วัสดุสิ้นเปลืองและบรรจุภัณฑ์	10,311,927.18	8,474,682.57
สินค้าระหว่างผลิต	0.00	1,450,000.00
สินค้าระหว่างทาง	20,732,548.42	2,610,759.84
รวม	375,151,917.02	329,826,392.87
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(11,495,891.77)	0.00
รวม	363,656,025.25	329,826,392.87

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า จำนวน 11,495,891.77 บาท ได้แสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งในต้นทุนขายและบริการ

11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ภาษีซื้อรอการใช้สิทธิ	832,889.68	366,511.52
รวม	832,889.68	366,511.52

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	บาท							
	ที่ดิน	อาคารโรงงานและ สำนักงาน	เครื่องมือ เครื่องใช้	อุปกรณ์สำนักงาน และคอมพิวเตอร์	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ถาวรอื่น ก่อสร้าง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	48,251,515.00	92,473,333.04	13,723,763.57	11,427,272.04	2,321,698.48	8,219,116.67	782,669.39	177,714,368.19
ซื้อเพิ่ม	570,090.00	0.00	1,079,850.50	1,224,745.43	3,750.00	3,317,757.01	58,000.00	9,729,512.43
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(123,742.50)	(103,550.00)	0.00	(1,308,411.22)	0.00	(1,535,703.72)
โอนเข้า(โอนออก)	0.00	3,929,700.93	801,351.63	0.00	(18,682.24)	0.00	(782,669.39)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	48,821,605.00	96,403,033.97	15,481,223.20	12,548,467.47	2,306,766.24	10,228,462.46	58,000.00	185,908,176.90
ซื้อเพิ่ม	0.00	68,550.00	1,260,587.38	1,298,826.53	83,495.00	2,928,420.56	0.00	34,615,370.16
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(490,113.93)	(185,421.35)	(77,650.00)	(1,537,000.00)	0.00	(2,290,185.28)
โอนเข้า(โอนออก)	0.00	152,405.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(152,405.00)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	48,821,605.00	96,623,988.97	16,251,696.65	13,661,872.65	2,312,611.24	11,619,883.02	58,000.00	218,233,361.78
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	0.00	20,800,925.35	5,684,032.64	7,083,101.51	1,254,781.17	7,664,471.53	702,557.08	43,189,869.28
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	4,722,751.62	2,189,322.70	1,259,985.71	368,297.60	507,876.96	8,734.00	9,056,968.59
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(54,203.49)	(35,940.61)	0.00	(1,308,411.22)	0.00	(1,398,555.32)
โอนเข้า/โอนออก	0.00	0.00	717,305.48	0.00	(14,748.40)	0.00	(702,557.08)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	0.00	25,523,676.97	8,536,457.33	8,307,146.61	1,608,330.37	6,863,937.27	8,734.00	50,848,282.55
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	4,804,956.57	2,212,962.44	1,304,644.33	363,418.69	817,415.04	11,592.40	9,514,989.47
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(444,019.27)	(132,758.98)	(65,390.61)	(1,536,998.00)	0.00	(2,179,166.86)
โอนเข้า/โอนออก	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	0.00	30,328,633.54	10,305,400.50	9,479,031.96	1,906,358.45	6,144,354.31	20,326.40	58,184,105.16
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	48,821,605.00	66,295,355.43	5,946,296.15	4,182,840.69	406,252.79	5,475,528.71	37,673.60	160,049,256.62
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	48,821,605.00	70,879,357.00	6,944,765.87	4,241,320.86	698,435.87	3,364,525.19	49,266.00	135,059,894.35
ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน								
สำหรับปี 2561								9,514,989.47
สำหรับปี 2560								9,056,968.59

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

อาคารและอุปกรณ์ที่หักค่าเสื่อมราคาจนหมดมูลค่าแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จำนวน 17,598,215.99 บาท และ 18,163,798.65 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ที่ดินบางส่วน จำนวน 39,251,515.00 บาท อาคารและสิ่งปลูกสร้างบางส่วน มูลค่าสุทธิ จำนวน 64,579,578.68 บาท และ 69,138,683.60 บาท ตามลำดับ ได้จดจำนองค้ำประกันสินเชื่อจากธนาคารแห่งหนึ่ง ตามหมายเหตุ 15

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีรายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	981,734.34	5,516,456.00	6,498,190.34
ซื้อเพิ่ม	8,157,590.00	2,641,134.00	10,798,724.00
จำหน่าย/โอน	0.00	(8,157,590.00)	(8,157,590.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	9,139,324.34	0.00	9,139,324.34
ซื้อเพิ่ม	336,800.00	0.00	336,800.00
จำหน่าย/โอน	(7,000.00)	0.00	(7,000.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	9,469,124.34	0.00	9,469,124.34
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	89,855.29	0.00	89,855.29
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	929,330.59	0.00	929,330.59
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,019,185.88	0.00	1,019,185.88
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	944,953.69	0.00	944,953.69
ค่าตัดจำหน่ายส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(3,668.23)	0.00	(3,668.23)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,960,471.34	0.00	1,960,471.34
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	7,508,653.00	0.00	7,508,653.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	8,120,138.46	0.00	8,120,138.46
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2561			944,953.69
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2560			929,330.59

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

14. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วย

14.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	4,463,384.35	1,511,189.21
สุทธิ	4,463,384.35	1,511,189.21

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	บันทึกเป็นรายจ่าย (รายได้) ใน				บันทึกเป็นรายจ่าย (รายได้) ใน		
	1 มกราคม 2560	ถ้าไรหรือ	ถ้าไรขาดทุน	31 ธันวาคม 2560	ถ้าไรหรือ	ถ้าไรขาดทุน	31 ธันวาคม 2561
		ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น		ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	
หมายเหตุ 14.2							
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี							
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	0.00	0.00	0.00	0.00	(2,299,178.35)		2,299,178.35
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน							
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,293,488.40	(65,713.61)	(151,987.20)	1,511,189.21	(313,786.39)	(339,230.40)	2,164,206.00
รวม	1,293,488.40	(65,713.61)	(151,987.20)	1,511,189.21	(2,612,964.74)	(339,230.40)	4,463,384.35

14.2 ค่าใช้จ่ายภายใต้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ภายใต้ปัจจุบัน		
ภายใต้ต้นทุนบุคคลสำหรับปี	15,972,147.28	16,483,993.95
ภายใต้การตัดบัญชี		
ภายใต้การตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว		
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(2,612,964.74)	(65,713.61)
ค่าใช้จ่ายภายใต้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	13,359,182.54	16,418,280.34

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

14. สินทรัพย์ภายใต้รอตัดบัญชี (ต่อ)

14.3 การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	31 ธันวาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
	อัตราภาษี ร้อยละ	บาท	อัตราภาษี ร้อยละ	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้		65,764,908.86		81,408,821.06
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	13,152,981.77	20.00	16,281,764.21
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		206,200.77		136,516.13
รายได้อื่นที่ไม่ต้องเสียภาษี		0.00		0.00
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	20.31	13,359,182.54	20.17	16,418,280.34

15. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหน้าที่รัฐวิสาหกิจ	178,455,030.17	162,551,536.74
รวม	178,455,030.17	162,551,536.74

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคาร 2 แห่ง วงเงินรวม 990 ล้านบาท โดยเป็นวงเงินสินเชื่อที่ใช้ร่วมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง จำนวน 700 ล้านบาท และ 150 ล้านบาท ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ถึง MOR ต่อปี ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินบางส่วน อาคารและสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ตามหมายเหตุ 12 ค้ำประกันโดยกรรมการ และโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 2 แห่ง

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้การค้า		
ตั๋วเงินจ่าย	0.00	48,500.00
เจ้าหนี้การค้า	28,704,724.26	18,010,507.07
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	2,292,000.00	0.00
เงินมัดจำรับค่าสินค้า	2,969,576.63	7,772,762.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,759,338.15	5,510,676.24
เจ้าหนี้อื่นๆ	2,733,093.56	3,147,789.94
รวม	45,458,732.60	34,490,235.72

17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจากกรรมการท่านหนึ่ง โดยไม่มีหลักประกันและไม่คิดดอกเบี้ย
การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560
สรุปได้ดังนี้

				(หน่วย:บาท)
	ยอดคงเหลือ	การเปลี่ยนแปลง		ยอดคงเหลือ
	31 ธันวาคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
กรรมการ	1,876,949.00	0.00	1,876,949.00	0.00
รวม	1,876,949.00	0.00	1,876,949.00	0.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงานและผลประโยชน์จากการให้บริการระยะยาว

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราตลาด (เงินลงทุน)

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้		
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	10,821,030.00	7,555,946.07

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	2561	2560
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		ปรับปรุงใหม่
ณ วันที่ 1 มกราคม	7,555,946.07	6,467,442.00
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างปี	(156,675.00)	(157,275.00)
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการงวดปัจจุบัน	1,494,967.93	297,521.07
ต้นทุนดอกเบี้ย	230,639.00	188,322.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,696,152.00	759,936.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	10,821,030.00	7,555,946.07

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ที่แสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,725,606.93	485,843.07
รวมค่าใช้จ่าย	1,725,606.93	485,843.07

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2561
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน	
การปรับปรุงจากประสบการณ์	1,659,777.00
อัตราคิดลด	36,375.00
รวม	1,696,152.00

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ไม่ได้แสดงข้อมูลเปรียบเทียบการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จำนวน 759,936.00 บาท เนื่องจากไม่สามารถหาข้อมูลได้

ข้อสมมติฐานจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) มีดังนี้

อัตราการคิดลด	ร้อยละ 3.11
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 5.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 0.00 - 22.00 (ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน)
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทยปี 2560
อัตราการทุพพลภาพ	ร้อยละ 0 ของตารางมรณะไทยปี 2560

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.12.2 บริษัทฯ จะบันทึกผลกระทบจากพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ เมื่อมีการประกาศในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งอาจจะมีผลบังคับใช้ในปี 2562 เมื่อมีผลบังคับใช้บริษัทฯ คาดว่าจะมีการตั้งสำรองผลประโยชน์พนักงานที่จะต้องจ่ายเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,737,380.00 บาท

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงิน ดังต่อไปนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์	หน่วย : บาท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	เพิ่มขึ้น(ลดลง)
อัตราการคิดลดเพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,168,781.00)	(850,539.00)
อัตราการคิดลดลดลงร้อยละ 1	1,356,389.00	997,143.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้นร้อยละ 1	1,315,972.00	923,031.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนลดลงร้อยละ 1	(1,154,725.00)	(798,659.00)
อัตราการหมุนเวียนเพิ่มขึ้นร้อยละ 10	(401,334.00)	(343,445.00)
อัตราการหมุนเวียนลดลงร้อยละ 10	438,685.00	378,256.00

19. อ้างอิงตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทฯ จะต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นทุนสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

20. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารยอดกำไรสำหรับงวด ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ออกและเรียกชำระแล้ว โดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงได้ดังนี้

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
กำไรสำหรับปี	52,405,726.32	64,990,540.72
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	2,000,000.00	2,000,000.00
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	26.20	32.50

21. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ตามนิยามในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อันได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

21. ค่าตอบแทนผู้บริหาร (ต่อ)

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารสำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น	19,518,356.00	12,398,922.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	398,161.00	
รวม	19,916,517.00	12,398,922.00

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ไม่ได้แสดงข้อมูลเปรียบเทียบเนื่องจากไม่สามารถหาข้อมูลได้

22. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วย เบี้ยประชุมในฐานะกรรมการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนกรรมการจำนวน 320,000.00 บาท

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุนเป็นรายเดือน บริษัทฯ จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 และพนักงานจ่ายสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือน และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด เงินสมทบที่จ่ายเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีจำนวน 863,056.42 บาท และ 861,314.97 บาท ตามลำดับ

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : บาท

	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	(27,203,735.57)	6,121,250.26
ซื้อสินค้า	559,302,910.57	476,868,694.51
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	57,644,711.28	57,276,375.51
ค่านายหน้า	17,349,016.92	15,941,300.98
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	19,916,517.00	12,398,922.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10,459,943.16	9,986,299.18
ค่าขนส่งสินค้า	3,871,788.46	3,721,057.53
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	11,495,891.77	0.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

25. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

25.1 ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงาน และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ กรรมการผู้จัดการของบริษัท

25.2 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561				สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ขายสินค้า	ขายอะไหล่	บริการ	รวม	ขายสินค้า	ขายอะไหล่	บริการ	รวม
รายได้	300,505,014.91	418,256,007.64	515,233.44	719,276,255.99	277,091,189.93	406,269,507.01	663,876.59	684,024,573.53
ต้นทุนขายและบริการ				(532,099,175.00)				(482,989,944.77)
กำไรขั้นต้น				187,177,080.99				201,034,628.76
รายได้อื่น				6,813,278.27				4,828,284.66
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย				(61,233,570.32)				(62,344,968.40)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				(59,916,434.51)				(50,197,143.56)
ต้นทุนทางการเงิน				(7,075,445.57)				(11,911,980.40)
กำไรก่อนภาษีเงินได้				65,764,908.86				81,408,821.06
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				(13,359,182.54)				(16,418,280.34)
กำไรสำหรับปี				52,405,726.32				64,990,540.72
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				160,049,256.62				135,059,894.35
สินทรัพย์อื่น				428,127,315.29				377,133,052.17
รวมสินทรัพย์				588,176,571.91				512,192,946.52

บริษัทฯ มิได้แสดงสินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจเนื่องจากบริษัทฯ ใช้สินทรัพย์ร่วมกัน

25.3 บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ในประเทศไทยเพียงแห่งเดียว จึงไม่ได้นำเสนอข้อมูลทางการเงิน

จำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์

25.4 ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านรายใหญ่

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้านรายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

26. เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

26.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้การวัดมูลค่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภทได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 3

26.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังจากหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

26.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย ซึ่งเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีวงเงินกู้ยืมระยะยาว เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด

26.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีรายการลูกหนี้และเจ้าหนี้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ มิได้ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินสกุลต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มียอดคงต่อไปนี้

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้การค้า		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	711,417.19	351,900.55

26.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงกับราคายุติธรรม นอกจากนี้ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเครื่องมือทางการเงินที่มีนัยสำคัญ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 0.72 : 1 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เท่ากับ 0.76 :1)

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

28.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้าประกันบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งกับธนาคารแห่งหนึ่งจากการใช้วงเงินสินเชื่อร่วมตามหมายเหตุ 15 วงเงิน 730 ล้านบาท

28.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพัน

28.2.1 จากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน

- การใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวง จำนวน 200,000.00 บาท
- การซื้อขายสินค้ากับหน่วยงานราชการแห่งหนึ่ง จำนวน 388,540.00 บาท และ 1,268,160.00 บาท ตามลำดับ
- ออกรับเข้ากับกรมศุลกากร จำนวน 3,614,400.00 บาท และ 2,594,400.00 บาท ตามลำดับ

28.2.2 ตามสัญญาว่าจ้าง

- ตามสัญญาก่อสร้างอาคารกับบริษัทแห่งหนึ่ง จำนวน 13,752,000.00 บาท และ 38,200,000.00 บาท ตามลำดับ
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตามสัญญาจ้างบริการระยะเวลาสัญญา 1-2 ปี กับบริษัท 2 แห่ง จำนวน 1,117,080.00 บาท

28.2.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตามสัญญาการให้บริการเช่าพื้นที่กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 3 แห่ง อายุสัญญาการให้เช่า 5 ปี สิ้นสุดเดือนธันวาคม 2564 จำนวน 1 แห่ง และสิ้นสุดเดือนพฤศจิกายน 2564 จำนวน 2 แห่ง รายละเอียดดังนี้

	(หน่วย:บาท)
	31 ธันวาคม 2561
การให้บริการเช่าพื้นที่ ที่จะถึงกำหนดครบชำระภายใน 1 ปี	2,776,822.44
การให้บริการเช่าพื้นที่ ที่จะถึงกำหนดครบชำระส่วนที่เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	9,770,841.14
รวม	12,547,663.58

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

29. การแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน

ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ พบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการคำนวณสินค้าคงเหลือสำหรับปี 2560 จากการสุกระบบการบันทึกข้อมูลค่าแรงคิดเข้างาน ที่บันทึกเข้ามาในระบบสินค้าคงเหลือ โดยแสดงรายการลดยอดรวมสินค้าคงเหลือในรายงานสินค้า

คงเหลือ ทำให้สินค้าคงเหลือแสดงรายการต่ำกว่าความจริง บริษัทฯ จึงได้แก้ไขโปรแกรมระบบรายงานสินค้าคงเหลือใหม่ และแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อนโดยนำผลสะสมที่คำนวณขึ้นเสมือนว่าบริษัทฯ บันทึกบัญชีถูกต้องมาปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวดของปี 2561 และปรับย้อนหลังงบการเงินปี 2560 ใหม่ ผลจากการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าวทำให้งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 12.49 ล้านบาท จำนวนเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงต่อรายการในงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 รายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	วันที่ 31 ธันวาคม 2560		
	ยอดก่อนปรับปรุง	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ยอดปรับปรุงใหม่
สินค้าคงเหลือ	317,333,937.77	12,492,455.10	329,826,392.87
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	12,199,586.60	2,498,491.02	14,698,077.62
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรปลายงวด	79,515,048.08	9,993,964.08	89,509,012.16
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ยอดก่อนปรับปรุง		
	หลังจัดประเภทรายการ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ยอดปรับปรุงใหม่
ต้นทุนขายและบริการ	486,902,884.37	(3,912,939.60)	482,989,944.77
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	70,924,483.90	(8,579,515.50)	62,344,968.40
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13,985,502.93	2,498,491.02	16,483,993.95
กำไรสำหรับงวด	53,606,627.10	9,993,964.08	63,600,591.18
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.00	5.00	5.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

30. การจัดประเภทรายการใหม่

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดประเภทค่าใช้จ่ายส่วนที่เกี่ยวข้องกับคลังสินค้า ไปเป็นต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 35.01 ล้านบาท บริษัทฯ จึงได้แก้ไขจัดประเภทรายการปีก่อน โดยการปรับย้อนหลังงบการเงินของปี 2560 ใหม่ จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีการเปลี่ยนแปลงต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

	ยอดก่อนปรับปรุง	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ยอดปรับปรุงใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ต้นทุนขายและบริการ	521,912,346.10	(35,009,461.73)	486,902,884.37
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	35,915,022.17	35,009,461.73	70,924,483.90
รวม	557,827,368.27	0.00	557,827,368.27

31. คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 กรมศุลกากรแจ้งประเมินเรียกเก็บเงินเพิ่มเติมอากรนำเข้าที่ชำระไว้ไม่ครบถ้วน รวมเงินที่ต้องชำระจำนวน 1,026,120.00 บาท (คำนวณเงินเพิ่มอากรนำเข้าเดือนละ 7,545.00 บาท คำนวณถึงเดือนพฤษภาคม 2561) บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์การประเมิน และเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากสำนักงานศุลกากรตรวจสอบสินค้าลาดกระบังว่าในระหว่างการอนุมัติให้ทุเลาการเสียภาษี ยังไม่ต้องชำระเงินอากรจนกว่าจะได้รับแจ้งคำวินิจฉัยอุทธรณ์ แต่ต้องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันนำเข้าของเข้า (นำเข้าเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558) เว้นแต่กรณีที่กรมศุลกากรได้ยื่นฟ้องคดีเรียกค่าภาษีอากรต่อศาลแล้ว ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับความเสียหายจากคดี บริษัทฯ จึงยังไม่ได้บันทึกหนี้สินดังกล่าวในงบการเงิน

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
()

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

- 1) หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะมาถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวมีผลทำให้บริษัทฯ ต้องปรับย้อนหลังงบการเงินปี 2560 ที่นำมาเปรียบเทียบใหม่ ซึ่งมาตรฐานการบัญชีที่มีผลกระทบ คือ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุงปี 2559) เรื่อง ภาษีเงินได้ และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุงปี 2559) เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน โดยผลกระทบจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานดังกล่าว ทำให้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 1,511,189.21 บาท กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้นจำนวน 1,389,949.54 บาท กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น 27.50 บาท กำไรสะสมปลายงวดเพิ่มขึ้นจำนวน 1,511,189.21 บาท

2) หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 การแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน

ปี 2561 บริษัทฯ ได้ปรับย้อนหลังงบการเงินปี 2560 ที่นำมาเปรียบเทียบใหม่ จากการแก้ไขข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการผูกระบบการบันทึกข้อมูลค่าแรงคิดเข้างานที่บันทึกเข้ามาในระบบสินค้าคงเหลือโดยแสดงรายการลดยอดรวมของสินค้าคงเหลือในรายงานสินค้าคงเหลือ ทำให้สินค้าคงเหลือต่ำกว่าความจริง บริษัทฯ จึงได้แก้ไขข้อผิดพลาดโดยการปรับย้อนหลังงบการเงินปี 2560 ใหม่ทำให้สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 12,492,455.10 บาท ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 2,498,491.02 บาท กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้นจำนวน 9,993,964.08 บาท กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น 5.00 บาท กำไรสะสมปลายงวดเพิ่มขึ้นจำนวน 9,993,964.08 บาท ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงดังกล่าวแล้วและข้าพเจ้าเห็นว่ารายการปรับปรุงดังกล่าวมีความเหมาะสมและได้นำไปปรับย้อนหลังงบการเงินปี 2560 ใหม่โดยถูกต้องตามที่ควรแล้ว

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารรถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัย
เยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 5 เมษายน 2562

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	1 มกราคม 2561
			ปรับปรุงใหม่	ปรับปรุงใหม่
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	5,899,155.07	3,700,189.91	3,192,994.67
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	50,181,309.96	47,317,458.54	33,227,290.88
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	8	456,394.00	497,770.00	583,510.00
สินค้าคงเหลือ	9	381,727,620.37	363,656,025.25	329,826,392.87
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	288,789.13	832,889.68	366,511.52
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		438,553,268.53	416,004,333.38	367,196,699.94
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	177,483,535.74	160,601,378.56	136,026,107.75
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	7,071,690.26	7,508,653.00	8,120,138.46
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับดอกเบี้ย	13.1	7,271,630.26	4,463,384.35	1,511,189.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		303,694.56	150,944.56	305,024.56
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		192,130,550.82	172,724,360.47	145,962,459.98
รวมสินทรัพย์		630,683,819.35	588,728,693.85	513,159,159.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่.....เมื่อวันที่

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	1 มกราคม 2561
			ปรับปรุงใหม่	ปรับปรุงใหม่
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	14	219,551,902.35	178,455,030.17	162,551,536.74
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	54,729,789.51	45,458,732.60	34,490,235.72
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		0.00	0.00	1,876,949.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,149,436.28	11,372,773.05	14,698,077.62
ประมาณการหนี้สินจากการรับคืน		1,700,577.00	0.00	0.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		277,131,705.14	235,286,535.82	213,616,799.08
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	23,161,682.51	10,821,030.00	7,555,946.07
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		23,161,682.51	10,821,030.00	7,555,946.07
รวมหนี้สิน		300,293,387.65	246,107,565.82	221,172,745.15
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บ	17			
หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		225,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท				
หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		225,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	18,19	22,500,000.00	0.00	0.00
ยังไม่ได้จัดสรร		82,890,431.70	142,621,128.03	91,986,414.77
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		330,390,431.70	342,621,128.03	291,986,414.77
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		630,683,819.35	588,728,693.85	513,159,159.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
			ปรับปรุงใหม่
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		733,274,478.23	719,276,255.99
ต้นทุนขายและบริการ		(530,988,114.06)	(532,099,175.00)
กำไรขั้นต้น		202,286,364.17	187,177,080.99
รายได้อื่น ๆ			
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		0.00	1,750,404.04
รายได้อื่น ๆ		5,259,197.02	5,062,874.23
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		207,545,561.19	193,990,359.26
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(71,105,645.65)	(61,233,570.32)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(82,242,195.15)	(60,330,525.97)
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย		(6,820,186.80)	(7,075,445.57)
รวมค่าใช้จ่าย		(160,168,027.60)	(128,639,541.86)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		47,377,533.59	65,350,817.40
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13.2	(9,625,506.72)	(13,359,182.54)
กำไรสำหรับปี		37,752,026.87	51,991,634.86
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนด		(6,228,404.00)	(1,696,152.00)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่			
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		1,245,680.80	339,230.40
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสุทธิจากภาษี		(4,982,723.20)	(1,356,921.60)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		32,769,303.67	50,634,713.26
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	20	17.56	26.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

		ทุนเรือนหุ้นที่ออก	กำไรสะสม		รวม
		และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง		
หมายเหตุ		ตามกฎหมาย			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 (ตามที่เคยรายงานไว้)		200,000,000.00	0.00	142,069,006.09	342,069,006.09
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	29	0.00	0.00	552,121.94	552,121.94
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)		200,000,000.00	0.00	142,621,128.03	342,621,128.03
เพิ่มทุน	17	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00
ทุนสำรองตามกฎหมาย	18,19	0.00	22,500,000.00	(22,500,000.00)	0.00
เงินปันผลจ่าย	19	0.00	0.00	(70,000,000.00)	(70,000,000.00)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี		0.00	0.00	32,769,303.67	32,769,303.67
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		225,000,000.00	22,500,000.00	82,890,431.70	330,390,431.70
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 (ตามที่เคยรายงานไว้)		200,000,000.00	0.00	91,020,201.37	291,020,201.37
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	29	0.00	0.00	966,213.40	966,213.40
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 (ปรับปรุงใหม่)		200,000,000.00	0.00	91,986,414.77	291,986,414.77
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)		0.00	0.00	50,634,713.26	50,634,713.26
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ปรับปรุงใหม่)		200,000,000.00	0.00	142,621,128.03	342,621,128.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561 ปรับปรุงใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	47,377,533.59	65,350,817.40
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้		
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	13,097,390.25	9,929,080.93
ค่าตัดจำหน่าย	1,003,886.67	944,953.69
หนี้สงสัยจะสูญ	387,891.18	102,575.00
หนี้สูญ	7,099.45	0.00
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	0.00	11,495,891.77
ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน	6,231,738.51	1,725,606.93
ประมาณการหนี้สินรับคืน	1,700,577.00	0.00
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	0.00	109,957.86
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(1,338,833.62)	(339,014.29)
ดอกเบี้ยรับ	(96,606.28)	(97,629.76)
ดอกเบี้ยจ่าย	6,820,186.80	7,075,445.57
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	75,190,863.55	96,297,685.10
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	2,277,692.11	(9,471,489.39)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(5,536,534.16)	(4,760,144.13)
สินค้าคงเหลือ	(18,071,595.12)	(45,325,524.15)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	544,100.55	(466,378.16)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(152,750.00)	154,080.00
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(20,939,086.62)	(59,869,455.83)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
			ปรับปรุงใหม่
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า		9,197,877.31	10,535,759.33
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		1,059,648.28	(2,002,165.75)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		10,257,525.59	8,533,593.58
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน		64,509,302.52	44,961,822.85
เงินจ่ายผลประโยชน์พนักงาน		(119,490.00)	(156,675.00)
จ่ายภาษีเงินได้		(21,411,408.60)	(19,297,451.85)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		42,978,403.92	25,507,696.00
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		0.00	(221,282.82)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(30,539,975.45)	(32,323,370.16)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(474,909.03)	(336,800.00)
เงินสดจ่ายเจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน		(2,292,000.00)	0.00
เงินสดรับคืนจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		41,376.00	307,022.82
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน		3,127,585.52	453,364.48
เงินสดรับดอกเบี้ย		96,606.28	136,520.62
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน		(30,041,316.68)	(31,984,545.06)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)		41,096,872.18	15,903,493.43
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		0.00	(1,876,949.00)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน		25,000,000.00	0.00
เงินสดจ่ายปันผล		(70,000,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(6,834,994.26)	(7,042,500.13)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		(10,738,122.08)	6,984,044.30
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ		2,198,965.16	507,195.24
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี		3,700,189.91	3,192,994.67
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	6	5,899,155.07	3,700,189.91
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

การจดทะเบียน : บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0105540000934 เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2540
ที่ตั้งบริษัท : เลขที่ 313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพมหานคร
ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายเครื่องกรองน้ำ เครื่องสูบน้ำ เคมีภัณฑ์
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ : บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 86.69 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้ว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 22 มกราคม 2544 เรื่อง การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2544 โดยรูปแบบการนำเสนองบการเงินไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญจากประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) จำนวนหลายฉบับและฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหา เทียบเท่ากับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความ และการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กำหนดหลักการสำคัญเกี่ยวกับการรับรู้ รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะได้รับเมื่อ กิจการส่งมอบการควบคุมสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ตามที่มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนด 5 ขั้นตอน และรวมถึงการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ดังต่อไปนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงิน (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) สัญญาก่อสร้าง

ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) รายได้

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560) รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560) สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำทางการเงินและนำเสนอทางการเงิน (ต่อ)

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต (ต่อ)

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า กำหนดหลักการสำหรับการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การนำเสนอและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า ซึ่งกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561) สัญญาเช่า

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561) สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า

ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561) การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561) การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินของมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลใช้บังคับในอนาคตตามที่กล่าวข้างต้น

บริษัทฯ ไม่มีแผนจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ และคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่า จะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้า ซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต และไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

รายได้ค่าบริการ รับรู้รายได้เมื่อได้ให้บริการแล้วเสร็จ

รายได้ค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงาน รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่ติดภาระผูกพัน

3.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาตามสิทธิที่จะได้รับ/ใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่ากับจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ โดยประมาณจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และวิเคราะห์ฐานะลูกหนี้แต่ละราย ณ วันสิ้นงวด ตามความเห็นของฝ่ายบริหาร หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

3.4 สินค้าคงเหลือ

บริษัทฯ แสดงสินค้าคงเหลือในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

3.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทฯ แสดงราคาอาคารและอุปกรณ์ในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ยกเว้นที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างแสดงในราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โดยราคาทุนรวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน บริษัทฯ คำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ซึ่งพิจารณาแต่ละส่วนประกอบแยกต่างหากจากกัน เมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ และประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

อาคาร โรงงานและสำนักงาน	20 ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงานและคอมพิวเตอร์	5 ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
สินทรัพย์ถาวรอื่น	5 ปี

บริษัทฯ ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ทุกสิ้นรอบระยะเวลาของรายงานจะทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ต้นทุนของการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้นอย่างสำคัญ ต้นทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงแทนส่วนประกอบของรายการ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ตามระยะเวลาที่กำหนด บริษัทฯ จะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวไว้เป็นส่วนหนึ่งของราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา ทั้งนี้สำหรับกรณีที่มีการเปลี่ยนแทนและได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ บริษัทฯ จะตัดมูลค่าตามบัญชีของส่วนประกอบที่ถูกเปลี่ยนแทนออก

3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ แสดงราคาสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้น เกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	10 ปี

3.7 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทฯ พิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ของบริษัทฯ สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้นๆ ตามปกติธุรกิจ หรือมูลค่าการใช้ แล้วแต่อย่างใดจะสูงกว่า) โดยที่การพิจารณาจะประมาณจากสินทรัพย์แต่ละรายการ หรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนบริษัทฯ จะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าก็ต่อเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.7 การค้ำของสินทรัพย์ (ต่อ)

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึงราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำสูงกว่า และจะประมาณจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

3.8 การบันทึกดอกเบี้ยเป็นต้นทุนของสินทรัพย์

ต้นทุนการกู้ยืมจะตั้งเป็นราคาทุนของสินทรัพย์เมื่อบริษัทฯ มีต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นจริงเกี่ยวกับสินทรัพย์ที่จำเป็นต้องอาศัยระยะเวลาช่วงหนึ่งก่อนที่สินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้งาน การตั้งต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ จะหยุดเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้งาน

3.9 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเพื่อเช่าสินทรัพย์ซึ่งผู้ให้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเป็นส่วนใหญ่ สัญญาเช่า นั้น ถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าวจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เงินเพิ่มที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่า จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

3.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารคนสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

3.11 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระผูกพัน และจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่ชำระไปเพื่อประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทฯ จะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก แต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่อาจมีความเสี่ยงต่อการปรับปรุงบัญชีในปีถัดไปต่อมูลค่าสินทรัพย์ยกไป ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ได้แก่ หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นมูลค่าที่ประมาณการโดยผู้เชี่ยวชาญตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และผู้บริหารให้การรับรอง การประมาณการในเรื่องนี้ค่อนข้างมีความไม่แน่นอนอันเนื่องมาจากลักษณะของโครงการที่มีระยะเวลายาว (หมายเหตุ 3.12.2) การประมาณการในเรื่องอื่นๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.12 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและผลประโยชน์ของพนักงาน

3.12.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทฯ เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

3.12.2 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงาน หลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทย มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ได้ถูกรับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงินโดยการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต โดยใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) อันเป็นประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยประมาณการกระแสเงินสด ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตนั้น ประมาณการจากเงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อายุงาน และปัจจัยอื่นกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการ จะรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น ส่วนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ได้ประกาศใช้แล้วในราชกิจจานุเบกษา โดยมีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนดสามสิบวันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป “ซึ่งกำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างที่ทำงานติดต่อกันครบยี่สิบปีขึ้นไปให้จ่ายไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้ายสี่ร้อยวัน” โดยบริษัทฯ ได้บันทึกผลกระทบจากพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16

3.13 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่มีค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของบัญชีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินได้แปลงค่าเป็นเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรขาดทุนจากการแลกเปลี่ยนเงินตราถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายประจำปี

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

3.14.1 ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

3.14.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราว ระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

- หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกรับรู้สำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี และผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรทางบัญชีและกำไรหรือขาดทุนทางภาษี

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

นอกจากนี้บริษัทฯ จะประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้ใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาและจะทำการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้นั้นได้ตามจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่จะทำให้ได้รับประโยชน์ในอนาคตในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าว บริษัทฯ จะบันทึกรายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

3.15 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.15 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้ จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจในปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้านำคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ หากมีข้อบ่งชี้และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า หากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

ข้อบ่งชี้ดังกล่าว รวมถึงการลดลงอย่างมีนัยสำคัญของมูลค่าตลาด หรือมูลค่าที่ได้รับจากการใช้ประโยชน์ในอนาคตของสินทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของกลยุทธ์ทางธุรกิจของกิจการที่มีผลกระทบต่อการใช้สินทรัพย์นั้นในอนาคต แนวโน้มในทางลบของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้อง การสูญเสียส่วนแบ่งตลาดที่สำคัญของกิจการ รวมถึงกฎระเบียบข้อบังคับที่สำคัญหรือคำตัดสินของศาลที่มีผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ เป็นต้น

การทดสอบการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสด ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดรวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ ทั้งนี้ กระแสเงินสดประมาณการบนพื้นฐานของข้อมูลการดำเนินงานที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานเกี่ยวกับสถานะตลาดในอนาคต รวมถึงรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคต ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น โดยประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจาก ภาวะการแข่งขัน แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของรายได้ โครงสร้างต้นทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลดภาวะอุตสาหกรรมและภาวะตลาดที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.15 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ซึ่งคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่า บริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่า ว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญา เพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดจากการถูกกรมศุลกากรประเมินภาษีอากรขาเข้า ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของรายการต่างๆ ดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการประเมินระดับของความน่าจะเป็นที่จะเกิดผลเสียหายและความสามารถในการประมาณการผลเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม การเปลี่ยนแปลงในปัจจัยต่างๆ ที่ใช้ประกอบการประเมินของผู้บริหารและสถานการณ์ต่าง ๆ ที่ไม่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจส่งผลให้ผลที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้ อย่างไรก็ตามในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้น บริษัทฯ จะไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.16 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งนโยบายการบัญชี เกณฑ์การรับรู้และวัดมูลค่าสำหรับแต่ละรายการได้มีการเปิดเผยแยกตามแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.17 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ กำหนดโดยการหารกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้นในระหว่างปี

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

4.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการค้า	นโยบายกำหนดราคา
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่บริการ การค้าประกัน และ การใช้จ่ายเงินสินเชื่อ ร่วมกัน ซื้อสินค้าและบริการ	เดือนละ 102,000.00 บาท ไม่มีค่าตอบแทน ราคาตลาด
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่บริการ ซื้อสินค้าและบริการ การค้าประกัน ค่าบริการ	เดือนละ 45,000.00 บาท ราคาตลาด ไม่มีค่าตอบแทน ราคาที่ตกลงกัน
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่บริการ ซื้อสินค้าและบริการ	เดือนละ 12,300.00 บาท ถึง 14,000.00 บาท ราคาตลาด
บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด	ผู้ถือหุ้นใหญ่และ มีกรรมกร่วมกัน	ไม่มีรายการ	ไม่มีรายการ
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นใหญ่และ กรรมกร	การค้าประกันเงิน กู้ยืมระยะสั้น	ไม่มีค่าตอบแทน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

4.2 รายการในงบแสดงฐานะการเงิน

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	0.00	14,055.02
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	7,190.40	60,299.85
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	0.00	514.67
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน		
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	330,127.10	0.00
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	462,333.72	0.00

4.3 รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
รายได้ค่าเช่า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	1,188,000.00	2,160,000.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	504,000.00	280,373.88
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	109,400.00	336,448.56
	<u>1,801,400.00</u>	<u>2,776,822.44</u>
รายได้ค่าบริการ		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	36,500.00	21,149.53
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	122,450.00	310,520.00
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	25,500.00	871.04
	<u>184,450.00</u>	<u>332,540.57</u>
รายได้ขายสินค้า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	324,015.00	756,953.71
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	597,262.75	1,588,175.00
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	5,930.00	6,157.00
	<u>927,207.75</u>	<u>2,351,285.71</u>

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

4.3 รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
รายได้อื่น		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	24,250.00	0.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	8,334.58	0.00
	<u>32,584.58</u>	<u>0.00</u>
ซื้อสินค้า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	4,400.00	3,169,000.00
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	0.00	261,487.60
	<u>4,400.00</u>	<u>3,430,487.60</u>
ซื้อทรัพย์สิน		
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	347,730.00	0.00
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	66,724.30	0.00
	<u>414,454.30</u>	<u>0.00</u>
ค่าใช้จ่ายอื่น		
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	450,779.18	191,921.44
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	56,074.76	0.00
	<u>506,853.94</u>	<u>191,921.44</u>

5. ข้อมูลเพิ่มเติมงบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ซื้ออุปกรณ์โดยยังไม่ได้จ่ายชำระเงิน คงค้างเป็นเจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน จำนวน

1.32 ล้านบาท

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้ทำการโอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 0.09

ล้านบาท

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินสด	40,000.00	40,000.00
เช็คที่ถึงกำหนดแต่ยังไม่นำฝาก	915,810.18	0.00
เงินฝากกระแสรายวัน	32,250.65	75,156.20
เงินฝากออมทรัพย์	4,911,094.24	3,585,033.71
รวม	<u>5,899,155.07</u>	<u>3,700,189.91</u>

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้า		
เชีรับล่วงหน้า	10,883,562.77	12,049,368.01
ลูกหนี้การค้า	21,461,737.65	22,663,525.37
รวม	32,345,300.42	34,712,893.38
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	0.00	(123,091.40)
รวมลูกหนี้การค้า	32,345,300.42	34,589,801.98
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
เงินมัดจำ-ค่าสินค้า	10,663,517.29	11,218,152.77
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	7,509,590.23	1,382,503.79
เงินทรองจ่าย	75,483.20	127,000.00
ลูกหนี้อื่น ๆ	15,600.00	0.00
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(428,181.18)	0.00
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	17,836,009.54 #	12,727,656.56
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	50,181,309.96 #	47,317,458.54

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มูลค่าของลูกหนี้การค้าและเชีรับล่วงหน้าแยกตามอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ครบกำหนดชำระมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ยอดที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	26,050,871.67	27,501,383.77
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	6,284,973.85	7,089,418.66
3 - 6 เดือน	9,454.90	11,539.55
6 - 12 เดือน	0.00	68,806.40
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	0.00	41,745.00
รวมลูกหนี้การค้า	32,345,300.42	34,712,893.38
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		
ยอดยกมา	123,091.40	20,516.40
เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	(123,091.40)	102,575.00
ยอดยกไป	0.00 #	123,091.40

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ประกอบด้วย

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่พนักงาน	456,394.00	497,770.00
รวม	456,394.00	497,770.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อเดือน

9. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
สินค้าสำเร็จรูป	336,974,587.12	344,107,441.42
วัสดุสิ้นเปลืองและบรรจุภัณฑ์	9,199,871.31	10,311,927.18
สินค้าระหว่างผลิต	61,369.13	0.00
สินค้าระหว่างทาง	46,987,684.58	20,732,548.42
รวม	393,223,512.14	375,151,917.02
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(11,495,891.77)	(11,495,891.77)
รวม	381,727,620.37	363,656,025.25

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ภาษีซื้อรอการใช้สิทธิ	288,789.13	832,889.68
รวม	288,789.13	832,889.68

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)								
	ที่ดิน	อาคาร โรงงานและ สำนักงาน	เครื่องมือ เครื่องใช้	อุปกรณ์สำนักงาน และคอมพิวเตอร์	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ถาวรอื่น	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	48,821,605.00	96,403,033.97	15,481,223.20	12,548,467.47	2,306,766.24	15,749,681.90	58,000.00	60,618.56	191,429,396.34
ซื้อเพิ่ม	0.00	68,550.00	1,260,587.38	1,298,826.53	83,495.00	2,928,420.56	0.00	28,975,490.69	34,615,370.16
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(490,113.93)	(185,421.35)	(77,650.00)	(1,537,000.00)	0.00	0.00	(2,290,185.28)
โอนเข้า(โอนออก)	0.00	152,405.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(152,405.00)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	48,821,605.00	96,623,988.97	16,251,696.65	13,661,872.65	2,312,611.24	17,141,102.46	58,000.00	28,883,704.25	223,754,581.22
ซื้อเพิ่ม	0.00	242,747.00	2,322,479.16	7,067,301.48	1,770,658.07	947,429.91	983,771.22	18,525,927.39	31,860,314.23
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(3,934,553.33)	(3,911,584.93)	(927,887.27)	(9,619,677.22)	0.00	0.00	(18,393,702.75)
โอนเข้า(โอนออก)	0.00	26,183,984.09	4,991,526.82	2,004,483.00	6,913,825.00	0.00	6,177,902.66	(46,424,521.57)	(152,800.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	48,821,605.00	123,050,720.06	19,631,149.30	18,822,072.20	10,069,207.04	8,468,855.15	7,219,673.88	985,110.07	237,068,392.70
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	0.00	25,523,676.97	8,536,457.33	8,307,146.61	1,608,330.37	11,418,943.31	8,734.00	0.00	55,403,288.59
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	4,804,956.57	2,212,962.44	1,304,644.33	363,418.69	1,231,506.50	11,592.40	0.00	9,929,080.93
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(444,019.27)	(132,758.98)	(65,390.61)	(1,536,998.00)	0.00	0.00	(2,179,166.86)
โอนเข้า/โอนออก	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	0.00	30,328,633.54	10,305,400.50	9,479,031.96	1,906,358.45	11,113,451.81	20,326.40	0.00	63,153,202.66
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	5,351,831.21	2,742,037.44	2,149,115.42	1,039,096.06	1,142,948.50	672,361.62	0.00	13,097,390.25
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(3,068,651.10)	(3,594,246.59)	(926,949.37)	(9,015,103.79)	0.00	0.00	(16,604,950.85)
โอนเข้า/โอนออก	0.00	0.00	0.00	(60,785.10)	0.00	0.00	0.00	0.00	(60,785.10)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	0.00	35,680,464.75	9,978,786.84	7,973,115.69	2,018,505.14	3,241,296.52	692,688.02	0.00	59,584,856.96
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	48,821,605.00	87,370,255.31	9,652,362.46	10,848,956.51	8,050,701.90	5,227,558.63	6,526,985.86	985,110.07	177,483,535.74
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	48,821,605.00	66,295,355.43	5,946,296.15	4,182,840.69	406,252.79	6,027,650.65	37,673.60	28,883,704.25	160,601,378.56
ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ									
สำหรับปี 2562									13,097,390.25
สำหรับปี 2561									9,929,080.93

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

อาคารและอุปกรณ์ที่หักค่าเสื่อมราคาจนหมดมูลค่าแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จำนวน 10,286,593.30 บาท และ 17,598,215.99 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ที่ดินบางส่วน จำนวน 39,251,515.00 บาท อาคารและสิ่งปลูกสร้างบางส่วน มูลค่าสุทธิ จำนวน 85,746,463.98 บาท และ 64,579,578.68 บาท ตามลำดับ ได้จัดจำนองค้ำประกันสินเชื่อจากธนาคาร แห่งหนึ่ง ตามหมายเหตุ 14

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทฯ มีรายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	รวม
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	9,139,324.34	9,139,324.34
ซื้อเพิ่ม	336,800.00	336,800.00
จำหน่าย/โอน	(7,000.00)	(7,000.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	9,469,124.34	9,469,124.34
ซื้อเพิ่ม	474,909.03	474,909.03
จำหน่าย/โอน	152,800.00	152,800.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	10,096,833.37	10,096,833.37
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,019,185.88	1,019,185.88
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	944,953.69	944,953.69
ค่าตัดจำหน่ายส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(3,668.23)	(3,668.23)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,960,471.34	1,960,471.34
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,003,886.67	1,003,886.67
จำหน่าย/โอน	60,785.10	60,785.10
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,025,143.11	3,025,143.11
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	7,071,690.26	7,071,690.26
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	7,508,653.00	7,508,653.00
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2562		1,003,886.67
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2561		944,953.69

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

13. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วย

13.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี มีดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
		31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		7,271,630.26	4,463,384.35
สุทธิ		7,271,630.26	4,463,384.35

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

		(หน่วย : บาท)					
		บันทึกเป็นรายจ่าย (รายได้) ใน			บันทึกเป็นรายจ่าย (รายได้) ใน		
		1 มกราคม 2561	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2561	กำไรหรือ ขาดทุน	31 ธันวาคม 2562
		หมายเหตุ 13.2					
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี							
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	0.00	(2,299,178.35)	0.00	2,299,178.35	0.00	0.00	2,299,178.35
ประมาณการหนี้สินจากการรับคืน	0.00	0.00	0.00	0.00	(340,115.40)	0.00	340,115.40
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน							
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,511,189.21	(313,786.39)	(339,230.40)	2,164,206.00	(1,222,449.71)	(1,245,680.80)	4,632,336.51
รวม	1,511,189.21	(313,786.39)	(339,230.40)	4,463,384.35	(1,562,565.11)	(1,245,680.80)	7,271,630.26

13.2 ค่าใช้จ่ายภายใต้ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
		31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ภายใต้ปัจจุบัน			
ภายใต้เงินได้นิติบุคคลสำหรับปี		11,188,071.83	15,972,147.28
ภายใต้การตัดบัญชี			
ภายใต้การตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว			
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว		(1,562,565.11)	(2,612,964.74)
ค่าใช้จ่ายภายใต้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		9,625,506.72	13,359,182.54

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

13. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี (ต่อ)

13.3 การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

		Friday, December 31, 2562		Thursday, December 31, 2561	
		อัตราภาษี	บาท	อัตราภาษี	บาท
		ร้อยละ		ร้อยละ	
กำไรก่อนภาษีเงินได้			47,377,533.59		65,350,817.40
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20		9,475,506.72	20	13,070,163.48
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี			150,000.00		206,200.77
รายการปรับปรุงปีก่อนๆ			0.00		82,818.29
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		20.32	9,625,506.72	20.31	13,359,182.54

14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

		(หน่วย:บาท)	
		31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท		219,551,902.35	178,455,030.17
รวม		219,551,902.35	178,455,030.17

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทฯ มีเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคาร 2 แห่ง วงเงินรวม 965 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ถึง MOR ต่อปี ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินบางส่วน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง บางส่วน ตามหมายเหตุ 11 ค้ำประกันโดยกรรมการ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 2 แห่ง

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เจ้าหนี้การค้า		
เจ้าหนี้การค้า	37,902,601.57	28,704,724.26
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	1,320,338.78	2,292,000.00
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	1,974,435.76	1,343,694.82
เงินมัดจำรับค่าสินค้า	1,625,226.89	2,969,576.63
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,227,355.10	6,957,317.33
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	1,785,740.27	1,261,539.07
เจ้าหนี้อื่นๆ	1,894,091.14	1,929,880.49
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	54,729,789.51	45,458,732.60

16. ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงานและผลประโยชน์จากการให้บริการระยะยาว

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราตลาด (เงินลงทุน)

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้		
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	23,161,682.51	10,821,030.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	2562	2561
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	10,821,030.00	7,555,946.07
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างปี	(119,490.00)	(156,675.00)
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการงวดปัจจุบัน	3,067,271.36	1,494,967.93
ต้นทุนดอกเบี้ย	427,087.35	230,639.00
ต้นทุนบริการในอดีต	2,737,379.80	0.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	6,228,404.00	1,696,152.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	23,161,682.51	10,821,030.00

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ที่แสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ต้นทุนขายและบริการ	419,986.82	0.00
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	1,944,412.87	0.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,867,338.81	1,725,606.93
รวมค่าใช้จ่าย	6,231,738.51	1,725,606.93

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน		
การปรับปรุงจากประสบการณ์	5,779,255.00	1,659,777.00
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานทางการเงิน	449,149.00	36,375.00
รวม	6,228,404.00	1,696,152.00

ข้อสมมติฐานจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
อัตราการคิดลด	ร้อยละ 1.71	ร้อยละ 3.08
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 5.00	ร้อยละ 5.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 0.00 - 22.00 (ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน)	ร้อยละ 0.00 - 22.00 (ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน)
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทยปี 2560	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทยปี 2560
อัตราการทุพพลภาพ	ร้อยละ 0 ของตารางมรณะไทยปี 2560	ร้อยละ 0 ของตารางมรณะไทยปี 2560

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.12.2 บริษัทฯ ได้บันทึกผลกระทบจากพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ในไตรมาส 2 ปี 2562 แล้วจำนวน 2,737,380.80 บาท

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงิน ดังต่อไปนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	เพิ่มขึ้น(ลดลง)
อัตราการคิดลดเพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(2,426,942.00)	(1,168,781.00)
อัตราการคิดลดลดลงร้อยละ 1	2,803,195.00	1,356,389.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้นร้อยละ 1	2,802,278.00	1,315,972.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนลดลงร้อยละ 1	(2,445,653.00)	(1,154,725.00)
อัตราการหมุนเวียนเพิ่มขึ้นร้อยละ 10	(649,587.00)	(401,334.00)
อัตราการหมุนเวียนลดลงร้อยละ 10	722,188.00	438,685.00

17. ทุนจดทะเบียน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 วันที่ 27 พฤษภาคม 2562 มีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียน จาก 200 ล้านบาท เป็น 225 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,250,000 หุ้น หุ้นละ 100.00 บาท โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

18. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทฯ จะต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นทุนสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

19. เงินปันผลจ่าย

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 2 ล้านหุ้น หุ้นละ 20.00 บาท เป็นเงิน 40 ล้านบาท และจัดสรรไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 20 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลไปแล้วเมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562 จำนวน 20 ล้านบาท และวันที่ 24 พฤษภาคม 2562 จำนวน 20 ล้านบาท

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2562 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2.25 ล้านหุ้น เป็นเงิน 30 ล้านบาท และจัดสรรไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 2.50 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2562

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

20. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารยอดกำไร(ขาดทุน)สำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ออก และเรียกชำระแล้วโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
กำไรสำหรับปี	37,752,026.87	51,991,634.86
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	2,150,000.00	2,000,000.00
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	17.56	26.00

21. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ตามนิยามในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อันได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารสำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น	26,629,703.00	20,021,004.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,457,154.11	398,161.00
รวม	29,086,857.11	20,419,165.00

22. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วย เบี้ยประชุมในฐานะกรรมการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนกรรมการจำนวน 492,500.00 บาท และ 320,000.00 บาท ตามลำดับ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุนเป็นรายเดือน บริษัทฯ จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 และพนักงานจ่ายสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือน และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด เงินสมทบที่จ่ายเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีจำนวน 1,066,897.19 บาท และ 863,056.42 บาท ตามลำดับ

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
การเปลี่ยนแปลงในสินค้างเหลือ	8,244,910.17	(27,203,735.57)
ซื้อสินค้า	516,944,236.06	559,302,910.57
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	71,819,967.47	57,142,063.28
ค่านายหน้า	17,877,461.34	17,349,016.92
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	29,086,857.11	20,419,615.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,101,276.92	10,874,034.62
ค่าขนส่งสินค้า	3,900,700.00	3,871,788.46
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	0.00	11,495,891.77

25. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

25.1 ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอที่สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงาน และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ กรรมการผู้จัดการของบริษัท โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัทฯ ตามกลุ่มของผลิตภัณฑ์

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
()

25. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

25.2 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทฯ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562					รวม
	ครัวเรือน	พาณิชย์	อุตสาหกรรม	สารกรองและสารเคมี	อื่นๆ	
รายได้	233,768,660.66	250,306,052.28	171,701,425.43	77,271,799.58	226,540.27	733,274,478.23
ต้นทุนขายและบริการ						(530,988,114.06)
กำไรขั้นต้น						202,286,364.17
รายได้อื่น						5,259,197.02
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(71,105,645.65)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(82,242,195.15)
ต้นทุนทางการเงิน						(6,820,186.80)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้						47,377,533.59
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(9,625,506.72)
กำไรสำหรับปี						37,752,026.87
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์						177,483,535.74
สินทรัพย์อื่น						453,200,283.61
รวมสินทรัพย์						630,683,819.35

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ไม่ได้แสดงข้อมูลเปรียบเทียบสำหรับข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน เนื่องจากไม่มีข้อมูล

บริษัทฯ มิได้แสดงสินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจเนื่องจากบริษัทฯ ใช้สินทรัพย์ร่วมกัน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

25. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

25.3 บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ในประเทศไทยเพียงแห่งเดียว จึงไม่ได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์

25.4 ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ

26. เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

26.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้การวัดมูลค่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภทได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 3

26.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังจากหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

26.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย ซึ่งเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีวงเงินกู้ยืมระยะยาว เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด

26.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

26.4.1 บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันเนื่องมาจากการซื้อสินค้าป้อนเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุไม่เกินหนึ่งปี

บริษัทฯ มีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ดังนี้

	อัตราแลกเปลี่ยนต่อบาท			
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	30.20 - 30.60	0.00	422,978.76	0.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

26. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

26.4.2 บริษัทฯ มีรายการลูกหนี้และเจ้าหนี้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ มิได้ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินสกุลต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มียอดดังต่อไปนี้

	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เจ้าหนี้การค้า		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,142,665.82	711,417.19
ยูโร	100.00	0.00

26.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ราคาคตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงกับราคายุติธรรม นอกจากนี้ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเครื่องมือทางการเงินที่มีนัยสำคัญ

27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 0.91 : 1 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 0.72 : 1)

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

28.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

28.1.1 จากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน

- การใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวง จำนวน 200,000.00 บาท
- การซื้อขายสินค้ากับหน่วยงานราชการแห่งหนึ่ง จำนวน 264,290.00 บาท และ 388,540.00 บาท ตามลำดับ
- ออกรถนำเข้ากับกรมศุลกากร จำนวน 3,614,400.00 บาท

28.1.2 จากการเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิต จำนวน 233,930.19 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ แปลงค่าเป็นเงินบาท จำนวน 7,095,406.77 บาท

28.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องส่งจัดส่งสินค้า ตามใบสั่งซื้อ จำนวน 2,254,551.17 บาท

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

29. การแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน

ในระหว่างปี 2562 บริษัทฯ พบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยบริษัทฯ ไม่ได้บันทึกทรัพย์สินบางรายการเข้ามาในงบการเงินปีก่อนทำให้รายการ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงมูลค่าสุทธิต่ำกว่าความเป็นจริง จำนวน 552,121.94 บาท บริษัทฯ จึงได้แก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อนโดยนำผลสะสมที่คำนวณขึ้นเสมือนว่าบริษัทฯ บันทึกบัญชีถูกต้องมาปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวดของปี 2562 และปรับย้อนหลังงบการเงินปี 2561 ใหม่ ผลจากการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าวทำให้ งบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 แสดงรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น จำนวน 552,121.94 บาท ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น จำนวน 414,091.469 บาท และกำไรสำหรับปีเพิ่มขึ้นจำนวนเดียวกัน จำนวนเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงต่อรายการในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 รายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบแสดงฐานะการเงิน	ยอดก่อนปรับปรุง	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ยอดปรับปรุงใหม่
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	160,049,256.62 #	552,121.94 #	160,601,378.56
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรต้นปี	91,020,201.37	966,213.40	91,986,414.77
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรสิ้นปี	142,069,006.09	552,121.94 #	142,621,128.03
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	59,916,434.51	414,091.46 #	60,330,525.97
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	51,048,804.72	(414,091.46) #	50,634,713.26
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	26.20	(0.20) #	26.00

30. คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 กรมศุลกากรแจ้งประเมินเรียกเก็บเงินเพิ่มเติมอากรนำเข้าที่ชำระไว้ไม่ครบถ้วน รวมเงินที่ต้องชำระจำนวน 1,026,120.00 บาท (คำนวณเงินเพิ่มอากรนำเข้าเดือนละ 7,545.00 บาท คำนวณถึงเดือนพฤษภาคม 2561) บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์การประเมิน และเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากสำนักงานศุลกากรตรวจสินค้าลาดกระบังว่าในระหว่างการอนุมัติให้ทุเลาการเสียภาษี ยังไม่ต้องชำระเงินอากรจนกว่าจะได้รับแจ้งคำวินิจฉัยอุทธรณ์ แต่ต้องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันนำเข้าของเข้า (นำเข้าเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558) เว้นแต่กรณีที่กรมศุลกากรได้ยื่นฟ้องคดีเรียกค่าภาษีอากรต่อศาลแล้ว ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับความเสียหายจากคดี บริษัทฯ จึงยังไม่ได้บันทึกหนี้สินดังกล่าวในงบการเงิน

31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 2.25 ล้านหุ้น หุ้นละ 18 บาทเป็นเงิน 40.50 ล้านบาท

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2563

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อความถูกต้องภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสุวิมล กฤตยาภิรณ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 25 มีนาคม 2563

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	28,944,020.52	5,899,155.07
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	51,691,695.97	50,181,309.96
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	9	555,020.00	456,394.00
สินค้าคงเหลือ	10	291,395,149.45	381,727,620.37
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	26.5	251,153.19	0.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		30,964.92	288,789.13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		372,868,004.05	438,553,268.53
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	167,391,614.20	177,483,535.74
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	6,472,880.99	7,071,690.26
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13.1	7,375,377.27	7,271,630.26
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		301,694.56	303,694.56
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		181,541,567.02	192,130,550.82
รวมสินทรัพย์		554,409,571.07	630,683,819.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่.....เมื่อวันที่

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
หนี้สินและผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	129,808,560.46	219,551,902.35
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	56,339,074.23	54,729,789.51
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		8,694,243.28	1,149,436.28
ประมาณการหนี้สินจากการรับคืน		221,369.87	1,700,577.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		195,063,247.84	277,131,705.14
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	32,181,276.33	23,161,682.51
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		32,181,276.33	23,161,682.51
รวมหนี้สิน		227,244,524.17	300,293,387.65
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท	17	225,000,000.00	225,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		225,000,000.00	225,000,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	18,19	22,500,000.00	22,500,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		79,665,046.90	82,890,431.70
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		327,165,046.90	330,390,431.70
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		554,409,571.07	630,683,819.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		855,904,286.96	733,274,478.23
ต้นทุนขายและบริการ		(610,975,409.12)	(530,988,114.06)
กำไรขั้นต้น		244,928,877.84	202,286,364.17
รายได้อื่น ๆ			
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		3,983,853.03	0.00
รายได้อื่น ๆ		10,842,038.82	5,162,590.74
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์		82,673.01	0.00
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(75,384,566.22)	(71,105,645.65)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(91,474,757.71)	(82,242,195.15)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		92,978,118.77	54,101,114.11
รายได้ทางการเงิน		83,902.67	96,606.28
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย		(5,304,452.83)	(6,820,186.80)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		87,757,568.61	47,377,533.59
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13.2	(17,462,303.69)	(9,625,506.72)
กำไรสำหรับปี		70,295,264.92	37,752,026.87
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนด		(3,517,662.38)	(6,228,404.00)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่			
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		703,532.48	1,245,680.80
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสุทธิจากภาษี		(2,814,129.90)	(4,982,723.20)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		67,481,135.02	32,769,303.67
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	20	31.24	17.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ		ทุนเรือนหุ้นที่ออก	กำไรสะสม		รวม
		และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
		หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง		
		ตามกฎหมาย			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ที่เคยรายงานไว้		225,000,000.00	22,500,000.00	82,890,431.70	330,390,431.70
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	4	0.00	0.00	168,480.18	168,480.18
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (หลังปรับปรุง)		225,000,000.00	22,500,000.00	83,058,911.88	330,558,911.88
เงินปันผลจ่าย	19	0.00	0.00	(70,875,000.00)	(70,875,000.00)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี		0.00	0.00	67,481,135.02	67,481,135.02
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		225,000,000.00	22,500,000.00	79,665,046.90	327,165,046.90
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		200,000,000.00	0.00	142,621,128.03	342,621,128.03
เพิ่มทุน	17	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00
ทุนสำรองตามกฎหมาย	18,19	0.00	22,500,000.00	(22,500,000.00)	0.00
เงินปันผลจ่าย	19	0.00	0.00	(70,000,000.00)	(70,000,000.00)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี		0.00	0.00	32,769,303.67	32,769,303.67
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		225,000,000.00	22,500,000.00	82,890,431.70	330,390,431.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
 ()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	70,295,264.92	37,752,026.87
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17,462,303.69	9,625,506.72
ค่าเสื่อมราคา	17,148,646.87	13,097,390.25
ค่าตัดจำหน่าย	1,103,032.19	1,003,886.67
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2562 : หนี้สงสัยจะสูญ)	55,100.99	387,891.18
หนี้สูญ	0.00	7,099.45
ผลประโยชน์พนักงาน	5,713,281.44	6,231,738.51
ประมาณการหนี้สินรับคืน	0.00	1,700,577.00
บริจาคสินทรัพย์จากการเลิกใช้	4,349.61	0.00
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	46,815.72	(1,338,833.62)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(10,821.88)	0.00
โอนกลับค่าเผื่อจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(7,076,752.63)	0.00
โอนกลับประมาณการหนี้สินจากการรับคืน	(1,479,207.13)	0.00
โอนกลับประมาณการจากการลดมูลค่าเงินมัดจำค่าสินค้า	(104,796.51)	0.00
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	(82,673.01)	0.00
ดอกเบี้ยรับ	(83,902.67)	(96,606.28)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	5,304,452.83	6,820,186.80
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	108,295,094.43	75,190,863.55
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(6,279,095.58)	2,277,692.11
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4,818,908.65	(5,536,534.16)
สินค้าคงเหลือ	97,409,223.55	(18,071,595.12)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	257,824.21	544,100.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,000.00	(152,750.00)
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	96,208,860.83	(20,939,086.62)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(33,743,697.00)	9,197,877.31
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5,796,911.27	1,059,648.28
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(27,946,785.73)	10,257,525.59
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	176,557,169.53	64,509,302.52
เงินจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(211,350.00)	(119,490.00)
จ่ายภาษีเงินได้	(9,317,711.22)	(21,411,408.60)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	167,028,108.31	42,978,403.92
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายจากการให้กู้ยืมระยะสั้น	(98,626.00)	0.00
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(7,912,271.70)	(32,831,975.45)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(504,222.92)	(474,909.03)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	14,628.51	3,127,585.52
เงินสดรับดอกเบี้ย	83,399.11	96,606.28
เงินสดรับคืนจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	41,376.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(8,417,093.00)	(30,041,316.68)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจาก(จ่ายเพื่อชำระ)เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(89,743,341.89)	41,096,872.18
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	0.00	25,000,000.00
เงินสดจ่ายปันผล	(40,500,000.00)	(70,000,000.00)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(5,322,807.97)	(6,834,994.26)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(135,566,149.86)	(10,738,122.08)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ	23,044,865.45	2,198,965.16
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	5,899,155.07	3,700,189.91
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	7 28,944,020.52	5,899,155.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

การจดทะเบียน : บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0105540000934 เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2540
ที่ตั้งบริษัท : เลขที่ 313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพมหานคร
ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายเครื่องกรองน้ำ เครื่องสูบน้ำ เคมีภัณฑ์ อุปกรณ์สำหรับเครื่องกรองน้ำ
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ : บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 86.69 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้ว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 22 มกราคม 2544 เรื่อง การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2544 โดยรูปแบบการนำเสนองบการเงินไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญจากประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้อนุเคราะห์เทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงิน (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ จากรายการดังต่อไปนี้

- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต บริษัทฯ รับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทฯ จะใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า โดยผู้บริหารของบริษัทฯ พิจารณาแล้วว่าการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

- การรับรู้รายการตราสารอนุพันธ์บริษัทฯ รับรู้รายการตราสารอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรก ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะถูกรับรู้ผ่านกำไรหรือขาดทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงผลรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

มาตรฐานนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงิน (ต่อ)

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน เช่น การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน คำนิยามของธุรกิจ คำนิยามของความสัมพันธ์สำคัญ

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่า จะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่ได้รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้า ซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต และไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

รายได้ค่าบริการ รับรู้รายได้เมื่อได้ให้บริการแล้วเสร็จ

รายได้ค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงาน รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่คิดภาระผูกพัน

3.3 สินค้าคงเหลือ

บริษัทฯ แสดงสินค้าคงเหลือในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทฯ แสดงราคาอาคารและอุปกรณ์ในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ยกเว้นที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างแสดงในราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โดยราคาทุนรวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน บริษัทฯ กำหนดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ซึ่งพิจารณาแต่ละส่วนประกอบแยกต่างหากจากกัน เมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ และประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารโรงงานและสำนักงาน	5-20 ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงานและคอมพิวเตอร์	5 ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
สินทรัพย์ถาวรอื่น	5 ปี

บริษัทฯ ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ทุกสิ้นรอบระยะเวลาของรายงานจะทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ต้นทุนของการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้นอย่างสำคัญ ต้นทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงแทนส่วนประกอบของรายการ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ตามระยะเวลาที่กำหนด บริษัทฯ จะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวไว้เป็นส่วนหนึ่งของราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา ทั้งนี้สำหรับกรณีที่มีการเปลี่ยนแทนและได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ บริษัทฯ จะตัดมูลค่าตามบัญชีของส่วนประกอบที่ถูกเปลี่ยนแทนออก

3.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ แสดงราคาสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้น เกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-10 ปี

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.6 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนหรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนของบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเป็นรายปี บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

3.7 การบันทึกต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

ต้นทุนการกู้ยืมจะตั้งเป็นราคาทุนของสินทรัพย์เมื่อบริษัทฯ มีต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นจริงเกี่ยวกับสินทรัพย์ที่ต้องอาศัยระยะเวลาช่วงหนึ่งก่อนที่สินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้งาน การตั้งต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ จะหยุดเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้งาน

3.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า บริษัทฯ จะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

3.8.1 บริษัทฯ ในฐานะผู้เช่า

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3.8.2 บริษัทฯ ในฐานะผู้ให้เช่า

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน บริษัทฯ บันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

3.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารคนสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.10 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระผูกพัน และจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปเพื่อประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทฯ จะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก แต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่อาจมีความเสี่ยงต่อการปรับปรุงบัญชีในปีถัดไปต่อมูลค่าสินทรัพย์ยกไป ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ได้แก่ หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นมูลค่าที่ประมาณการโดยผู้เชี่ยวชาญตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และผู้บริหารให้การรับรอง การประมาณการในเรื่องนี้ค่อนข้างมีความไม่แน่นอนอันเนื่องมาจากลักษณะของโครงการที่มีระยะเวลายาว (หมายเหตุ 3.11.2) การประมาณการในเรื่องอื่นๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้

3.11 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและผลประโยชน์ของพนักงาน

3.11.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทฯ เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

3.11.2 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงาน หลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทย มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ได้ถูกรับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงินโดยการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต โดยใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) อันเป็นประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยประมาณการกระแสเงินสด ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตนั้น ประมาณการจากเงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อายุงาน และปัจจัยอื่นกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการ จะรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น ส่วนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.11.2 ผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ได้ประกาศใช้แล้วในราชกิจจานุเบกษา โดยมีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนดสามสิบวันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป “ซึ่งกำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างที่ทำงานติดต่อกันครบยี่สิบปีขึ้นไปให้จ่ายไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้ายสี่ร้อยวัน” โดยบริษัทฯ ได้บันทึกผลกระทบจากพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16

3.12 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่มีค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของบัญชีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินได้แปลงค่าเป็นเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรขาดทุนจากการแลกเปลี่ยนเงินตราถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายประจำปี

3.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

3.13.1 ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

3.13.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราว ระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

- หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกรับรู้สำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี และผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรทางบัญชีและกำไรหรือขาดทุนทางภาษี

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.13 ภาษีเงินได้ (ต่อ)

นอกจากนี้บริษัทฯ จะประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้ใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน และจะทำการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้นั้นได้ตามจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่จะทำให้ได้รับประโยชน์ในอนาคตในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าว บริษัทฯ จะบันทึกรายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

3.14 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าของสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าล้าสมัย เกลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ หากมีข้อบ่งชี้และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า หากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.14 การใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

ข้อบ่งชี้ดังกล่าว รวมถึงการลดลงอย่างมีนัยสำคัญของมูลค่าตลาด หรือมูลค่าที่ได้รับจากการใช้ประโยชน์ในอนาคตของสินทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของกลยุทธ์ทางธุรกิจของกิจการที่มีผลกระทบต่อการใช้สินทรัพย์นั้นในอนาคต แนวโน้มในทางลบของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้อง การสูญเสียส่วนแบ่งตลาดที่สำคัญของกิจการ รวมถึงกฎระเบียบข้อบังคับที่สำคัญหรือคำตัดสินของศาลที่มีผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ เป็นต้น

การทดสอบการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลพินิจในการประมาณการกระแสเงินสด ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดรวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ ทั้งนี้ กระแสเงินสดประมาณการบนพื้นฐานของข้อมูลการดำเนินงานที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลพินิจที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานเกี่ยวกับสถานะตลาดในอนาคต รวมถึงรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคต ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น โดยประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจาก ภาวะการแข่งขัน แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของรายได้ โครงสร้างต้นทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลดภาวะอุตสาหกรรมและภาวะตลาดที่เกี่ยวข้อง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ซึ่งคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะมีการทำรายการภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่า บริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

การจัดประเภทของสัญญาเช่า - ในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.14 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

การใช้ดุลยพินิจในการประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดจากการถูกกรมศุลกากรประเมินภาษีอากรขาเข้า ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของรายการต่างๆ ดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการประเมินระดับของความน่าจะเป็นที่จะเกิดผลเสียหายและความสามารถในการประมาณการผลเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม การเปลี่ยนแปลงในปัจจัยต่างๆ ที่ใช้ประกอบ การประเมินของผู้บริหารและสถานการณ์ต่าง ๆ ที่ไม่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจส่งผลให้ผลที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างไปจากที่ได้มี การประมาณการไว้ อย่างไรก็ตามในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้น บริษัทฯ จะไม่ ได้บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.15 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทฯ รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะใน กรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้า ที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทฯ จัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วย ราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการ สินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทฯ วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อบริษัทฯ ถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับ กระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียง เงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลัง โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในงบกำไร ขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่า ยุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.15 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งบริษัทฯ ไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์บริษัทฯ รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในงบกำไรขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีเมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ ตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกัน ซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทฯ ใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.15 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาตามสิทธิที่จะได้รับ/ใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่ากับจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ โดยประมาณจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้ และวิเคราะห์ฐานะลูกหนี้แต่ละราย ณ วันสิ้นปี ตามความเห็นของฝ่ายบริหาร หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

3.16 ตราสารอนุพันธ์

บริษัทฯ ใช้ตราสารอนุพันธ์ คือ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ รับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ บริษัทฯ แสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

3.17 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้นในระหว่างปี

3.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรม โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ☐ ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ☐ ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ☐ ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2 บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติในระหว่างปีปัจจุบัน โดยบริษัทฯ ได้เลือกไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจากการนำมาตรฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	ผลกระทบจาก		
	31 ธันวาคม 2562	มาตรฐานการรายงาน ทางการเงิน ฉบับที่ 9	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	0.00	168,480.18	168,480.18
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
กำไร(ขาดทุน)สะสม	82,890,431.70	168,480.18	83,058,911.88

5. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ ดังนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

5. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคาระหว่างบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการค้า	นโยบายกำหนดราคา
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่สำนักงาน	ราคาตามสัญญา
		ขายสินค้าและบริการ	ราคาตลาด
		ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ตกลงกัน
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่สำนักงาน	ราคาตามสัญญา
		ขายสินค้าและบริการ	ราคาตลาด
		ค่าบริการ	ราคาตลาด
		ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ตกลงกัน
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด (บริษัทเลิกกิจการ เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2563)	มีกรรมกรร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่สำนักงาน (เลิกสัญญา เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563)	ราคาตามสัญญา
		ขายสินค้าและบริการ	ราคาตลาด
		ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ตกลงกัน
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมกร	การค้าประกันเงิน	ไม่มีค่าตอบแทน
		ขายสินค้าและบริการ	ราคาตลาด

5.2 รายการในงบแสดงฐานะการเงิน

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	61,092.16	0.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	121,740.76	7,190.40
รายได้ค้างรับ - ค่าบริการ		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	4,846.24	0.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	22,541.96	0.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

5. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.2 รายการในงบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์		
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	0.00	330,127.10
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	0.00	462,333.72
เงินประกัน - ให้เช่าสำนักงาน		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	49,000.00	0.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	45,000.00	0.00

5.3 รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
รายได้ค่าเช่า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	688,000.00	1,188,000.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	534,000.00	504,000.00
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	37,000.00	109,400.00
	<u>1,259,000.00</u>	<u>1,801,400.00</u>
รายได้ค่าบริการ		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	82,697.52	36,500.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	298,863.26	122,450.00
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	15,237.21	25,500.00
	<u>396,797.99</u>	<u>184,450.00</u>

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

5. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.3 รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
รายได้ขายสินค้า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	658,956.48	324,015.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	281,953.00	597,262.75
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	0.00	5,930.00
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	129,427.00	0.00
	<u>1,070,336.48</u>	<u>927,207.75</u>
รายได้อื่น		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	1,962.63	24,250.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	8,598.13	8,334.58
	<u>10,560.76</u>	<u>32,584.58</u>
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย/ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	0.00	802,909.18
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	10,000.00	0.00
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	0.00	122,799.06
	<u>10,000.00</u>	<u>925,708.24</u>

5.4 เรื่องอื่นๆ

ในระหว่างปี 2563 บริษัทฯ ได้รับโอนสิทธิในเครื่องหมายการค้าจากกรรมการท่านหนึ่ง เนื่องจากเป็นเครื่องหมายการค้าที่บริษัทขายอยู่แล้ว โดยไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนจากการรับโอน

6. ข้อมูลเพิ่มเติมงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ประกาศจ่ายเงินปันผล จำนวน 30.375 ล้านบาท โดยยังไม่ได้จ่ายชำระเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ซื้ออุปกรณ์โดยยังไม่ได้จ่ายชำระเงิน คงค้างเป็นเจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์ จำนวน 0.53 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : 1.32 ล้านบาท)

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินสด	67,500.00	40,000.00
เช็คที่ถึงกำหนดแต่ยังไม่นำฝาก	219,952.60	915,810.18
เงินฝากกระแสรายวัน	71,164.66	32,250.65
เงินฝากออมทรัพย์	28,585,403.26	4,911,094.24
รวม	28,944,020.52	5,899,155.07

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า		
เชื่บริบล่วงหน้า	15,987,960.47	10,883,562.77
ลูกหนี้การค้า	22,636,435.53	21,461,737.65
รวม	38,624,396.00	32,345,300.42
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(2562 : ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะ	(55,100.99)	0.00
รวมลูกหนี้การค้า	38,569,295.01	32,345,300.42
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
เงินมัดจำ-ค่าสินค้า	8,474,057.31	10,663,517.29
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,330,553.94	7,509,590.23
รายได้ค้างรับ	27,891.76	0.00
เงินทดรองจ่าย	447,188.59	75,483.20
ลูกหนี้อื่น ๆ	166,094.03	15,600.00
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(2562 : ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะ	(323,384.67)	(428,181.18)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	13,122,400.96	17,836,009.54
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	51,691,695.97	50,181,309.96

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มูลค่าของลูกหนี้การค้าและเช็ครับล่วงหน้าแยกตามอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ครบกำหนดชำระมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ยอดที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	37,775,601.78	26,050,871.67
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	848,794.22	6,284,973.85
3 - 6 เดือน	0.00	9,454.90
6 - 12 เดือน	0.00	0.00
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	0.00	0.00
รวมลูกหนี้การค้า	38,624,396.00	32,345,300.42
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	0.00	0.00
เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	(55,100.99)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(55,100.99)	0.00

9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อเดือน

10. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินค้าสำเร็จรูป	284,376,061.15	336,974,587.12
วัสดุสิ้นเปลืองและบรรจุภัณฑ์	1,592,368.32	9,199,871.31
สินค้าระหว่างผลิต	0.00	61,369.13
สินค้าระหว่างทาง	9,845,859.12	46,987,684.58
รวม	295,814,288.59	393,223,512.14
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(4,419,139.14)	(11,495,891.77)
รวม	291,395,149.45	381,727,620.37

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)								
	ที่ดิน	อาคารโรงงานและ สำนักงาน	เครื่องมือ เครื่องใช้	อุปกรณ์สำนักงาน และคอมพิวเตอร์	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ถาวรอื่น	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	48,821,605.00	96,623,988.97	16,251,696.65	13,661,872.65	2,312,611.24	17,141,102.46	58,000.00	28,883,704.25	223,754,581.22
ซื้อเพิ่ม	0.00	242,747.00	2,322,479.16	7,067,301.48	1,770,658.07	947,429.91	983,771.22	18,525,927.39	31,860,314.23
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(3,934,553.33)	(3,911,584.93)	(927,887.27)	(9,619,677.22)	0.00	0.00	(18,393,702.75)
โอนเข้า(โอนออก)	0.00	26,183,984.09	4,991,526.82	2,004,483.00	6,913,825.00	0.00	6,177,902.66	(46,424,521.57)	(152,800.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	48,821,605.00	123,050,720.06	19,631,149.30	18,822,072.20	10,069,207.04	8,468,855.15	7,219,673.88	985,110.07	237,068,392.70
ซื้อเพิ่ม	44,000.00	620,003.78	880,303.16	2,453,850.71	461,760.58	2,250,266.35	71,970.29	340,364.30	7,122,519.17
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(60,875.23)	(213,141.75)	(28,030.00)	0.00	0.00	0.00	(302,046.98)
โอนเข้า(โอนออก)	0.00	261,900.00	0.00	20,177.57	133,396.80	0.00	0.00	(415,474.37)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	48,865,605.00	123,932,623.84	20,450,577.23	21,082,958.73	10,636,334.42	10,719,121.50	7,291,644.17	910,000.00	243,888,864.89
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	0.00	30,328,633.54	10,305,400.50	9,479,031.96	1,906,358.45	11,113,451.81	20,326.40	0.00	63,153,202.66
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	5,351,831.21	2,742,037.44	2,149,115.42	1,039,096.06	1,142,948.50	672,361.62	0.00	13,097,390.25
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(3,068,651.10)	(3,594,246.59)	(926,949.37)	(9,015,103.79)	0.00	0.00	(16,604,950.85)
โอนเข้า/โอนออก	0.00	0.00	0.00	(60,785.10)	0.00	0.00	0.00	0.00	(60,785.10)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	0.00	35,680,464.75	9,978,786.84	7,973,115.69	2,018,505.14	3,241,296.52	692,688.02	0.00	59,584,856.96
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	6,189,022.66	3,059,419.34	3,204,922.61	1,958,989.44	1,281,347.18	1,454,945.64	0.00	17,148,646.87
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(35,562.18)	(174,192.33)	(26,498.63)	0.00	0.00	0.00	(236,253.14)
โอนเข้า/โอนออก	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	0.00	41,869,487.41	13,002,644.00	11,003,845.97	3,950,995.95	4,522,643.70	2,147,633.66	0.00	76,497,250.69
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	48,865,605.00	82,063,136.43	7,447,933.23	10,079,112.76	6,685,338.47	6,196,477.80	5,144,010.51	910,000.00	167,391,614.20
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	48,821,605.00	87,370,255.31	9,652,362.46	10,848,956.51	8,050,701.90	5,227,558.63	6,526,985.86	985,110.07	177,483,535.74
ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ									
สำหรับปี 2563									17,148,646.87
สำหรับปี 2562									13,097,390.25

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

อาคารและอุปกรณ์ที่หักค่าเสื่อมราคาจนหมดมูลค่าแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 จำนวน 12,687,375.24 บาท และ 10,286,593.30 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่ดินบางส่วน จำนวน 28,313,515.00 บาท และ 39,251,515.00 บาท ตามลำดับ อาคารและสิ่งปลูกสร้างบางส่วน มูลค่าสุทธิ จำนวน 79,960,639.55 บาท และ 85,746,463.98 บาท ตามลำดับ ได้จดทะเบียนจำนอง แก่ประกันสินเชื่อจากธนาคารแห่งหนึ่ง ตามหมายเหตุ 14

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีรายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	รวม
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	9,469,124.34	9,469,124.34
ซื้อเพิ่ม	474,909.03	474,909.03
จำหน่าย/โอน	152,800.00	152,800.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	10,096,833.37	10,096,833.37
ซื้อเพิ่ม	504,222.92	504,222.92
จำหน่าย/โอน	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	10,601,056.29	10,601,056.29
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,960,471.34	1,960,471.34
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,003,886.67	1,003,886.67
จำหน่าย/โอน	60,785.10	60,785.10
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,025,143.11	3,025,143.11
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,103,032.19	1,103,032.19
จำหน่าย/โอน	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	4,128,175.30	4,128,175.30
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	6,472,880.99	6,472,880.99
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	7,071,690.26	7,071,690.26
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2563		1,103,032.19
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2562		1,003,886.67

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

13. สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม ประกอบด้วย

13.1 ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การควบคุม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	7,375,377.27	7,271,630.26
สุทธิ	7,375,377.27	7,271,630.26

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การควบคุมที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)						
	บันทึกเป็นรายจ่าย (รายได้) ใน				บันทึกเป็นรายจ่าย (รายได้) ใน		
	1 มกราคม 2562	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2562	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม							
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	0.00	0.00	0.00	0.00	(11,020.20)	0.00	11,020.20
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	2,299,178.35	0.00	0.00	2,299,178.35	1,415,350.52	0.00	883,827.83
ประมาณการหนี้สินจากการรับคืน	0.00	(340,115.40)	0.00	340,115.40	295,841.43	0.00	44,273.97
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน							
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2,164,206.00	(1,222,449.71)	(1,245,680.80)	4,632,336.51	(1,100,386.28)	(703,532.48)	6,436,255.27
รวม	4,463,384.35	(1,562,565.11)	(1,245,680.80)	7,271,630.26	599,785.47	(703,532.48)	7,375,377.27

หมายเหตุ 13.2

13.2 ค่าใช้จ่ายภายใต้ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ภายใต้ปัจจุบัน		
ภายใต้ต้นทุนค่าเสื่อมสำหรับปี	16,862,518.22	11,188,071.83
ภายใต้การควบคุม		
ภายใต้การควบคุมจากผลแตกต่างชั่วคราว		
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	599,785.47	(1,562,565.11)
ค่าใช้จ่ายภายใต้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	17,462,303.69	9,625,506.72

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

13. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี (ต่อ)

13.3 การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

		31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2562	
		อัตราภาษี	บาท	อัตราภาษี	บาท
		ร้อยละ		ร้อยละ	
กำไรก่อนภาษีเงินได้			87,757,568.61		47,377,533.59
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20		17,551,513.72	20	9,475,506.72
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี			(89,210.03)		150,000.00
กำไรสุทธิเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		19.90	17,462,303.69	20.32	9,625,506.72

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

		(หน่วย:บาท)	
		31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท		129,808,560.46	219,551,902.35
รวม		129,808,560.46	219,551,902.35

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคาร 2 แห่ง วงเงินรวม 649.84 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ถึง MOR ต่อปี ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินบางส่วน อาคารและสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ตามหมายเหตุ 11 และค่าประกันโดยกรรมการ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
()

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า		
เจ้าหนี้การค้า	4,148,082.69	37,902,601.57
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	530,586.25	1,320,338.78
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	1,974,435.76	1,974,435.76
เงินประกัน-พื้นที่ให้เช่า	94,000.00	0.00
เงินมัดจำรับค่าสินค้า	1,974,974.19	1,625,226.89
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10,760,586.37	8,227,355.10
เงินปันผลค้างจ่าย	30,375,000.00	0.00
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	4,164,296.61	1,785,740.27
เจ้าหนี้อื่นๆ	2,317,112.36	1,894,091.14
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	56,339,074.23	54,729,789.51

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงานและผลประโยชน์จากการให้บริการระยะยาว

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราตลาด (เงินลงทุน)

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้		
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	32,181,276.33	23,161,682.51

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	2563	2562
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	23,161,682.51	10,821,030.00
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างปี	(211,350.00)	(119,490.00)
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการงวดปัจจุบัน	4,842,971.78	3,067,271.36
ต้นทุนดอกเบี้ย	456,122.69	427,087.35
ต้นทุนบริการในอดีต	414,186.97	2,737,379.80
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	3,517,662.38	6,228,404.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	32,181,276.33	23,161,682.51

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ที่แสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ต้นทุนขายและบริการ	488,523.60	419,986.82
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	1,905,572.50	1,944,412.87
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,319,185.34	3,867,338.81
รวมค่าใช้จ่าย	5,713,281.44	6,231,738.51

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน		
การปรับปรุงจากประสบการณ์	3,922,029.38	5,779,255.00
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานทางประชากร	(1,413,618.00)	0.00
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานทางการเงิน	1,009,251.00	449,149.00
รวม	3,517,662.38	6,228,404.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ข้อสมมติฐานจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
อัตราการคิดลด	ร้อยละ 1.62	ร้อยละ 1.71
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 3.00 - 10.00	ร้อยละ 5.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 0.00 - 21.00 (ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงาน of พนักงาน)	ร้อยละ 0.00 - 22.00 (ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงาน of พนักงาน)
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทยปี 2560	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทยปี 2560
อัตราการทุพพลภาพ	ร้อยละ 0 ของตารางมรณะไทยปี 2560	ร้อยละ 0 ของตารางมรณะไทยปี 2560

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.11.2 บริษัทฯ ได้บันทึกผลกระทบจากพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ในไตรมาส 2 ปี 2562 แล้วจำนวน 2,737,380.80 บาท

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงิน ดังต่อไปนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	เพิ่มขึ้น(ลดลง)
อัตราการคิดลดเพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(3,485,800.00)	(2,426,942.00)
อัตราการคิดลดลดลงร้อยละ 1	4,058,445.00	2,803,195.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้นร้อยละ 1	4,277,637.00	2,802,278.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนลดลงร้อยละ 1	(3,714,678.00)	(2,445,653.00)
อัตราการหมุนเวียนเพิ่มขึ้นร้อยละ 10	(1,181,395.00)	(649,587.00)
อัตราการหมุนเวียนลดลงร้อยละ 10	1,296,739.00	722,188.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

17. ทุนจดทะเบียน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 วันที่ 27 พฤษภาคม 2562 มีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียน จาก 200 ล้านบาท เป็น 225 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,250,000 หุ้น หุ้นละ 100.00 บาท โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

18. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทฯ จะต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นทุนสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

19. เงินปันผลจ่าย

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2.25 ล้านบาท หุ้นละ 13.50 บาท เป็นเงิน 30.375 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2.25 ล้านบาท หุ้นละ 18.00 บาท เป็นเงิน 40.50 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลไปแล้ว เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2563 และวันที่ 22 เมษายน 2563 ซึ่งได้รับการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2562 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2.25 ล้านบาท เป็นเงิน 30 ล้านบาท และจัดสรรไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 2.50 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2562 ซึ่งได้รับการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2 ล้านบาท หุ้นละ 20 บาท เป็นเงิน 40 ล้านบาท และจัดสรรไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 20 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลไปแล้วเมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562 จำนวน 20 ล้านบาท และวันที่ 24 พฤษภาคม 2562 จำนวน 20 ล้านบาท

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

20. ค่าไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารยอดค่าไรสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ออกและเรียกชำระแล้ว โดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงได้ดังนี้

ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ค่าไรสำหรับปี	70,295,264.92	37,752,026.87
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	2,250,000.00	2,150,000.00
ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	31.24	17.56

21. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ตามนิยามในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อันได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับผู้บริหารรายชื่อที่สี่ทุกราย

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารสำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น	34,646,635.00	26,629,703.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,543,569.23	2,457,154.11
รวม	38,190,204.23	29,086,857.11

22. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วย เบี้ยประชุมในฐานะกรรมการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนกรรมการ จำนวน 670,000.00 บาท และ 492,500.00 บาท ตามลำดับ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุนเป็นรายเดือน บริษัทฯ จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงาน ตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) เงินสมทบที่จ่ายเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวน 912,057.75 บาท และ 1,066,897.19 บาท ตามลำดับ

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
การเปลี่ยนแปลงในสินค้างเหลือ	60,206,028.96	8,244,910.17
ซื้อสินค้า	539,061,646.33	516,944,236.06
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	76,994,231.43	71,819,967.47
ค่านายหน้า	19,691,232.82	17,877,461.34
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	38,190,204.23	29,086,857.11
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	18,251,679.06	14,101,276.92
ค่าขนส่งสินค้า	5,143,134.38	3,900,700.00

25. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

25.1 ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงาน และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ กรรมการผู้จัดการของบริษัท โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัทฯ ตามกลุ่มของผลิตภัณฑ์

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

25. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

25.2 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทฯ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563						สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562					
	สินค้าประเภท ครัวเรือน	สินค้าประเภท พาณิชย์	สินค้าประเภท อุตสาหกรรม	สินค้าประเภท สาธารณูปโภคและ สาธารณูปโภค	สินค้าประเภท อื่นๆ	รวม	สินค้าประเภท ครัวเรือน	สินค้าประเภท พาณิชย์	สินค้าประเภท อุตสาหกรรม	สินค้าประเภท สาธารณูปโภคและ สาธารณูปโภค	สินค้าประเภท อื่นๆ	รวม
รายได้	285,603,863.01	287,939,318.65	195,093,282.11	86,725,483.58	542,339.61	855,904,286.96	233,768,660.67	250,306,052.28	171,701,425.43	77,271,799.58	226,540.27	733,274,478.23
ต้นทุนขายและบริการ						(610,975,409.12)						(530,988,114.06)
กำไรขั้นต้น						244,928,877.84						202,286,364.17
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน						3,983,853.03						0.00
รายได้อื่น						10,842,038.82						5,162,590.74
กำไรจากการวัดมูลค่า												
ตราสารอนุพันธ์						82,673.01						0.00
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(75,384,566.22)						(71,105,645.65)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(91,474,757.71)						(82,242,195.15)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน						92,978,118.77						54,101,114.11
รายได้ทางการเงิน						83,902.67						96,606.28
ต้นทุนทางการเงิน						(5,304,452.83)						(6,820,186.80)
กำไรก่อนภาษีเงินได้						87,757,568.61						47,377,533.59
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(17,462,303.69)						(9,625,506.72)
กำไรสำหรับปี						70,295,264.92						37,752,026.87
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์						167,391,614.20						177,483,535.74
สินทรัพย์อื่น						387,017,956.87						453,200,283.61
รวมสินทรัพย์						554,409,571.07						630,683,819.35

บริษัทฯ มิได้แสดงสินทรัพย์จำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์เนื่องจากบริษัทฯ ใช้สินทรัพย์ร่วมกัน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

25. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

25.3 บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ส่วนใหญ่ในประเทศไทย จึงไม่ได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ เนื่องจากรายได้จากการจำหน่ายในต่างประเทศมีรายได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ

25.4 ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ

26. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

26.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับ ลูกหนี้การค้า จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชี ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ ได้บริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการติดตามขอลงค้ำของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ เป็นการให้สินเชื่อแบบไม่กระจุกตัวสูง เนื่องจากบริษัทฯ มีฐานลูกค้าจำนวนมาก

บริษัทฯ พิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การคำนวณหาอัตราการจัดสำรองจะขึ้นอยู่กับอายุหนี้คงค้าง โดยนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ทั้งนี้ การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความเสี่ยงที่เป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต

26.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังจากหักผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

26.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยอันเนื่องมาจาก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของบริษัทส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ ที่ใกล้เคียงกับอัตราตลาด

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

26. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

26.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

		(หน่วย:บาท)				
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดาลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	28,585,403.26	0.00	358,617.26	28,944,020.52	0.05-0.125%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	0.00	0.00	51,691,695.97	51,691,695.97	0.00%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	9	0.00	555,020.00	0.00	555,020.00	1.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		0.00	0.00	30,964.92	30,964.92	0.00%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	129,808,560.46	0.00	0.00	129,808,560.46	2.38-3.50%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	0.00	0.00	56,339,074.23	56,339,074.23	0.00%

		(หน่วย:บาท)				
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดาลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	4,911,094.24	0.00	988,060.83	5,899,155.07	0.25-0.375%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	0.00	0.00	50,181,309.96	50,181,309.96	0.00%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	9	0.00	456,394.00	0.00	456,394.00	1.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		0.00	0.00	288,789.13	288,789.13	0.00%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	219,551,902.35	0.00	0.00	219,551,902.35	3.37-3.67%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	0.00	0.00	54,729,789.51	54,729,789.51	0.00%

บริษัทฯ พิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
()

26. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

26.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันเนื่องมาจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุไม่เกินหนึ่งปี

26.4.1 บริษัทฯ มีรายการลูกหนี้และเจ้าหนี้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ มิได้ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินสกุลต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มียอดดังต่อไปนี้

	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	95,520.40	1,142,665.82
ยูโร	0.00	100.00

26.4.2 บริษัทฯ พิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

26.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงกับราคายุติธรรม

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

รายการ	(หน่วย:บาท)			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.00	28,944,020.52	28,944,020.52	28,944,020.52
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	51,691,695.97	51,691,695.97	51,691,695.97
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.00	555,020.00	555,020.00	555,020.00
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนุพันธ์	251,153.19	0.00	251,153.19	251,153.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.00	30,964.92	30,964.92	30,964.92
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	251,153.19	81,221,701.41	81,472,854.60	81,472,854.60

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

26. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

26.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

(หน่วย:บาท)				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
รายการ	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	0.00	129,808,560.46	129,808,560.46	129,808,560.46
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	56,339,074.23	56,339,074.23	56,339,074.23
รวมหนี้สินทางการเงิน	0.00	186,147,634.69	186,147,634.69	186,147,634.69
(หน่วย:บาท)				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
รายการ	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.00	5,899,155.07	5,899,155.07	5,899,155.07
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	50,181,309.96	50,181,309.96	50,181,309.96
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.00	456,394.00	456,394.00	456,394.00
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนุพันธ์	168,480.18	0.00	168,480.18	168,480.18
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.00	288,789.13	288,789.13	288,789.13
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	168,480.18	56,825,648.16	56,994,128.34	56,994,128.34
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	0.00	219,551,902.35	219,551,902.35	219,551,902.35
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	54,729,789.51	54,729,789.51	54,729,789.51
รวมหนี้สินทางการเงิน	0.00	274,281,691.86	274,281,691.86	274,281,691.86

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น เป็นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น บริษัทฯ ได้คำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

26. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

26.6 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนุพันธ์		0.00		0.00

27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 0.69 : 1 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 0.91 : 1)

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

28.1 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน ดังนี้

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวง จำนวน 200,000.00 บาท
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีการค้ำประกันอากรนำเข้ากับกรมศุลกากร จำนวน 2,709,000.00 บาท และ 3,614,400.00 บาท ตามลำดับ
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีค้ำประกันการขายสินค้ากับหน่วยงานราชการแห่งหนึ่ง จำนวน 264,290.00 บาท

28.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจากการเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิต จำนวน 13,117.86 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ แปลงค่าเป็นเงินบาท จำนวน 396,248.57 บาท และ 233,930.19 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ แปลงค่าเป็นเงินบาท จำนวน 7,095,406.77 บาท

28.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจัดส่งสินค้า ตามใบสั่งซื้อที่ได้รับเงินมัดจำแล้ว จำนวน 5,185,313.09 บาท และ 2,254,551.17 บาท ตามลำดับ

28.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างบริการกับบริษัทแห่งหนึ่ง มูลค่าตามสัญญา จำนวน 2,800,000.00 บาท

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า (ต่อ)

28.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาการให้บริการเช่าพื้นที่กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 3 แห่ง อายุสัญญาการให้เช่า 1-3 ปี สิ้นสุดเดือนกุมภาพันธ์ 2565-2566 จำนวน 2 แห่ง รายละเอียดดังนี้

	(หน่วย:บาท)
	31 ธันวาคม 2563
การให้บริการเช่าพื้นที่ที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	2,236,822.44
การให้บริการเช่าพื้นที่ที่จะถึงกำหนดชำระส่วนที่เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	1,593,457.97
รวม	3,830,280.41

29. ประมาณการหนี้สิน

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 กรมศุลกากรแจ้งประเมินเรียกเก็บเงินเพิ่มเติมอากรนำเข้าที่ชำระไว้ไม่ครบถ้วน รวมเงินที่ต้องชำระจำนวน 1,026,120.00 บาท (คำนวณเงินเพิ่มอากรนำเข้าเดือนละ 7,545.00 บาท คำนวณถึงเดือนพฤษภาคม 2561) บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์การประเมิน และเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากสำนักงานศุลกากรตรวจสอบสินค้าลาดกระบัง ว่าในระหว่างการอนุมัติให้ทุเลาการเสียภาษี ยังไม่ต้องชำระเงินอากรจนกว่าจะได้รับแจ้งคำวินิจฉัยอุทธรณ์ แต่ต้องไม่เกิน 9 ปีนับจากวันนำของเข้า (นำเข้าเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558) เว้นแต่กรณีที่กรมศุลกากรได้ยื่นฟ้องคดีเรียกค่าภาษีอากรต่อศาลแล้ว

ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับความเสียหายจากคดี บริษัทฯ จึงยังไม่ได้บันทึกหนี้สินดังกล่าวในงบการเงิน

30. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อความถูกต้องภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
รายงานของผู้สอบบัญชีและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

		30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
สินทรัพย์	หมายเหตุ		
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	13,287,384.64	28,944,020.52
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	50,062,619.49	51,691,695.97
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	505,957.89	555,020.00
สินค้าคงเหลือ	8	302,236,987.06	291,395,149.45
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	26.6	1,394,513.48	251,153.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		359,202.33	30,964.92
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		367,846,664.89	372,868,004.05
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	177,733,700.84	167,391,614.20
สินทรัพย์สิทธิการใช้	10	2,098,776.79	0.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	6,958,767.53	6,472,880.99
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12.1	8,197,965.14	7,375,377.27
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	11,129,151.74	301,694.56
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		206,118,362.04	181,541,567.02
รวมสินทรัพย์		573,965,026.93	554,409,571.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย:บาท)

		30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ		
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	127,447,213.88	129,808,560.46
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	40,918,295.96	56,339,074.23
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	16	11,641,000.00	0.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	17	790,075.50	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,854,170.38	8,694,243.28
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	802,470.00	0.00
ประมาณการหนี้สินจากการรับคืน		221,369.87	221,369.87
รวมหนี้สินหมุนเวียน		183,674,595.59	195,063,247.84
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17	1,327,053.72	0.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	32,829,550.44	32,181,276.33
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		34,156,604.16	32,181,276.33
รวมหนี้สิน		217,831,199.75	227,244,524.17
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		225,000,000.00	225,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		225,000,000.00	225,000,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	19	22,500,000.00	22,500,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		108,633,827.18	79,665,046.90
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		356,133,827.18	327,165,046.90
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		573,965,026.93	554,409,571.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชันแนล จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

		(หน่วย: บาท)			
		สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
หมายเหตุ		30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	178,821,167.24	197,570,233.98	545,188,516.82	682,632,385.35
	ต้นทุนขายและบริการ	(129,923,554.95)	(138,670,048.03)	(387,639,100.58)	(484,540,632.79)
	กำไรขั้นต้น	48,897,612.29	58,900,185.95	157,549,416.24	198,091,752.56
	รายได้อื่น ๆ				
	กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	0.00	100,240.75	0.00	3,314,389.94
	รายได้อื่น ๆ	109,138.83	8,974,226.83	1,660,407.25	9,906,762.80
	กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	1,143,360.29	0.00	1,143,360.29	0.00
	ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(18,306,647.01)	(19,862,043.97)	(57,474,847.17)	(61,804,224.28)
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(20,326,650.86)	(19,522,256.70)	(68,482,815.92)	(64,901,585.18)
	กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	11,516,813.54	28,590,352.86	34,395,520.69	84,607,095.84
	รายได้ทางการเงิน	20,865.48	18,201.38	67,746.75	63,034.45
	ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	(789,624.47)	(1,269,810.81)	(2,140,296.97)	(4,288,137.31)
	กำไรก่อนภาษีเงินได้	10,748,054.55	27,338,743.43	32,322,970.47	80,381,992.98
12.2	ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2,083,563.61)	(5,444,602.38)	(6,406,070.19)	(16,072,956.92)
	กำไรสำหรับงวด	8,664,490.94	21,894,141.05	25,916,900.28	64,309,036.06
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น				
	รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไร				
	หรือขาดทุนในภายหลัง				
	ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
	ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	0.00	0.00	3,814,850.00	(3,517,662.38)
	รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ของรายการที่				
	จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไร				
	หรือขาดทุนในภายหลัง	0.00	0.00	(762,970.00)	703,532.48
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสุทธิจากภาษี	0.00	0.00	3,051,880.00	(2,814,129.90)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	8,664,490.94	21,894,141.05	28,968,780.28	61,494,906.16
	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21	3.85	9.73	11.52
				28.58	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
 ()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว หุ้นสามัญ	กำไรสะสม	
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	225,000,000.00	22,500,000.00	79,665,046.90
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	0.00	0.00	28,968,780.28
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	225,000,000.00	22,500,000.00	108,633,827.18
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	225,000,000.00	22,500,000.00	82,890,431.70
เงินปันผลจ่าย 20	0.00	0.00	(40,500,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	0.00	0.00	61,494,906.16
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	225,000,000.00	22,500,000.00	103,885,337.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตา

()

(หน่วย: บาท)

รวม

ส่วนของผู้ถือหุ้น

327,165,046.90

28,968,780.28

356,133,827.18

330,390,431.70

(40,500,000.00)

61,494,906.16

351,385,337.86

เมอำนาจ

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	15,472,487.32	(21,934,038.18)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(5,399,796.68)	4,331,978.42
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)	10,072,690.64	(17,602,059.76)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	42,374,823.43	120,980,245.63
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(260,273.00)	(211,350.00)
จ่ายภาษีเงินได้	(14,831,700.96)	(9,299,811.10)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	27,282,849.47	111,469,084.53
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ(จ่าย)จากการให้กู้ยืมระยะสั้น	49,062.11	(97,546.00)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(18,434,965.94)	(5,755,683.65)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,337,478.00)	(480,244.92)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	284,015.73	11,404.21
เงินสดรับดอกเบี้ย	66,373.02	62,007.93
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(19,372,993.08)	(6,260,062.43)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(2,361,346.58)	(58,818,137.87)
เงินสดจ่ายปันผล	(30,375,000.00)	(40,500,000.00)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(2,157,645.00)	(4,309,591.67)
เงินสดจ่ายตามสัญญาเช่า	(313,500.69)	0.00
เงินสดจ่ายจากการกู้ยืม	(2,250,000.00)	0.00
เงินสดรับจากการกู้ยืม	13,891,000.00	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(23,566,492.27)	#####
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(15,656,635.88)	1,581,292.56
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	28,944,020.52	5,899,155.07
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	13,287,384.64	7,480,447.63

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
เงินสด	59,500.00	65,500.00
เช็คที่ถึงกำหนดแต่ยังไม่นำฝาก	223,202.00	409,430.15
เงินฝากกระแสรายวัน	34,226.90	52,033.85
เงินฝากออมทรัพย์	12,970,455.74	6,953,483.63
รวม	13,287,384.64	7,480,447.63

2. รายการที่ไม่กระทบเงินสด

สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ ซื้ออุปกรณ์โดยยังไม่ได้จ่ายชำระเงิน คงค้างเป็นเจ้าหนี้ค่าสินท
จำนวน 4.93 ล้านบาท (30 กันยายน 2563 : 1.22 ล้านบาท)

สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ ขายสินทรัพย์โดยยังไม่ได้รับชำระเงิน คงค้างเป็นลูกหนี้หนี้
จำนวน 0.39 ล้านบาท

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

การจดทะเบียน : บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0105540000934 เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2541
ที่ตั้งบริษัท : เลขที่ 313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพมหานคร
ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายเครื่องกรองน้ำ เครื่องสูบน้ำ เคมีภัณฑ์ อุปกรณ์สำหรับเครื่องกรองน้ำ
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ : บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 86.69 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้ว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2563) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชี ที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ภาวะเป็น และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์ให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ให้ข้อมูลนั้นเป็นปัจจุบัน ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว อย่างไรก็ตาม งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ได้แสดงรายการเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรใช้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและแนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินขอ

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทางการเงินและนำเสนอการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ฉบับปรับปรุง ซึ่งได้ขอยกเว้นชั่วคราวที่เกิดในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่าที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ตามมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยกเว้นนโยบายการบัญชีเรื่องสัญญาเช่า

สัญญาเช่า

บริษัทในฐานะผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทฯ รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจำนวนเงินที่ชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากบริษัทฯ ไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่บริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

สิทธิการใช้เครื่องมือเครื่องใช้

3 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทฯ รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญา คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการชำระตามสัญญาเช่าที่ชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามัญได้ดังนี้

4.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคาระหว่างบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการค้า	นโยบายกำหนดราคา
บริษัท ฟังก์ชั่น มาร์ติน จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่สำนักงาน	ราคาตามสัญญา
		ขายสินค้าและบริการ	ราคาตลาด
		ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ตกลงกัน
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่สำนักงาน	ราคาตามสัญญา
		ขายสินค้าและบริการ	ราคาตลาด
		ค่าบริการ	ราคาตลาด
		ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ตกลงกัน
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด (บริษัทเลิกกิจการ เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2563)	มีกรรมกรร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่สำนักงาน (เลิกสัญญา เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563)	ราคาตามสัญญา
		ขายสินค้าและบริการ	ราคาตลาด
บริษัท ฟังก์ชั่น กรุป จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน	ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ตกลงกัน
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ และเครือญาติ	การค้าประกันเงิน	ไม่มีค่าตอบแทน
		ขายสินค้าและบริการ	ราคาตลาด
		ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ตกลงกัน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

4.2 รายงานในงบแสดงฐานะการเงิน

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า-บริษัทในเครือ		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	16,097.08	0.00
บริษัท ศรีชลโค จำกัด	26,536.00	51,125.22
ลูกหนี้รายการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	48,478.76	52,210.00
บริษัท ศรีชลโค จำกัด	46,942.97	47,728.50
เงินทดรองจ่าย - ค่าสาธารณูปโภค		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	12,256.75	13,728.40
บริษัท ศรีชลโค จำกัด	20,271.24	45,429.00
เงินประกัน - ให้เช่าสำนักงาน		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	49,000.00	49,000.00
บริษัท ศรีชลโค จำกัด	45,000.00	45,000.00

4.3 รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการ				
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	146,741.00	156,000.00	450,341.00	568,000.00
บริษัท ศรีชลโค จำกัด	140,833.00	141,000.00	422,833.00	419,000.00
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	0.00	0.00	0.00	41,000.00
	287,574.00	297,000.00	873,174.00	1,028,000.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

4.3 รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

	(หน่วย:บาท)			
	สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
รายได้ค่าบริการ				
บริษัท ศรีชงโค จำกัด	0.00	19,680.00	0.00	21,680.00
	0.00	19,680.00	0.00	21,680.00
รายได้ขายสินค้า				
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	17,844.00	316,052.00	57,997.10	623,856.48
บริษัท ศรีชงโค จำกัด	49,498.00	131,791.00	100,673.00	222,407.00
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	35,374.26	30,519.00	125,296.63	105,427.00
	102,716.26	478,362.00	283,966.73	951,690.48
รายได้อื่น				
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	0.00	0.00	0.00	1,962.63
บริษัท ศรีชงโค จำกัด	0.00	934.58	0.00	7,663.55
บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด	2,563.20	0.00	2,563.20	0.00
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2,803.74	0.00	2,803.74	0.00
	5,366.94	934.58	5,366.94	9,626.18
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย/ค่าใช้จ่าย				
ในการบริหาร				
บริษัท ศรีชงโค จำกัด	0.00	0.00	383,567.06	0.00
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	0.00	100,000.00	0.00
	0.00	0.00	383,567.06	0.00

4.4 เรื่องอื่นๆ

ในระหว่างปี 2563 บริษัทฯ ได้รับโอนสิทธิในเครื่องหมายการค้าจากกรรมการท่านหนึ่ง เนื่องจากเป็นเครื่องหมายการค้าของบริษัทขายอยู่แล้ว โดยไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนจากการรับโอน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	59,500.00	67,500.00
เช็คที่ถึงกำหนดแต่ยังไม่นำฝาก	223,202.00	219,952.60
เงินฝากกระแสรายวัน	34,226.90	71,164.66
เงินฝากออมทรัพย์	12,970,455.74	28,585,403.26
รวม	13,287,384.64	28,944,020.52

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า		
เช็ครับล่วงหน้า	15,526,167.47	15,987,960.47
ลูกหนี้การค้า	24,847,272.83	22,504,727.83
รวม	40,373,440.30	38,492,688.30
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(26,057.05)	(55,100.99)
รวมลูกหนี้การค้า	40,347,383.25	38,437,587.31
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
เงินมัดจำ-ค่าสินค้า	4,005,466.56	8,474,057.31
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	2,767,913.69	4,330,553.94
เงินทดรองจ่าย	1,611,585.99	506,345.99
ลูกหนี้-กรมสรรพากร	902,710.38	0.00
ลูกหนี้รายการที่เกี่ยวข้องกัน	95,421.73	99,938.50
ลูกหนี้อื่นๆ	655,522.56	166,597.59
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(323,384.67)	(323,384.67)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9,715,236.24	13,254,108.66
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	50,062,619.49	51,691,695.97

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มูลค่าของลูกหนี้การค้าและเซิร์บล่วงหน้าแยกตามอายุหนี้
คงค้างนับจากวันที่ครบกำหนดชำระมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดยังไม่ถึงกำหนดชำระ	39,457,298.45	37,647,842.78
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	909,479.75	844,845.52
3 - 6 เดือน	6,662.10	0.00
6 - 12 เดือน	0.00	0.00
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	0.00	0.00
รวมลูกหนี้การค้า	40,373,440.30	38,492,688.30
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(55,100.99)	0.00
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด	29,043.94	(55,100.99)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(26,057.05)	(55,100.99)

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน โดยมีอัตราดอกเบี้ย
ร้อยละ 1 ต่อเดือน

8. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
สินค้าสำเร็จรูป	279,962,272.64	284,376,061.15
วัสดุสิ้นเปลืองและบรรจุภัณฑ์	1,160,778.65	1,592,368.32
สินค้าระหว่างผลิต	807,686.76	0.00
สินค้าระหว่างทาง	27,403,441.59	9,845,859.12
รวม	309,334,179.64	295,814,288.59
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	(7,097,192.58)	(4,419,139.14)
รวม	302,236,987.06	291,395,149.45

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีรายการเปลี่ยนแปลงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด	167,391,614.20	177,483,535.74
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	24,743,499.26	7,122,519.17
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	(1,428,208.40)	(65,793.84)
โอนเข้า/ออก	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(12,973,204.22)	(17,148,646.87)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายงวด	177,733,700.84	167,391,614.20

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 4,362,120.58 บาท และ 12,973,204.22 บาท ตามลำดับ (30 กันยายน 2563 : 4,307,704.53 บาท และ 12,759,929.20 บาท ตามลำดับ)

อาคารและอุปกรณ์ที่หักค่าเสื่อมราคาจนหมดมูลค่าแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 17,020,726.65 บาท และ 12,687,375.24 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ดินบางส่วน จำนวน 40,313,515.00 บาท และ 28,313,515.00 บาท ตามลำดับ อาคารและสิ่งปลูกสร้างบางส่วน มูลค่าสุทธิ จำนวน 138,937,806.76 บาท และ 79,960,639.55 บาท ตามลำดับ จำนวนองค์ประกอบสินเชื่อกิจการหนึ่ง ตามหมายเหตุ 14 และ 16

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีรายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด	0.00	0.00
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	2,430,629.91	0.00
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	0.00	0.00
โอนเข้า/ออก	0.00	0.00
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(331,853.12)	0.00
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายงวด	2,098,776.79	0.00

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 331,853.12 บาท

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีรายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด	6,472,880.99	7,071,690.26
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	1,337,478.00	504,222.92
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	0.00	0.00
โอนเข้า/ออก	0.00	0.00
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(851,591.46)	(1,103,032.19)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายงวด	6,958,767.53	6,472,880.99

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 301,471.06 บาท และ 851,591.4 บาท ตามลำดับ (30 กันยายน 2563 : จำนวน 266,953.44 บาท และ 835,401.79 บาท ตามลำดับ)

12. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

12.1 ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	8,197,965.14	7,375,377.27
รวม	8,197,965.14	7,375,377.27

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

12. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี (ต่อ)

12.2 ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภายใต้ สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย:บาท)

	สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
ภายใต้ปัจจุบัน :				
ภายใต้สำหรับงวด	2,897,919.70	3,997,996.95	7,991,628.06	15,207,007.71
ภายใต้การตัดบัญชี :				
ภายใต้การตัดบัญชีจากผล				
แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(814,356.09)	1,446,605.43	(1,585,557.87)	865,949.21
ค่าใช้จ่ายภายใต้ที่แสดงอยู่				
ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,083,563.61	5,444,602.38	6,406,070.19	16,072,956.92

12.3 รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภายใต้กับผลของกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีกับอัตราภายใต้ที่ใช้ สำหรับงวด 3 เดือนและ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย:บาท)

	สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
กำไรทางบัญชีก่อนภายใต้ได้นิติบุคคล	10,748,054.55	27,338,743.43	32,322,970.47	80,381,992.98
อัตราภายใต้ได้นิติบุคคล	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
จำนวนภายใต้ตามอัตราภายใต้	2,149,610.91	5,467,748.69	6,464,594.10	16,076,398.60
ผลกระทบทางภายใต้ :				
รายการต้องห้ามทางภายใต้	(66,047.30)	(23,146.31)	(58,523.91)	(3,441.68)
ค่าใช้จ่ายภายใต้ที่แสดงอยู่				
ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,083,563.61	5,444,602.38	6,406,070.19	16,072,956.92
อัตราภายใต้ที่แท้จริง	19.39%	19.92%	19.82%	20.00%

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

13. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินประกันอื่นๆ	417,444.56	301,694.56
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	10,711,707.18	0.00
รวม	11,129,151.74	301,694.56

บริษัทฯ จ่ายเงินค่าจ้างเหมาก่อสร้างล่วงหน้าจำนวนร้อยละ 10 ของมูลค่างานก่อสร้าง โดยในการจ่ายเงินค่าจ้างเหมาก่อสร้างแต่ละงวด บริษัทฯ จะตัดจ่ายเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง ในอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่างานก่อสร้างที่ผู้รับเหมาเรียกเก็บ

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	127,447,213.88	129,808,560.46
รวม	127,447,213.88	129,808,560.46

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคาร 2 แห่ง วงเงินรวม 570.54 ล้านบาท และ 649.84 ล้านบาท ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ถึง MOR ต่อปี ค่าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินบางส่วน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง บางส่วน ตามหมายเหตุ 9 และค่าประกันโดยกรรมการ

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้การค้า		
เจ้าหนี้การค้า	20,116,031.07	4,148,082.69
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	4,934,004.31	530,586.25
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	888,659.35	1,974,435.76
เงินประกัน-พื้นที่ให้เช่า	94,000.00	94,000.00
เงินมัดจำรับค่าสินค้า	2,540,716.78	1,974,974.19
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,081,268.84	10,760,586.37
เงินปันผลค้างจ่าย	0.00	30,375,000.00
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	932,305.15	4,164,296.61
เจ้าหนี้อื่นๆ	3,331,310.46	2,317,112.36
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	40,918,295.96	56,339,074.23

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

16. เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะยาว	11,641,000.00	0.00
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(11,641,000.00)	0.00
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	0.00	0.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารแห่งหนึ่งจำนวน 135 ล้านบาท ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยงวดแรกในวันสุดท้ายของเดือนที่หนึ่ง นับแต่เดือนที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรก และชำระคืนหนี้ทั้งหมดตามสัญญาภายใน 60 งวด นับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR -2.00 ต่อปี ถ้าประกันโดยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตามหมายเหตุข้อ 9 และถ้าประกันโดยกรรมการ 2 ท่าน รวมถึงการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญา

การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 รายละเอียดดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด	0.00	0.00
บวก รับเงินกู้ยืม	13,891,000.00	0.00
หัก จ่ายคืนเงินกู้ยืม	(2,250,000.00)	0.00
รวม	11,641,000.00	0.00
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(11,641,000.00)	0.00
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายงวด	0.00	0.00

17. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย:บาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,238,000.00	0.00
หัก ดอกเบี้ยรูดัดบัญชี	(120,870.78)	0.00
สุทธิ	2,117,129.22	0.00
หัก ส่วนที่เกินกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(790,075.50)	0.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิ	1,327,053.72	0.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ มีสัญญาเช่าจำนวน 1 แห่ง โดยสัญญาดังกล่าวสิ้นสุดเดือน เมษายน 2567

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

17. หนี้สินตามสัญญาเช่า (ต่อ)

บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังนี้

(หน่วย:บาท)

	30 กันยายน 2564		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้น ตามสัญญาเช่า	864,000.00	1,368,000.00	2,232,000.00
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดบัญชี	(73,924.50)	(46,946.28)	(120,870.78)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	790,075.50	1,321,053.72	2,111,129.22

ค่าใช้จ่ายสำหรับงวด 3 เดือนและ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้
ในส่วนของการไถ่หรือขาดทุน

(หน่วย:บาท)

	30 กันยายน 2564	
	สำหรับงวด 3 เดือน	สำหรับงวด 9 เดือน
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	331,853.12	331,853.12
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	40,499.31	40,499.31
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	344,250.00	944,775.00
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	104,500.00	296,250.00
รวมค่าใช้จ่าย	821,102.43	1,613,377.43

18. ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541
ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงานและผลประโยชน์จากการให้บริการระยะยาว

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยง
ของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราตลาด (เงินลงทุน)

(หน่วย:บาท)

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้		
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	32,829,550.44	32,181,276.33

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	2564	2563
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	32,181,276.33	23,161,682.51
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	(260,273.00)	(211,350.00)
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการงวดปัจจุบัน	3,766,274.76	4,842,971.78
ต้นทุนดอกเบี้ย	376,021.35	456,122.69
ต้นทุนบริการในอดีต	1,383,571.00	414,186.97
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(3,814,850.00)	3,517,662.38
	33,632,020.44	32,181,276.33
หัก ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่จะครบกำหนดใน 1 ปี	(802,470.00)	0.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน / 31 ธันวาคม	32,829,550.44	32,181,276.33

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ที่แสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
ต้นทุนขายและบริการ	141,367.07	125,268.04	632,290.65	363,252.98
ต้นทุนจัดจำหน่าย	502,190.56	471,220.77	2,431,609.09	1,434,351.72
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	739,783.58	783,379.29	2,461,967.37	2,535,807.91
รวมค่าใช้จ่าย	1,383,341.21	1,379,868.10	5,525,867.11	4,333,412.61

19. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทฯ จะต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นทุนสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่ประกาศจ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

20. เงินปันผลจ่าย

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2.25 ล้านหุ้น หุ้นละ 13.50 บาท เป็นเงิน 30.375 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้ว เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564 ซึ่งได้รับการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2.25 ล้านหุ้น หุ้นละ 18.00 บาท เป็นเงิน 40.50 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลไปแล้ว เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2563 และวันที่ 22 เมษายน 2563 ซึ่งได้รับการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563

21. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารยอดกำไรสำหรับงวด ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ออกและเรียกชำระแล้ว โดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงได้ดังนี้

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563

	(หน่วย:บาท)			
	สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
กำไรสำหรับงวด	8,664,490.94	21,894,141.05	25,916,900.28	64,309,036.06
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.85	9.73	11.52	28.58

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

22. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ตามนิยามในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อันได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารสำคัญ สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	สำหรับงวด 3 เดือน		สำหรับงวด 9 เดือน	
	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2564	30 กันยายน 2563
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น	5,589,036.00	5,465,451.00	22,452,529.00	21,235,532.00
ผลประโยชน์หลังออกจากการ	447,429.56	456,482.95	1,678,585.00	3,087,086.28
รวม	6,036,465.56	5,921,933.95	24,131,114.00	24,322,618.28

23. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วย เบี้ยประชุมในฐานะกรรมการ

สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนกรรมการ จำนวน 110,000.0 บาท และ 340,000.00 บาท ตามลำดับ (30 กันยายน 2563 : จำนวน 125,000.00 บาท และ 455,000.00 บาท ตามลำดับ)

24. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 25 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุนเป็นรายเดือน บริษัทฯ จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ ของเงินเดือน และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงาน ตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด เงินสมทบที่จ่ายเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีจำนวน 199,343.28 บาท และ 785,768.46 บาท ตามลำดับ (30 กันยายน 2563 : 225,966.94 บาท และ 691,884.06 บาท ตามลำดับ)

25. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

25.1 ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงาน และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ กรรมการผู้จัดการของบริษัท โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัทฯ ตามกลุ่มของผลิตภัณฑ์

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

25. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

25.2 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564						สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563					
	สินค้าประเภท ครัวเรือน	สินค้าประเภท พาณิชย์	สินค้าประเภท อุตสาหกรรม	สินค้าประเภท สาธารณูปโภคและ สาธารณูปโภค	สินค้าประเภท อื่นๆ	รวม	สินค้าประเภท ครัวเรือน	สินค้าประเภท พาณิชย์	สินค้าประเภท อุตสาหกรรม	สินค้าประเภท สาธารณูปโภคและ สาธารณูปโภค	สินค้าประเภท อื่นๆ	รวม
รายได้	55,566,011.13	57,798,807.57	45,247,572.07	20,174,102.20	34,674.27	178,821,167.24	67,384,354.33	63,945,902.31	44,173,268.06	21,665,514.79	401,194.49	197,570,233.98
ต้นทุนขายและบริการ						(129,923,554.95)						(138,670,048.03)
กำไรขั้นต้น						48,897,612.29						58,900,185.95
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน						0.00						100,240.75
รายได้อื่น						109,138.83						8,974,226.83
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์						1,143,360.29						0.00
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(18,306,647.01)						(19,862,043.97)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(20,326,650.86)						(19,522,256.70)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน						11,516,813.54						28,590,352.86
รายได้ทางการเงิน						20,865.48						18,201.38
ต้นทุนทางการเงิน						(789,624.47)						(1,269,810.81)
กำไรก่อนภาษีเงินได้						10,748,054.55						27,338,743.43
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(2,083,563.61)						(5,444,602.38)
กำไรสำหรับงวด						8,664,490.94						21,894,141.05
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์						177,733,700.84						170,325,727.74
สินทรัพย์อื่น						396,231,326.09						416,823,331.77
รวมสินทรัพย์						573,965,026.93						587,149,059.51

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

25. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

(หน่วย:บาท)

	สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564						สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563					
	สินค้าประเภท ครัวเรือน	สินค้าประเภท พาณิชย์	สินค้าประเภท อุตสาหกรรม	สินค้าประเภท สาธารณูปโภคและ สาธารณูปโภค	สินค้าประเภท อื่นๆ	รวม	สินค้าประเภท ครัวเรือน	สินค้าประเภท พาณิชย์	สินค้าประเภท อุตสาหกรรม	สินค้าประเภท สาธารณูปโภคและ สาธารณูปโภค	สินค้าประเภท อื่นๆ	รวม
รายได้	173,417,656.96	175,153,007.46	135,648,690.93	60,853,133.41	116,028.06	545,188,516.82	230,735,661.88	230,935,631.98	154,862,976.75	65,601,709.52	496,405.22	682,632,385.35
ต้นทุนขายและบริการ						(387,639,100.58)						(484,540,632.79)
กำไรขั้นต้น						157,549,416.24						198,091,752.56
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน						0.00						3,314,389.94
รายได้อื่น						1,660,407.25						9,906,762.80
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์						1,143,360.29						0.00
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(57,474,847.17)						(61,804,224.28)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(68,482,815.92)						(64,901,585.18)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน						34,395,520.69						84,607,095.84
รายได้ทางการเงิน						67,746.75						63,034.45
ต้นทุนทางการเงิน						(2,140,296.97)						(4,288,137.31)
กำไรก่อนภาษีเงินได้						32,322,970.47						80,381,992.98
กำไรจ่ายภาษีเงินได้						(6,406,070.19)						(16,072,956.92)
กำไรสำหรับงวด						25,916,900.28						64,309,036.06
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์						177,733,700.84						170,325,727.74
สินทรัพย์อื่น						396,231,326.09						416,823,331.77
รวมสินทรัพย์						573,965,026.93						587,149,059.51

บริษัทฯ มิได้แสดงสินทรัพย์จำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์เนื่องจากบริษัทฯ ใช้สินทรัพย์ร่วมกัน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

25. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

25.3 บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ส่วนใหญ่ในประเทศไทย จึงไม่ได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ เนื่องจากรายได้จากการจำหน่ายในต่างประเทศมีรายได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ

25.4 ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านรายใหญ่

สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้านรายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ

26. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

26.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับ ลูกหนี้การค้า จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชี ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ ได้บริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการให้การให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการติดตามยกเลิกค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ เป็นการให้สินเชื่อแบบไม่กระจุกตัวสูง เนื่องจากบริษัทฯ มีฐานลูกค้าจำนวนมาก

บริษัทฯ พิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การคำนวณหาอัตราการจัดสำรองจะขึ้นอยู่กับอายุหนี้คงค้าง โดยนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ทั้งนี้ การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของที่น่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต

26.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังจากหักผลขาดด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

26.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยอันเนื่องมาจาก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของบริษัทส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ ที่ใกล้เคียงกับอัตราตลาด

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

26. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

26.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ สามารถจัดประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

		(หน่วย:บาท)				
		ณ วันที่ 30 กันยายน 2564				
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย
		ปรับขึ้นลง	คงที่	อัตราดอกเบี้ย		
		ตามราคาตลาด				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	12,970,455.74	0.00	316,928.90	13,287,384.64	0.05%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	0.00	0.00	50,062,619.49	50,062,619.49	0.00%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	0.00	505,957.89	0.00	505,957.89	1.00%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น						
ตราสารอนุพันธ์	26.6	0.00	0.00	1,394,513.48	1,394,513.48	0.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		0.00	0.00	359,202.33	359,202.33	0.00%
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	#####	0.00	0.00	127,447,213.88	2.03% - 2.63%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	0.00	0.00	40,918,295.96	40,918,295.96	0.00%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	16	11,641,000.00	0.00	0.00	11,641,000.00	3.47%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17	0.00	2,117,129.22	0.00	2,117,129.22	4.22%
		(หน่วย:บาท)				
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย
		ปรับขึ้นลง	คงที่	อัตราดอกเบี้ย		
		ตามราคาตลาด				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	28,585,403.26	0.00	358,617.26	28,944,020.52	0.05-0.125%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	0.00	0.00	51,691,695.97	51,691,695.97	0.00%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	0.00	555,020.00	0.00	555,020.00	1.00%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น						
ตราสารอนุพันธ์	26.6	0.00	0.00	251,153.19	251,153.19	0.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		0.00	0.00	30,964.92	30,964.92	0.00%
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	#####	0.00	0.00	129,808,560.46	2.38-3.50%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	0.00	0.00	56,339,074.23	56,339,074.23	0.00%

บริษัทฯ พิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

26. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

26.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันเนื่องมาจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุไม่เกินหนึ่งปี

26.4.1 บริษัทฯ มีรายการลูกหนี้และเจ้าหนี้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ มิได้ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินสกุลต่างประเทศ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม มียอดดังต่อไปนี้

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้การค้า		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	532,613.90	95,520.40
ยูโร	0.00	0.00

26.4.2 บริษัทฯ พิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

26.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงกับราคายุติธรรม

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังต่อไปนี้

รายการ	(หน่วย:บาท)			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564			
	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.00	13,287,384.64	13,287,384.64	13,287,384.64
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	50,062,619.49	50,062,619.49	50,062,619.49
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.00	505,957.89	505,957.89	505,957.89
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนุพันธ์	1,394,513.48	0.00	1,394,513.48	1,394,513.48
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.00	359,202.33	359,202.33	359,202.33
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	1,394,513.48	64,215,164.35	65,609,677.83	65,609,677.83

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

26. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

26.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

(หน่วย:บาท)				
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564				
รายการ	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	0.00	127,447,213.88	127,447,213.88	127,447,213.88
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	40,918,295.96	40,918,295.96	40,918,295.96
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	0.00	11,641,000.00	11,641,000.00	11,641,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	0.00	2,117,129.22	2,117,129.22	2,117,129.22
รวมหนี้สินทางการเงิน	0.00	182,123,639.06	182,123,639.06	182,123,639.06
(หน่วย:บาท)				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
รายการ	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.00	28,944,020.52	28,944,020.52	28,944,020.52
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	51,691,695.97	51,691,695.97	51,691,695.97
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.00	555,020.00	555,020.00	555,020.00
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนุพันธ์	251,153.19	0.00	251,153.19	251,153.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.00	30,964.92	30,964.92	30,964.92
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	251,153.19	81,221,701.41	81,472,854.60	81,472,854.60
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	0.00	129,808,560.46	129,808,560.46	129,808,560.46
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	56,339,074.23	56,339,074.23	56,339,074.23
รวมหนี้สินทางการเงิน	0.00	186,147,634.69	186,147,634.69	186,147,634.69

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น เป็นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น บริษัทฯ ได้คำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

26. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

26.6 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนุพันธ์	0.00	1,394,513.48	0.00	1,394,513.48

	(หน่วย:บาท)			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนุพันธ์	0.00	251,153.19	0.00	251,153.19

27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 0.61 : 1 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 0.69 : 1)

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

28.1 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน ดังนี้

- ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวง จำนวน 200,000.00 บาท
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีการค้ำประกันอากรนำเข้ากับกรมศุลกากร จำนวน 2,709,000.00 บาท

28.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจากการเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิต จำนวน 68,028.94 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ แปลงค่าเป็นเงินบาท จำนวน 2,307,698.11 บาท และ 13,117.86 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ แปลงค่าเป็นเงินบาท จำนวน 396,248.57 บาท

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า (ต่อ)

28.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจัดส่งสินค้า ตามใบสั่งซื้อที่เงินมัดจำแล้ว จำนวน 2,888,397.03 บาท และ 5,185,313.09 บาท ตามลำดับ

28.4 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างบริการกับบริษัทแห่งหนึ่ง มูลค่าตามสัญญา จำนวน 4,078,305.00 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายชำระแล้ว จำนวน 407,777.00 บาท คงเหลือที่ต้องชำระอีก 3,670,528.00 บาท

28.5 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้าง มูลค่าตามสัญญา จำนวน 1,050,000.00 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายชำระแล้ว จำนวน 787,500.00 บาท คงเหลือที่ต้องชำระอีก 262,500.00 บาท

28.6 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างอาคารกับบริษัทแห่งหนึ่ง มูลค่าตามสัญญา จำนวน 135,000,000.00 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายชำระแล้ว จำนวน 27,160,816.61 บาท คงเหลือที่ต้องชำระอีก 107,839,183.39 บาท

28.7 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาการให้บริการเช่าพื้นที่กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 2 แห่ง อายุสัญญาการให้เช่า 1-3 ปี สิ้นสุดเดือนกุมภาพันธ์ 2565-2566 รายละเอียดดังนี้

	(หน่วย:บาท)
	30 กันยายน 2564
การให้บริการเช่าพื้นที่ที่จะถึงกำหนดรับชำระภายใน 1 ปี	803,701.00
การให้บริการเช่าพื้นที่ที่จะถึงกำหนดรับชำระส่วนที่เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	234,165.00
รวม	1,037,866.00

29. ประมวลการหนี้สิน

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 กรมศุลกากรแจ้งประเมินเรียกเก็บเงินเพิ่มเติมอากรนำเข้าที่ชำระไว้ไม่ครบถ้วน รวมเงินที่ต้องชำระจำนวน 1,026,120.00 บาท (คำนวณเงินเพิ่มอากรนำเข้าเดือนละ 7,545.00 บาท คำนวณถึงเดือนพฤษภาคม 2561) บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์การประเมิน และเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากสำนักงานศุลกากรตรวจสอบสินค้าลาดกระบัง ว่าในระหว่างการอนุมัติให้ทุเลาการเสียภาษี ยังไม่ต้องชำระเงินอากรจนกว่าจะได้รับแจ้งคำวินิจฉัยอุทธรณ์ แต่ต้องไม่เกิน 9 ปีนับจากวันนำเข้า (นำเข้าเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558) เว้นแต่กรณีที่กรมศุลกากรได้ยื่นฟ้องคดีเรียกค่าภาษีอากรต่อศาลแล้ว โดยเมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้รับแจ้งคำวินิจฉัยอุทธรณ์ จากกรมศุลกากร ว่า รายการสินค้าที่กรมศุลกากรแจ้งประเมินเรียกเก็บเงินเพิ่มเติมอากรนำเข้าที่ชำระไว้ไม่ครบถ้วน นั้น ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีศุลกากรและชำระอากรในอัตรายกเว้นอากร บริษัทฯ จึงไม่ต้องชำระภาษีอากรเพิ่มเติม และบริษัทฯ ได้รับหนังสือคำประกันจากกรมศุลกากรแล้ว เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2564

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติอนุมัติจ่ายปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมและกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 49.96 บาท เป็นเงิน 105.66 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ จะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 จำนวน 52.83 ล้านบาท และวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 จำนวน 52.83 ล้านบาท

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 95 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 950,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท

31. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุเคราะห์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 2982

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	10,706,565.70	28,944,020.52
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	59,829,580.09	51,691,695.97
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	369,623.56	555,020.00
สินค้าคงเหลือ	8	280,357,544.26	291,395,149.45
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	28.6	0.00	251,153.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		753,490.92	30,964.92
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		352,016,804.53	372,868,004.05
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	188,942,541.95	167,391,614.20
สินทรัพย์สิทธิการใช้	10	1,887,319.86	0.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	6,718,508.12	6,472,880.99
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12.1	8,474,112.62	7,375,377.27
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	9,712,898.69	301,694.56
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		215,735,381.24	181,541,567.02
รวมสินทรัพย์		567,752,185.77	554,409,571.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่.....เมื่อวันที่

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย:บาท)

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	117,565,234.31	129,808,560.46
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	42,685,337.20	56,339,074.23
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	16	9,527,000.00	0.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	17	870,440.14	0.00
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย		4,801,298.81	8,694,243.28
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	802,470.00	0.00
ประมาณการหนี้สินจากการรับคืน		221,369.87	221,369.87
รวมหนี้สินหมุนเวียน		176,473,150.33	195,063,247.84
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17	1,118,279.43	0.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	34,212,891.66	32,181,276.33
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		35,331,171.09	32,181,276.33
รวมหนี้สิน		211,804,321.42	227,244,524.17
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	19		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 450,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		450,000,000.00	
หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท			225,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 320,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		320,000,000.00	
หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท			225,000,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	20	32,000,000.00	22,500,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		3,947,864.35	79,665,046.90
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		355,947,864.35	327,165,046.90
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		567,752,185.77	554,409,571.07
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
			ปรับปรุงใหม่
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		717,529,613.05	861,088,803.21
ต้นทุนขายและบริการ		(514,831,622.96)	(616,118,543.50)
กำไรขั้นต้น		202,697,990.09	244,970,259.71
รายได้อื่น ๆ			
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		1,077,209.28	3,983,853.03
รายได้อื่น ๆ		2,055,513.72	10,532,920.83
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์		0.00	82,673.01
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(69,050,210.13)	(75,425,948.09)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(88,541,887.70)	(91,165,639.72)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		48,238,615.26	92,978,118.77
รายได้ทางการเงิน		87,884.20	83,902.67
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย		(2,843,823.55)	(5,304,452.83)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		45,482,675.91	87,757,568.61
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12.2	(9,091,738.46)	(17,462,303.69)
กำไรสำหรับปี		36,390,937.45	70,295,264.92
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		3,814,850.00	(3,517,662.38)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่			
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(762,970.00)	703,532.48
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสุทธิจากภาษี		3,051,880.00	(2,814,129.90)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		39,442,817.45	67,481,135.02
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	22	0.16	0.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	กำไรสะสม		รวม
		และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น
		หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง		
			ตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		225,000,000.00	22,500,000.00	79,665,046.90	327,165,046.90
เพิ่มทุน	19	95,000,000.00	0.00	0.00	95,000,000.00
ทุนสำรองตามกฎหมาย	20	0.00	9,500,000.00	(9,500,000.00)	0.00
เงินปันผลจ่าย	21	0.00	0.00	(105,660,000.00)	(105,660,000.00)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี		0.00	0.00	39,442,817.45	39,442,817.45
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		320,000,000.00	32,000,000.00	3,947,864.35	355,947,864.35
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		225,000,000.00	22,500,000.00	83,058,911.88	330,558,911.88
เงินปันผลจ่าย	21	0.00	0.00	(70,875,000.00)	(70,875,000.00)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี		0.00	0.00	67,481,135.02	67,481,135.02
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		225,000,000.00	22,500,000.00	79,665,046.90	327,165,046.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	36,390,937.45	70,295,264.92
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9,091,738.46	17,462,303.69
ค่าเสื่อมราคา	17,164,247.45	17,148,646.87
ค่าเสื่อมราคา - สินทรัพย์สิทธิการใช้	537,331.07	0.00
ค่าตัดจำหน่าย	1,153,639.87	1,103,032.19
(โอนกลับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(47,861.69)	55,100.99
ขาดทุน (โอนกลับ) ค่าเผื่อจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	2,678,053.44	(7,076,752.63)
ผลประโยชน์พนักงาน	6,909,208.33	5,713,281.44
บริจาคสินทรัพย์จากการเลิกใช้	621.34	4,349.61
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	6,021.16	0.00
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	752,094.96	46,815.72
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	(85,272.82)	(10,821.88)
โอนกลับประมาณการหนี้สินจากการรับคืน	0.00	(1,479,207.13)
โอนกลับประมาณการจากการลดมูลค่าเงินมัดจำค่าสินค้า	0.00	(104,796.51)
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	251,153.19	(82,673.01)
ดอกเบี้ยรับ	(87,884.20)	(83,902.67)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2,843,823.55	5,304,452.83
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	77,557,851.56	108,295,094.43
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	1,554,880.84	(6,279,095.58)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(9,256,754.55)	4,818,908.65
สินค้าคงเหลือ	8,359,551.75	97,409,223.55
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(722,526.00)	257,824.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(115,750.00)	2,000.00
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(180,597.96)	96,208,860.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	16,950,019.62	(33,743,697.00)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,686,155.73)	5,796,911.27
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)	13,263,863.89	(27,946,785.73)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	90,641,117.49	176,557,169.53
เงินจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(260,273.00)	(211,350.00)
จ่ายภาษีเงินได้	(14,846,388.28)	(9,317,711.22)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	75,534,456.21	167,028,108.31
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับคืน(จ่าย)จากการให้กู้ยืมระยะสั้น	185,396.44	(98,626.00)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(45,881,556.41)	(7,912,271.70)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,399,267.00)	(504,222.92)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	284,211.99	14,628.51
เงินสดรับดอกเบี้ย	88,201.25	83,399.11
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(46,723,013.73)	(8,417,093.00)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(12,243,326.15)	(89,743,341.89)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	95,000,000.00	0.00
เงินสดรับจากการกู้ยืม	18,527,000.00	0.00
เงินสดจ่ายปันผล	(136,035,000.00)	(40,500,000.00)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(2,861,639.79)	(5,322,807.97)
เงินสดจ่ายจากการกู้ยืม	(9,000,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายตามสัญญาเช่า	(435,931.36)	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(47,048,897.30)	(135,566,149.86)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(18,237,454.82)	23,044,865.45
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	28,944,020.52	5,899,155.07
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	5 10,706,565.70	28,944,020.52

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

1. รายการที่ไม่กระทบเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ซื้ออุปกรณ์โดยยังไม่ได้จ่ายชำระเงิน คงค้างเป็นเจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์
จำนวน 4.09 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 0.53 ล้านบาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ขายสินทรัพย์โดยยังไม่ได้รับชำระเงิน คงค้างเป็นลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
จำนวน 0.39 ล้านบาท

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

- การจดทะเบียน : บริษัทฯ ได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด โดยบริษัทจดทะเบียนการแปรสภาพบริษัทและได้เปลี่ยนชื่อจากเดิม " บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด " เป็น " บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) " ทะเบียนเลขที่ 0107564000421 กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ แล้วเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564
- ที่ตั้งบริษัท : เลขที่ 313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพมหานคร
- ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายเครื่องกรองน้ำ เครื่องสูบน้ำ เคมีภัณฑ์ อุปกรณ์สำหรับเครื่องกรองน้ำ
- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ : บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 86.69 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้ว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 22 มกราคม 2544 เรื่อง การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2544 โดยรูปแบบการนำเสนองบการเงินไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญจากประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงิน (ต่อ)

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน เช่น การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน คำนิยามของธุรกิจ คำนิยามของความสัมพันธ์ที่สำคัญ

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากว่า จะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่ได้รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้า ซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต และไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

รายได้ค่าบริการ รับรู้รายได้เมื่อได้ให้บริการแล้วเสร็จ

รายได้ค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงาน รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่ติดภาระผูกพัน

3.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการตัดแปลงหรือต้นทุนอื่น เพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูป และสินค้านำไปผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติคำนวณโดยการใช้ต้นทุนมาตรฐานซึ่งได้รับการปรับปรุงให้ใกล้เคียงกับราคาทุนถัวเฉลี่ย

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทฯ แสดงราคาอาคารและอุปกรณ์ในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ยกเว้นที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างแสดงในราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โดยราคาทุนรวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรง เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน บริษัทฯ กำหนดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ซึ่งพิจารณาแต่ละส่วนประกอบแยกต่างหากจากกัน เมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ และประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารโรงงานและสำนักงาน	5-20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5-20 ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงานและคอมพิวเตอร์	5 ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
สินทรัพย์ถาวรอื่น	5 ปี

บริษัทฯ ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ทุกสิ้นรอบระยะเวลาของรายงานจะทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ต้นทุนของการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้นอย่างสำคัญ ต้นทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงแทนส่วนประกอบของรายการ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ตามระยะเวลาที่กำหนด บริษัทฯ จะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวไว้เป็นส่วนหนึ่งของราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา ทั้งนี้สำหรับกรณีที่มีการเปลี่ยนแทนและได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ บริษัทฯ จะตัดมูลค่าตามบัญชีของส่วนประกอบที่ถูกเปลี่ยนแทนออก

3.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ แสดงราคาสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้น เกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3-10 ปี

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.6 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนหรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนของบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเป็นรายปี บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

3.7 การบันทึกต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

ต้นทุนการกู้ยืมจะตั้งเป็นราคาทุนของสินทรัพย์เมื่อบริษัทฯ มีต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นจริงเกี่ยวกับสินทรัพย์ที่จำเป็นต้องอาศัยระยะเวลาช่วงหนึ่งก่อนที่สินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้งาน การตั้งต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ จะหยุดเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้งาน

3.8 สัญญาเช่า

บริษัทในฐานะผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทฯ รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากบริษัทฯ ไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่บริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

สิทธิการเช่าเครื่องมือเครื่องใช้

3 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.8 สัญญาเช่า (ต่อ)

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทฯ รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

3.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือ ถูกควบคุม โดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารคนสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

3.10 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพัน และจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปเพื่อประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทฯ จะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก แต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่อาจมีความเสี่ยงต่อการปรับปรุงบัญชีในปีถัดไปต่อมูลค่าสินทรัพย์ยกไป ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ได้แก่ หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นมูลค่าที่ประมาณการโดยผู้เชี่ยวชาญตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย และผู้บริหารให้การรับรอง การประมาณการในเรื่องนี้ค่อนข้างมีความไม่แน่นอนอันเนื่องมาจากลักษณะของโครงการที่มีระยะเวลายาว (หมายเหตุ 3.11.2) การประมาณการในเรื่องอื่นๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้

3.11 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและผลประโยชน์ของพนักงาน

3.11.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทฯ เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.11.2 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงาน หลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทย มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน ได้ถูกรับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงินโดยการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต โดยใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) อันเป็นประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคต และคำนวณคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลที่มีกำหนดเวลาใกล้เคียงกับระยะเวลาของหนี้สินดังกล่าว โดยประมาณการกระแสเงินสด ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตนั้น ประมาณการจากเงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อายุงาน และปัจจัยอื่น ๆ ถ้าไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการ จะรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น ส่วนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเพื่อกระจายต้นทุนดังกล่าวตลอดระยะเวลาของการจ้างงาน

3.12 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่มีค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของบัญชีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินได้แปลงค่าเป็นเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรขาดทุนจากการแลกเปลี่ยนเงินตราถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายประจำปี

3.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

3.13.1 ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

3.13.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราว ระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

- หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกรับรู้สำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี และผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.13 ภาษีเงินได้ (ต่อ)

- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรทางบัญชีและกำไรหรือขาดทุนทางภาษี

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

นอกจากนี้บริษัทฯ จะประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้ใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้นั้นได้ตามจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่จะทำให้ได้รับประโยชน์ในอนาคตในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าว บริษัทฯ จะบันทึกรายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

3.14 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าของสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.14 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ หากมีข้อบ่งชี้และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า หากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

ข้อบ่งชี้ดังกล่าว รวมถึงการลดลงอย่างมีนัยสำคัญของมูลค่าตลาด หรือมูลค่าที่ได้รับจากการใช้ประโยชน์ในอนาคตของสินทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของกลยุทธ์ทางธุรกิจของกิจการที่มีผลกระทบต่อการใช้สินทรัพย์นั้นในอนาคต แนวโน้มในทางลบของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้อง การสูญเสียส่วนแบ่งตลาดที่สำคัญของกิจการ รวมถึงภาวะเบียดเบียนข้อบังคับที่สำคัญหรือคำตัดสินของศาลที่มีผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ เป็นต้น

การทดสอบการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสด ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดรวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ ทั้งนี้ กระแสเงินสดประมาณการบนพื้นฐานของข้อมูลการดำเนินงานที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานเกี่ยวกับสถานะตลาดในอนาคต รวมถึงรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคต ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น โดยประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจาก ภาวะการแข่งขัน แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของรายได้ โครงสร้างต้นทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลดภาวะอุตสาหกรรมและภาวะตลาดที่เกี่ยวข้อง

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม

บริษัทฯ รับรู้สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม ซึ่งคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่า บริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

การจัดประเภทของสัญญาเช่า - ในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.14 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

การใช้ดุลยพินิจในการประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดจากการถูกกรมศุลกากรประเมินภาษีอากรขาเข้า ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของรายการต่างๆ ดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการประเมินระดับของความน่าจะเป็นที่จะเกิดผลเสียและความสามารถในการประมาณการผลเสียที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม การเปลี่ยนแปลงในปัจจัยต่างๆ ที่ใช้ประกอบการประเมินของผู้บริหารและสถานการณ์ต่าง ๆ ที่ไม่คาดว่าจะเป็นผลให้ผลที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้ อย่างไรก็ตามในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้น บริษัทฯ จะไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.15 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีมือถือประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทฯ จัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทฯ วัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อบริษัทฯ ถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลัง โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.15 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งบริษัทฯ ไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์บริษัทฯ รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในงบกำไรขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีเมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ ตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกัน ซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทฯ ใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

3.15 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

3.16 ตราสารอนุพันธ์

บริษัทฯ ใช้ตราสารอนุพันธ์ คือ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ รับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ บริษัทฯ แสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

3.17 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้นในระหว่างปี

3.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรม โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ ดังนี้

4.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคาระหว่างบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการค้า	นโยบายกำหนดราคา
บริษัท ฟังก์ชั่น มาร์ติน จำกัด	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่สำนักงาน ขายสินค้าและบริการ ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาตามสัญญา ราคาตลาด ราคาที่ตกลงกัน
บริษัท ศรีวงโค จำกัด	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่สำนักงาน ขายสินค้าและบริการ ค่าบริการ ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาตามสัญญา ราคาตลาด ราคาตลาด ราคาที่ตกลงกัน
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด (บริษัทเล็กกิจการ เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2563)	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน	ให้เช่าพื้นที่สำนักงาน (เลิกสัญญา เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563) ขายสินค้าและบริการ	ราคาตามสัญญา ราคาตลาด
บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด	ผู้ถือหุ้นใหญ่ร้อยละ 86.69 และกรรมการร่วมกัน	ขายสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ตกลงกัน
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการ	การกู้ยืมเงิน ขายสินค้าและบริการ ขายสินทรัพย์ถาวร	ไม่มีค่าตอบแทน ราคาตลาด ราคาที่ตกลงกัน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

4.2 รายการในงบแสดงฐานะการเงิน

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า-บริษัทในเครือ		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	680,651.05	0.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	29,753.49	51,125.22
ลูกหนี้รายการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	48,478.76	52,210.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	46,942.97	47,728.50
เงินทดรองจ่าย - ค่าสาธารณูปโภค		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	8,338.41	13,728.40
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	18,930.64	45,429.00
เงินประกัน - ให้เช่าสำนักงาน		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	49,000.00	49,000.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	45,000.00	45,000.00

4.3 รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการ		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีน จำกัด	595,364.00	724,000.00
บริษัท ศรีขงโค จำกัด	563,332.00	560,000.00
บริษัท คอสก้า คอสเมติก จำกัด	0.00	41,000.00
	<u>1,158,696.00</u>	<u>1,325,000.00</u>

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

4.3 รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้ค่าบริการ		
บริษัท ศรีหงโล จำกัด	13,920.00	21,680.00
	<u>13,920.00</u>	<u>21,680.00</u>
รายได้ขายสินค้า		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีเน จำกัด	700,992.58	658,956.48
บริษัท ศรีหงโล จำกัด	144,332.25	281,953.00
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	188,345.65	129,427.00
	<u>1,033,670.48</u>	<u>1,070,336.48</u>
รายได้อื่น		
บริษัท ฟังก์ชั่น มารีเน จำกัด	0.00	1,962.63
บริษัท ศรีหงโล จำกัด	0.00	8,598.13
บริษัท ฟังก์ชั่น กรุ๊ป จำกัด	2,563.20	0.00
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2,803.74	0.00
	<u>5,366.94</u>	<u>10,560.76</u>
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย/ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
บริษัท ศรีหงโล จำกัด	385,922.20	10,000.00
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	100,000.00	0.00
	<u>485,922.20</u>	<u>10,000.00</u>

4.4 เรื่องอื่นๆ

ในระหว่างปี 2563 บริษัทฯ ได้รับโอนสิทธิในเครื่องหมายการค้าจากกรรมการท่านหนึ่ง เนื่องจากเป็นเครื่องหมายการค้าที่บริษัทฯ ขายอยู่แล้ว โดยไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนจากการรับโอน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	64,500.00	67,500.00
เช็คที่ถึงกำหนดแต่ยังไม่นำฝาก	439,770.72	219,952.60
เงินฝากกระแสรายวัน	30,000.00	71,164.66
เงินฝากออมทรัพย์	10,172,294.98	28,585,403.26
รวม	10,706,565.70	28,944,020.52

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า		
เช็ครับล่วงหน้า	10,809,965.81	15,987,960.47
ลูกหนี้การค้า	26,127,841.65	22,504,727.83
รวม	36,937,807.46	38,492,688.30
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,239.30)	(55,100.99)
รวมลูกหนี้การค้า	36,930,568.16	38,437,587.31
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
เงินมัดจำ-ค่าสินค้า	19,605,899.41	8,474,057.31
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	2,938,833.11	4,330,553.94
เงินทดรองจ่าย	32,410.57	506,345.99
ลูกหนี้รายการที่เกี่ยวข้องกัน	95,421.73	99,938.50
ลูกหนี้อื่น ๆ	549,831.78	166,597.59
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(323,384.67)	(323,384.67)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	22,899,011.93	13,254,108.66
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	59,829,580.09	51,691,695.97

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มูลค่าของลูกหนี้การค้าและเช็ครับล่วงหน้าแยกตามอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ครบกำหนดชำระมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	35,510,156.23	37,647,842.78
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	1,427,651.23	844,845.52
3 - 6 เดือน	0.00	0.00
6 - 12 เดือน	0.00	0.00
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	0.00	0.00
รวมลูกหนี้การค้า	36,937,807.46	38,492,688.30

	(หน่วย:บาท)	
	2564	2563
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		
ณ วันที่ 1 มกราคม	55,100.99	0.00
เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี	(47,861.69)	55,100.99
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	7,239.30	55,100.99

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อเดือน

8. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินค้าสำเร็จรูป	240,792,150.64	284,376,061.15
วัสดุสิ้นเปลืองและบรรจุภัณฑ์	1,118,044.11	1,592,368.32
สินค้าระหว่างทาง	45,544,542.09	9,845,859.12
รวม	287,454,736.84	295,814,288.59
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(7,097,192.58)	(4,419,139.14)
รวม	280,357,544.26	291,395,149.45

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)									
	ที่ดิน	อาคารโรงงานและ สำนักงาน	ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องมือ เครื่องใช้	อุปกรณ์สำนักงาน และคอมพิวเตอร์	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ถาวรอื่น	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	48,821,605.00	123,050,720.06	0.00	19,631,149.30	18,822,072.20	10,069,207.04	8,468,855.15	7,219,673.88	985,110.07	237,068,392.70
ซื้อเพิ่ม	44,000.00	620,003.78	0.00	880,303.16	2,453,850.71	461,760.58	2,250,266.35	71,970.29	340,364.30	7,122,519.17
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	0.00	(60,875.23)	(213,141.75)	(28,030.00)	0.00	0.00	0.00	(302,046.98)
โอนเข้า/โอนออก)	0.00	261,900.00	0.00	0.00	20,177.57	133,396.80	0.00	0.00	(415,474.37)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	48,865,605.00	123,932,623.84	0.00	20,450,577.23	21,082,958.73	10,636,334.42	10,719,121.50	7,291,644.17	910,000.00	243,888,864.89
ซื้อเพิ่ม	0.00	0.00	67,151.12	100,802.99	915,457.95	131,000.00	0.00	9,455.88	38,922,722.48	40,146,590.42
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	(2,182,385.00)	0.00	(120,224.46)	(133,731.00)	(83,126.80)	0.00	0.00	0.00	(2,519,467.26)
โอนเข้า/โอนออก)	31,582.76	(15,023,496.73)	18,484,621.79	0.00	0.00	0.00	0.00	473,100.50	(3,965,808.32)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	48,897,187.76	106,726,742.11	18,551,772.91	20,431,155.76	21,864,685.68	10,684,207.62	10,719,121.50	7,774,200.55	35,866,914.16	281,515,988.05
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	0.00	35,680,464.75	0.00	9,978,786.84	7,973,115.69	2,018,505.14	3,241,296.52	692,688.02	0.00	59,584,856.96
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	6,189,022.66	0.00	3,059,419.34	3,204,922.61	1,958,989.44	1,281,347.18	1,454,945.64	0.00	17,148,646.87
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	0.00	(35,562.18)	(174,192.33)	(26,498.63)	0.00	0.00	0.00	(236,253.14)
โอนเข้า/โอนออก	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	0.00	41,869,487.41	0.00	13,002,644.00	11,003,845.97	3,950,995.95	4,522,643.70	2,147,633.66	0.00	76,497,250.69
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	5,386,942.12	964,330.96	2,727,821.90	3,291,296.40	1,902,515.55	1,432,646.90	1,458,693.62	0.00	17,164,247.45
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	(884,594.18)	0.00	(94,564.72)	(104,192.10)	(4,701.04)	0.00	0.00	0.00	(1,088,052.04)
โอนเข้า/โอนออก	0.00	(3,280,696.34)	2,807,596.84	0.00	0.00	0.00	0.00	473,099.50	0.00	(0.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	0.00	43,091,139.01	3,771,927.80	15,635,901.18	14,190,950.27	5,848,810.46	5,955,290.60	4,079,426.78	0.00	92,573,446.10
มูลค่าสุทธิตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	48,897,187.76	63,635,603.10	14,779,845.11	4,795,254.58	7,673,735.41	4,835,397.16	4,763,830.90	3,694,773.77	35,866,914.16	188,942,541.95
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	48,865,605.00	82,063,136.43	0.00	7,447,933.23	10,079,112.76	6,685,338.47	6,196,477.80	5,144,010.51	910,000.00	167,391,614.20
ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ										
สำหรับปี 2564										17,164,247.45
สำหรับปี 2563										17,148,646.87

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

อาคารและอุปกรณ์ที่หักค่าเสื่อมราคาจนหมดมูลค่าแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวน 20,435,350.29 บาท และ 12,687,375.24 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ที่ดินบางส่วน จำนวน 40,313,515.00 บาท และ 28,313,515.00 บาท ตามลำดับ อาคารและสิ่งปลูกสร้างบางส่วน มูลค่าสุทธิ จำนวน 112,328,298.27 บาท และ 79,960,639.55 บาท ตามลำดับ ได้จดจำนอง ค้ำประกันสินเชื่อกับธนาคารแห่งหนึ่ง ตามหมายเหตุ 14 และ 16

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้บันทึกต้นทุนทางการเงิน จำนวน 138,731.15 บาท ไว้เป็นส่วนหนึ่งของ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีรายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สินทรัพย์สิทธิการใช้	รวม
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	0.00	0.00
ซื้อเพิ่ม	0.00	0.00
จำหน่าย/โอน	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	0.00	0.00
ซื้อเพิ่ม	2,424,650.93	2,424,650.93
จำหน่าย/โอน	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,424,650.93	2,424,650.93
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	0.00
จำหน่าย/โอน	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	537,331.07	537,331.07
จำหน่าย/โอน	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	537,331.07	537,331.07
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,887,319.86	1,887,319.86
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2564		537,331.07
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2563		0.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีรายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	รวม
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	10,096,833.37	10,096,833.37
ซื้อเพิ่ม	504,222.92	504,222.92
จำหน่าย/โอน	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	10,601,056.29	10,601,056.29
ซื้อเพิ่ม	1,399,267.00	1,399,267.00
จำหน่าย/โอน	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,000,323.29	12,000,323.29
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	3,025,143.11	3,025,143.11
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,103,032.19	1,103,032.19
จำหน่าย/โอน	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	4,128,175.30	4,128,175.30
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,153,639.87	1,153,639.87
จำหน่าย/โอน	0.00	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	5,281,815.17	5,281,815.17
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	6,718,508.12	6,718,508.12
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	6,472,880.99	6,472,880.99
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2564		1,153,639.87
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2563		1,103,032.19

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

12. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

12.1 ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	8,474,112.62	7,375,377.27
สุทธิ	8,474,112.62	7,375,377.27

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	บันทึกเป็นรายจ่าย (รายได้) ใน			บันทึกเป็นรายจ่าย (รายได้) ใน		
	1 มกราคม 2563	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2563	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	0.00	(11,020.20)	0.00	11,020.20	9,572.34	0.00
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	2,299,178.35	1,415,350.52	0.00	883,827.83	(535,610.69)	0.00
ประมาณการหนี้สินจากการรับคืน	340,115.40	295,841.43	0.00	44,273.97	0.00	0.00
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	0.00	0.00	0.00	0.00	(5,879.94)	0.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน						
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	4,632,336.51	(1,100,386.28)	(703,532.48)	6,436,255.27	(1,329,787.06)	762,970.00
รวม	7,271,630.26	599,785.47	(703,532.48)	7,375,377.27	(1,861,705.35)	762,970.00

หมายเหตุ 12.2

12.2 ค่าใช้จ่ายภายใต้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	10,953,443.81	16,862,518.22
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว		
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,861,705.35)	599,785.47
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	9,091,738.46	17,462,303.69

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

12. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี (ต่อ)

12.3 การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

		31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2563	
		อัตราภาษี	บาท	อัตราภาษี	บาท
		ร้อยละ		ร้อยละ	
กำไรก่อนภาษีเงินได้			45,482,675.91		87,757,568.61
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20.00		9,096,535.18	20.00	17,551,513.72
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี			(4,796.72)		(89,210.03)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน					
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	19.99		9,091,738.46	19.90	17,462,303.69

13. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

(หน่วย:บาท)		
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินประกันอื่นๆ	417,444.56	301,694.56
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	9,295,454.13	0.00
รวม	9,712,898.69	301,694.56

บริษัทฯ จ่ายเงินค่าจ้างเหมาก่อสร้างล่วงหน้าจำนวนร้อยละ 10 ของมูลค่างานก่อสร้าง โดยในการจ่ายเงินค่าจ้างเหมาก่อสร้างแต่ละงวด บริษัทฯ จะตัดจ่ายเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง ในอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่างานก่อสร้างที่ผู้รับเหมาเรียกเก็บ

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

(หน่วย:บาท)		
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	117,565,234.31	129,808,560.46
รวม	117,565,234.31	129,808,560.46

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคาร 2 แห่ง วงเงินรวม 570.54 ล้านบาท และ 649.84 ล้านบาท ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ถึง MOR ต่อปี ค่าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินบางส่วน อาคารและสิ่งปลูกสร้างบางส่วน ตามหมายเหตุ 9 และค่าประกันโดยกรรมการ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้การค้า		
เจ้าหนี้การค้า	21,012,829.49	4,148,082.69
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	4,091,074.39	530,586.25
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	1,661,451.46	1,974,435.76
เงินประกัน-พื้นที่ให้เช่า	94,000.00	94,000.00
เงินมัดจำรับค่าสินค้า	2,198,918.13	1,974,974.19
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,938,920.10	10,760,586.37
เงินปันผลค้างจ่าย	0.00	30,375,000.00
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	3,852,811.62	4,164,296.61
เจ้าหนี้อื่นๆ	2,835,332.01	2,317,112.36
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	42,685,337.20	56,339,074.23

16. เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะยาว	9,527,000.00	0.00
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(9,527,000.00)	0.00
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	0.00	0.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารแห่งหนึ่งจำนวน 135 ล้านบาท ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยงวดแรกในวันสุดท้ายของเดือนที่หนึ่ง นับแต่เดือนที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรก และชำระคืนหนี้ทั้งหมดตามสัญญาภายใน 60 งวด นับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR -2.00 ต่อปี ค่าประกันโดยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตามหมายเหตุข้อ 9 และค้ำประกันโดยกรรมการ 2 ท่าน รวมถึงการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญา

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

16. เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 รายละเอียดดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด	0.00	0.00
บวก รับเงินกู้ยืม	18,527,000.00	0.00
หัก จ่ายคืนเงินกู้ยืม	(9,000,000.00)	0.00
รวม	9,527,000.00	0.00
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(9,527,000.00)	0.00
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายงวด	0.00	0.00

17. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,088,000.00	0.00
หัก ดอกเบี้ยรูดตัดบัญชี	(99,280.43)	0.00
สุทธิ	1,988,719.57	0.00
หัก ส่วนที่เกินกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(870,440.14)	0.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิ	1,118,279.43	0.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสัญญาเช่าจำนวน 1 แห่ง โดยสัญญาดังกล่าวสิ้นสุดเดือน เมษายน 2567

บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังนี้

	(หน่วย:บาท)		
	31 ธันวาคม 2564		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้น ตามสัญญา	936,000.00	1,152,000.00	2,088,000.00
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดบัญชี	(65,559.86)	(33,720.57)	(99,280.43)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย			
ทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	870,440.14	1,118,279.43	1,988,719.57

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

17. หนี้สินตามสัญญาเช่า (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย:บาท)

31 ธันวาคม 2564

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	537,331.07
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	62,068.64
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	1,289,025.00
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	406,250.00
รวมค่าใช้จ่าย	2,294,674.71

18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงานและผลประโยชน์จากการให้บริการระยะยาว โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราตลาด (เงินลงทุน)

(หน่วย:บาท)

31 ธันวาคม 2564

31 ธันวาคม 2563

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน

34,212,891.66

32,181,276.33

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

2564

2563

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ณ วันที่ 1 มกราคม	32,181,276.33	23,161,682.51
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างปี	(260,273.00)	(211,350.00)
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการงวดปัจจุบัน	5,024,275.53	4,842,971.78
ต้นทุนดอกเบี้ย	501,361.80	456,122.69
ต้นทุนบริการในอดีต	1,383,571.00	414,186.97
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(3,814,850.00)	3,517,662.38
	35,015,361.66	32,181,276.33
หัก ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่จะครบกำหนดใน 1 ปี	(802,470.00)	0.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	34,212,891.66	32,181,276.33

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ที่แสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ต้นทุนขายและบริการ	773,657.74	488,523.60
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	2,933,799.70	1,905,572.50
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,201,750.89	3,319,185.34
รวมค่าใช้จ่าย	6,909,208.33	5,713,281.44

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

(หน่วย:บาท)

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน		
การปรับปรุงจากประสบการณ์	(1,584,539.00)	3,922,029.38

การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานทางประชากร	37,841.00	(1,413,618.00)
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานทางการเงิน	(2,268,152.00)	1,009,251.00
รวม	(3,814,850.00)	3,517,662.38

ข้อสมมติฐานจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Technique) มีดังนี้

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
อัตราการคิดลด	ร้อยละ 2.31	ร้อยละ 1.62
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 5.00	ร้อยละ 3.00 - 10.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 0.00-19.00 (ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน)	ร้อยละ 0.00 - 21.00 (ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน)
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทยปี 2560	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทยปี 2560
อัตราการทุพพลภาพ	ร้อยละ 0 ของตารางมรณะไทยปี 2560	ร้อยละ 0 ของตารางมรณะไทยปี 2560

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้
อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้
เป็นจำนวนเงิน ดังต่อไปนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	เพิ่มขึ้น(ลดลง)
อัตราการคิดลดเพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(3,197,344.00)	(3,485,800.00)
อัตราการคิดลดลดลงร้อยละ 1	3,665,984.00	4,058,445.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้นร้อยละ 1	3,783,441.00	4,277,637.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนลดลงร้อยละ 1	(3,329,165.00)	(3,714,678.00)
อัตราการหมุนเวียนเพิ่มขึ้นร้อยละ 10	(1,048,237.00)	(1,181,395.00)
อัตราการหมุนเวียนลดลงร้อยละ 10	1,142,568.00	1,296,739.00

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

19. ทุนจดทะเบียน

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 225 ล้านบาท เป็น 320 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 950,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท เป็นเงิน 95 ล้านบาท โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 มีมติอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญ จากหุ้นละ 100.00 บาท เป็นหุ้นละ 1.00 บาท ทำให้จำนวนหุ้นจดทะเบียน เพิ่มขึ้นจำนวน 316,800,000 หุ้น เพิ่มจาก 3,200,000 หุ้น เป็น 320,000,000 หุ้น ทั้งนี้ จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัทฯ ยังคงเท่าเดิม บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนเป็นครั้งแรก จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 320 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท รวมเป็นเงิน 320 ล้านบาท โดยให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีก จำนวน 130 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท รวมเป็นเงิน 130 ล้านบาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 450 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท รวมเป็นเงิน 450 ล้านบาท

20. ทุนสำรองตามกฎหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

21. เงินปันผลจ่าย

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมและกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 46.96 บาท เป็นเงิน 105.66 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลไปแล้วเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 จำนวน 52.83 ล้านบาท และวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 จำนวน 52.83 ล้านบาท ซึ่งได้รับการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2.25 ล้านหุ้น หุ้นละ 13.50 บาท เป็นเงิน 30.375 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้ว เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564 ซึ่งได้รับการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2.25 ล้านหุ้น หุ้นละ 18.00 บาท เป็นเงิน 40.50 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลไปแล้ว เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2563 และวันที่ 22 เมษายน 2563 ซึ่งได้รับการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

22. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารยอดกำไรสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยที่ออกและเรียกชำระแล้ว โดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หลังจากสะท้อนผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19 แสดงได้ดังนี้

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กำไรสำหรับปี	36,390,937.45	70,295,264.92
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	233,589,041.00	225,000,000.00
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.16	0.31

23. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ตามนิยามในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อันได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารสำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้น	28,913,440.00	34,646,635.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,126,014.55	3,543,569.23
รวม	31,039,454.55	38,190,204.23

24. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วย เบี้ยประชุมในฐานะกรรมการ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนกรรมการ จำนวน 587,500.00 บาท และ 670,000.00 บาท ตามลำดับ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุนเป็นรายเดือน บริษัทฯ จ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงาน ตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) เงินสมทบที่จ่ายเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีจำนวน 1,107,791.46 บาท และ 912,057.75 บาท ตามลำดับ

26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้างเหลือ	44,058,234.72	60,206,028.96
ซื้อสินค้า	453,848,517.35	539,061,646.33
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	78,484,055.38	76,994,231.43
ค่านายหน้า	16,671,624.86	19,691,232.82
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	31,039,454.55	38,190,204.23
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	18,855,218.39	18,251,679.06
ค่าขนส่งสินค้า	4,431,990.00	5,143,134.38

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

27.1 ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงาน และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ กรรมการผู้จัดการของบริษัท โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัทฯ ตามกลุ่มของผลิตภัณฑ์

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

27. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

27.2 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทฯ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย:บาท)

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564						สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	สินค้าประเภท ครัวเรือน	สินค้าประเภท พาณิชย์	สินค้าประเภท อุตสาหกรรม	สินค้าประเภท สารกรองและ สารเคมี	รายได้บริการ	รวม	สินค้าประเภท ครัวเรือน	สินค้าประเภท พาณิชย์	สินค้าประเภท อุตสาหกรรม	สินค้าประเภท สารกรองและ สารเคมี	รายได้บริการ	รวม
รายได้	228,041,823.01	234,773,269.62	175,784,996.07	78,774,413.24	155,111.11	717,529,613.05	286,852,356.95	289,787,757.98	196,408,824.03	87,497,436.65	542,427.60	861,088,803.21
ต้นทุนขายและบริการ						(514,831,622.96)						(616,118,543.50)
กำไรขั้นต้น						202,697,990.09						244,970,259.71
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน						1,077,209.28						3,983,853.03
รายได้อื่น						2,055,513.72						10,532,920.83
กำไรจากการวัดมูลค่า												
ตราสารอนุพันธ์						0.00						82,673.01
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(69,050,210.13)						(75,425,948.09)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(88,541,887.70)						(91,165,639.72)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน						48,238,615.26						92,978,118.77
รายได้ทางการเงิน						87,884.20						83,902.67
ต้นทุนทางการเงิน						(2,843,823.55)						(5,304,452.83)
กำไรก่อนภาษีเงินได้						45,482,675.91						87,757,568.61
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(9,091,738.46)						(17,462,303.69)
กำไรสำหรับปี						36,390,937.45						70,295,264.92
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์						188,942,541.95						167,391,614.20
สินทรัพย์อื่น						378,809,643.82						387,017,956.87
รวมสินทรัพย์						567,752,185.77						554,409,571.07

บริษัทฯ ไม่ได้แสดงสินทรัพย์จำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์เนื่องจากบริษัทฯ ใช้สินทรัพย์ร่วมกัน

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

27. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

27.3 บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ส่วนใหญ่ในประเทศไทย จึงไม่ได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ เนื่องจากรายได้จากการจำหน่ายในต่างประเทศมีรายได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ

27.4 ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านายใหญ่

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้านายใหญ่ที่มีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ

28. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

28.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องเนื่องกับ ลูกหนี้การค้า จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชี ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯ ได้บริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ เป็นการให้สินเชื่อแบบไม่กระจุกตัวสูง เนื่องจากบริษัทฯ มีฐานลูกค้าจำนวนมาก

บริษัทฯ พิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การคำนวณหาอัตราการจัดสำรองจะขึ้นอยู่กับอายุหนี้คงค้าง โดยนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ทั้งนี้ การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของที่น่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มืออยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต

28.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังจากหักผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

28.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยอันเกี่ยวเนื่องกับ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของบริษัทส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ ที่ใกล้เคียงกับอัตราตลาด

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)

28. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

28.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					(หน่วย:บาท)
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย		
		ปรับขึ้นลง	คงที่	อัตราดอกเบี้ย		ปรับขึ้นลง	คงที่	อัตราดอกเบี้ย				
		ตามราคาตลาด										
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	10,172,294.98	0.00	534,270.72	10,706,565.70	0.05%	28,585,403.26	0.00	358,617.26	28,944,020.52	0.05-0.125%	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	0.00	0.00	59,829,580.09	59,829,580.09	0.00%	0.00	0.00	51,691,695.97	51,691,695.97	0.00%	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	0.00	369,623.56	0.00	369,623.56	12.00%	0.00	555,020.00	0.00	555,020.00	12.00%	
<u>สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น</u>												
ตราสารอนุพันธ์	28.6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	251,153.19	251,153.19	0.00%	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		0.00	0.00	753,490.92	753,490.92	0.00%	0.00	0.00	30,964.92	30,964.92	0.00%	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>												
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	117,565,234.31	0.00	0.00	117,565,234.31	2.03% - 2.55%	129,808,560.46	0.00	0.00	129,808,560.46	2.38-3.50%	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	0.00	0.00	42,685,337.20	42,685,337.20	0.00%	0.00	0.00	56,339,074.23	56,339,074.23	0.00%	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	16	9,527,000.00	0.00	0.00	9,527,000.00	3.47%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17	0.00	1,988,719.57	0.00	1,988,719.57	4.22%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	

บริษัทฯ พิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
()

28. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

28.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันเนื่องมาจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุไม่เกินหนึ่งปี

28.4.1 บริษัทฯ มีรายการลูกหนี้และเจ้าหนี้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ มิได้ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินสกุลต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มียอดดังต่อไปนี้

	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้การค้า		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	568,739.45	95,520.40

28.4.2 บริษัทฯ พิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

28.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงกับราคายุติธรรม

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

รายการ	(หน่วย:บาท)			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.00	10,706,565.70	10,706,565.70	10,706,565.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	59,829,580.09	59,829,580.09	59,829,580.09
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.00	369,623.56	369,623.56	369,623.56
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนุพันธ์	0.00	0.00	0.00	0.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.00	753,490.92	753,490.92	753,490.92
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	0.00	71,659,260.27	71,659,260.27	71,659,260.27

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

28. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

28.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

				(หน่วย:บาท)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
รายการ	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน	ราคาทุน	รวม	
	กำไรหรือขาดทุน	ตัดจำหน่าย		
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	0.00	117,565,234.31	117,565,234.31	117,565,234.31
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	42,685,337.20	42,685,337.20	42,685,337.20
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	0.00	9,527,000.00	9,527,000.00	9,527,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	0.00	1,988,719.57	1,988,719.57	1,988,719.57
รวมหนี้สินทางการเงิน	0.00	171,766,291.08	171,766,291.08	171,766,291.08
(หน่วย:บาท)				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
รายการ	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน	ราคาทุน	รวม	
	กำไรหรือขาดทุน	ตัดจำหน่าย		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.00	28,944,020.52	28,944,020.52	28,944,020.52
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	51,691,695.97	51,691,695.97	51,691,695.97
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	0.00	555,020.00	555,020.00	555,020.00
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนุพันธ์	251,153.19	0.00	251,153.19	251,153.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.00	30,964.92	30,964.92	30,964.92
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	251,153.19	81,221,701.41	81,472,854.60	81,472,854.60
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	0.00	129,808,560.46	129,808,560.46	129,808,560.46
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	56,339,074.23	56,339,074.23	56,339,074.23
รวมหนี้สินทางการเงิน	0.00	186,147,634.69	186,147,634.69	186,147,634.69

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น เป็นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น บริษัทฯ ได้คำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

28. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

28.6 ลำดับชั้นของมูลค่าอุตสาหกรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัท มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			(หน่วย:บาท)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนพันธ์		0.00		0.00

	(หน่วย:บาท)			(หน่วย:บาท)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารอนุพันธ์		251,153.19		251,153.19

29. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 0.59 : 1 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 0.69 : 1)

30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

30.1 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน ดังนี้

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีการค้าประกันการใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวง จำนวน 375,000.00 บาท และ 200,000.00 บาท ตามลำดับ

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีการค้าประกันออกรนำเข้ากับกรมศุลกากร จำนวน 2,709,000.00 บาท

30.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจากการเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิต จำนวน 95,810.48 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ แปลงค่าเป็นเงินบาท จำนวน 3,201,976.66 บาท และ 13,117.86 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ แปลงค่าเป็นเงินบาท จำนวน 396,248.57 บาท

(ลงชื่อ)..... กรรมการตามอำนาจ

30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง (ต่อ)

30.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจัดตั้งสินค้า ตามใบสั่งซื้อที่ได้รับเงินมัดจำแล้ว จำนวน 1,700,723.47 บาท และ 5,185,313.09 บาท ตามลำดับ

30.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างบริการกับบริษัทแห่งหนึ่ง มูลค่าตามสัญญา จำนวน 4,078,305.00 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายชำระแล้ว จำนวน 1,153,460.00 บาท คงเหลือที่ต้องชำระอีก 2,924,845.00 บาท

30.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างอาคารกับบริษัทแห่งหนึ่ง มูลค่าตามสัญญา จำนวน 135,000,000.00 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายชำระแล้ว จำนวน 41,642,263.35 บาท คงเหลือที่ต้องชำระอีก 93,357,736.65 บาท

30.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาการให้บริการเช่าพื้นที่กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 3 แห่ง อายุสัญญาการให้เช่า 1-3 ปี สิ้นสุดเดือนกุมภาพันธ์ 2565-2566 จำนวน 2 แห่ง รายละเอียดดังนี้

	(หน่วย:บาท) ย 0
	31 ธันวาคม 2564
การให้บริการเช่าพื้นที่ที่จะถึงกำหนดรับชำระภายใน 1 ปี	658,678.00
การให้บริการเช่าพื้นที่ที่จะถึงกำหนดรับชำระส่วนที่เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	93,666.00
รวม	752,344.00

31. การจัดประเภทรายการใหม่

ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ได้จัดประเภทค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ไปเป็นต้นทุนในการจัดจำหน่าย จำนวน 5.18 ล้านบาท บริษัทฯ จึงได้แก้ไขจัดประเภทรายการปีก่อน โดยการปรับย้อนหลังงบการเงินของปี 2563 ใหม่ จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีการเปลี่ยนแปลงต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		
	ยอดก่อนปรับปรุง	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ยอดปรับปรุงใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	855,904,286.96	5,184,516.25	861,088,803.21
ต้นทุนขายและบริการ	(610,975,409.12)	(5,143,134.38)	(616,118,543.50)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(75,384,566.22)	(41,381.87)	(75,425,948.09)
รวม	169,544,311.62	0.00	169,544,311.62

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

32. ประมาณการหนี้สิน

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 กรมศุลกากรแจ้งประเมินเรียกเก็บเงินเพิ่มเติมอากรนำเข้าที่ชำระไว้ไม่ครบถ้วน รวมเงินที่ต้องชำระจำนวน 1,026,120.00 บาท (จำนวนเงินเพิ่มอากรนำเข้าเดือนละ 7,545.00 บาท คำนวณถึงเดือนพฤษภาคม 2561) บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์การประเมิน และเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากสำนักงานศุลกากรตรวจสอบสินค้าลดกระบัง ว่าในระหว่างการอนุมัติให้ทุเลาการเสียภาษี ยังไม่ต้องชำระเงินอากรจนกว่าจะได้รับแจ้งคำวินิจฉัยอุทธรณ์ แต่ต้องไม่เกิน 9 ปีนับจากวันนำเข้า (นำเข้าเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558) เว้นแต่กรณีที่กรมศุลกากรได้ยื่นฟ้องคดีเรียกดอกเบี้ยอากรต่อศาลแล้ว โดยเมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้รับแจ้งคำวินิจฉัยอุทธรณ์ จากกรมศุลกากร ว่า รายการสินค้าที่กรมศุลกากรแจ้งประเมินเรียกเก็บเงินเพิ่มเติมอากรนำเข้าที่ชำระไว้ไม่ครบถ้วน นั้น ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีศุลกากรและชำระอากรในอัตรายกเว้นอากร บริษัทฯ จึงไม่ต้องชำระภาษีอากรเพิ่มเติม และบริษัทฯ ได้รับหนังสือคำประกันจากกรมศุลกากรแล้ว เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2564

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 4

ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

1. รายละเอียดของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

1.1 ลักษณะสำคัญของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

การเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในครั้งนี้ เป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จำนวน 130,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 1.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.57 ของจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทภายหลังการเสนอขายหุ้นในครั้งนี้ โดยรายละเอียดมีดังนี้

ผู้เสนอขาย	: บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
ที่อยู่ของผู้เสนอขาย	: เลขที่ 313 ถนนเจริญพัฒนา แขวงบางชัน เขตคลองสามวา กรุงเทพมหานคร 10510
ประเภทหุ้นที่เสนอขาย	: หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
จำนวนหุ้นออกใหม่ที่เสนอขาย	: จำนวน 130,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 28.89 ของจำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายในครั้งนี้
มูลค่าที่ตราไว้	: หุ้นละ 1.00 บาท
ราคาเสนอขาย	: [•] บาทต่อหุ้น
มูลค่ารวมของหุ้นใหม่ที่เสนอขาย	: [•] บาท
ระยะเวลาขาย	: ตั้งแต่เวลา 09.00 น. ถึง 16.00 น. ของวันที่ [•]
สิทธิ ผลประโยชน์และเงื่อนไขอื่น	: หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่เสนอขาย ในครั้งนี้ มีสิทธิและผลประโยชน์เท่าเทียมกับหุ้นสามัญเดิมของบริษัททุกประการ

1.2 สัดส่วนการเสนอขายหลักทรัพย์

การเสนอขายหุ้นสามัญในครั้งนี้ จำนวน 130,000,000 หุ้น เป็นการเสนอขายผ่านผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์โดยจัดสรรตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์และไม่มีการเสนอขายให้กับผู้จองซื้อรายย่อย เนื่องจากจำนวนหุ้นที่เสนอขายในครั้งนี้มีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอต่อการเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปในวงกว้าง ทั้งนี้ สัดส่วนการเสนอขายหุ้นสามัญเป็นดังนี้

ประเภทนักลงทุน	จำนวนหุ้น	สัดส่วน
1. เสนอขายต่อบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	[•]หุ้น	[•]%
2. เสนอขายต่อนักลงทุนสถาบัน	[•]หุ้น	[•]%
3. เสนอขายต่อผู้มีอุปการคุณของบริษัท	[•]หุ้น	[•]%
4. เสนอขายต่อกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท	[•]หุ้น	[•]%
รวมทั้งสิ้น	130,000,000 หุ้น	100.00%

สัดส่วนที่จัดสรรหุ้นให้แก่ผู้ลงทุนของบริษัทตามข้อ 3 และ 4 รวมแล้วจะไม่เกินร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นที่เสนอขาย IPO ทั้งหมด หากมีหุ้นเหลือจากการจัดสรรและเสนอขายให้นักลงทุนสถาบัน ผู้มีอุปการคุณของบริษัท และกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท ตามข้อ 2 - 4 ดังกล่าวข้างต้น ให้นำหุ้นส่วนที่เหลือทั้งหมดไปรวมกับหุ้นที่เสนอขายต่อบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ตามข้อ 1

ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์แต่ละรายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2 จะดำเนินการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่นักลงทุน ซึ่งจัดอยู่ในประเภทบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์ ทั้งนี้ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 เท่านั้น จะเป็นผู้ดำเนินการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่นักลงทุนสถาบัน ผู้มีอุปการคุณ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท

ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ขอสงวนสิทธิ์ที่จะใช้ดุลยพินิจในการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่ผู้ลงทุนในแต่ละประเภทข้างต้น เช่น อาจพิจารณาจัดสรรให้แก่บุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์ นักลงทุนสถาบัน ในส่วนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายเพิ่มเติม หากพิจารณาแล้วเห็นว่ามีส่วนเหลือจากการจัดสรรในส่วนของผู้ลงทุนสถาบัน หรือในกรณีกลับกัน อาจพิจารณาจัดสรรให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันเพิ่มเติม หากพิจารณาแล้วเห็นว่ามีส่วนเหลือจากการจัดสรรในส่วนของบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์ ในส่วนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดสรรหุ้นสามัญตามรายละเอียดที่กำหนดไว้ เพื่อให้การเสนอขายหุ้นสามัญในครั้งนี้ประสบความสำเร็จสูงสุด

บุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์ หมายถึง ผู้จองซื้อที่เป็นบุคคลธรรมดา และ/หรือ นิติบุคคลทั่วไป ซึ่งเป็นผู้มีอุปการคุณที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ซึ่งรวมถึง ที่เป็นหรือเคยเป็นลูกค้า หรือบุคคลที่คาดว่าจะ是客户 เช่น ลูกค้าที่ทำการซื้อขายหลักทรัพ์ ลูกค้าด้านวาริชนนกิจ ลูกค้าที่ทำการซื้อขายหน่วยลงทุน เป็นต้น หรือผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ เช่น บริษัทคู่ค้า ผู้ให้คำปรึกษาทางธุรกิจ ผู้ให้การสนับสนุนด้านข้อมูลทางธุรกิจ และผู้แนะนำลูกค้า/ธุรกิจ เป็นต้น ทั้งที่เคยติดต่อ ที่ติดต่ออยู่ในปัจจุบัน หรือผู้ที่คาดว่าจะได้ติดต่อในอนาคตของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์ รวมถึงผู้ที่ได้เข้าร่วมฟังการนำเสนอข้อมูลของบริษัทและในกรณีที่เป็นนิติบุคคลจะรวมถึงผู้ถือหุ้น และ/หรือผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบุคคลข้างต้น ที่จองซื้อหุ้นผ่านผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์ตามข้อ 6.2 ทั้งนี้ **ไม่รวมถึง**

- (ก) การจัดสรรหุ้นให้แก่ตนเอง ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์ที่ร่วมจัดจำหน่าย ตลอดจนกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม และผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งบริษัทใหญ่ และบริษัทย่อยของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์ที่ร่วมจัดจำหน่าย เว้นแต่เป็นการจัดสรรหุ้นที่เหลือจากการจองซื้อของผู้จองซื้อหุ้นทั้งหมด ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ.27/2559 เรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการในการจัดจำหน่ายหลักทรัพ์ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพ์อาจจัดสรรหุ้นให้แก่บุคคลที่ต้องห้ามจัดสรรตามข้อ 20 (2) ได้ กรณีที่เป็นกองทุนหรือนิติบุคคล ซึ่งสามารถได้รับการจัดสรรหุ้นตามเงื่อนไขที่กำหนดในข้อ 21 (3) (ก) (ข) และ (ค) ของประกาศดังกล่าว และ
- (ข) การจัดสรรหุ้นให้แก่บุคคลที่บริษัท ถูกห้ามมิให้จัดสรรหุ้นหรือจัดสรรหุ้นให้แก่บุคคลที่มีความสัมพันธ์เกินกว่าอัตราที่กำหนด ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทค. 40/2557 เรื่อง การจำหน่ายหลักทรัพ์ที่ออกใหม่ประเภทหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทที่ออกตราสารทุน บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2557 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

สำหรับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 บุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์จะรวมถึงนักลงทุนประเภทสถาบันที่เคยเป็น หรือเป็นลูกค้าของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือบุคคลที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายต้องการชักชวนให้เป็นลูกค้าในอนาคตที่จองซื้อหุ้นผ่านผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามข้อ 6.2.1 ด้วย

นักลงทุนประเภทสถาบัน หมายถึง ผู้ลงทุนประเภทสถาบันที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

- (ก) ธนาคารพาณิชย์
- (ข) บริษัทเงินทุน
- (ค) บริษัทหลักทรัพย์เพื่อเป็นทรัพย์สินของตนเอง หรือเพื่อการบริหารกองทุนส่วนบุคคล หรือเพื่อการจัดการโครงการลงทุนที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์
- (ง) บริษัทเครดิตฟองซิเอร์
- (จ) บริษัทประกันภัย
- (ฉ) ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น
- (ช) ธนาคารแห่งประเทศไทย
- (ซ) สถาบันการเงินระหว่างประเทศ
- (ฌ) กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน
- (ญ) กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
- (ฎ) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- (ฏ) กองทุนรวม
- (ฐ) ผู้ลงทุนต่างประเทศซึ่งมีลักษณะเดียวกับผู้ลงทุนตามข้อ (ก) ถึง (ฎ) โดยอนุโลม

ทั้งนี้ นักลงทุนสถาบันจะต้องจองซื้อหุ้นผ่านผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 เท่านั้น โดยนักลงทุนสถาบันสามารถจองซื้อหุ้นได้ตามวิธีการที่ระบุไว้ในข้อ 6.6.1 และในการจัดสรรหุ้นให้นักลงทุนสถาบันจะอยู่ในดุลยพินิจของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.5.1

ผู้มีอุปการคุณของบริษัท หมายถึง ผู้จองซื้อที่เป็นบุคคลธรรมดา และ/หรือนิติบุคคลที่มีลักษณะของการอุปการคุณที่สร้างประโยชน์ให้แก่บริษัทอย่างชัดเจน ได้แก่

1. ผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางการค้า เช่น ลูกค้า พันธมิตรธุรกิจ คู่สัญญาทางการค้า ผู้จำหน่ายสินค้าหรือวัตถุดิบ และ/หรือเครื่องจักร อุปกรณ์ ตัวแทนจำหน่ายสินค้า เป็นต้น
2. ผู้ให้คำปรึกษา / ที่ปรึกษา / ผู้ที่ให้คำแนะนำในการดำเนินธุรกิจด้านต่างๆ เช่น ด้านธุรกิจ ด้านการขายและการตลาด ด้านบัญชีและการเงิน ด้านการลงทุน ด้านกฎหมายและภาษี เป็นต้น
3. ผู้ที่สร้างประโยชน์ในด้านอื่นๆ เช่น ด้านแหล่งเงินทุน ด้านการบริหารงาน ด้านกลยุทธ์ ด้านการตลาด ด้านการผลิต ด้านเทคโนโลยี ด้านทรัพยากรบุคคล เป็นต้น

ทั้งนี้ ให้รวมถึงบุคคลที่นิติบุคคลตามข้อ 1 - 3 กำหนดให้ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นแทนได้ โดยบุคคลดังกล่าวจะต้องเป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับนิติบุคคลตามข้อ 1 - 3 และเป็นบุคคลที่มีส่วนร่วมในการสร้างประโยชน์แก่บริษัท เช่น เจ้าของ ผู้บริหาร และพนักงานของนิติบุคคล (รวมถึงบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว ได้แก่ คู่สมรส และบุตรของบุคคลดังกล่าว)

โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดลักษณะผู้มีอุปการคุณของบริษัท ตามรายละเอียดข้างต้น และได้มอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้มีอำนาจในการพิจารณากำหนดรายชื่อผู้มีอุปการคุณของบริษัท ที่ จะได้รับการจัดสรรหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด

ผู้มีอุปการคุณของบริษัทตามข้อ 1 - 3 ข้างต้น จะต้องจองซื้อหุ้นผ่านผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 เท่านั้น ทั้งนี้ **ไม่รวมถึง** การจัดสรรให้แก่บุคคลที่บริษัทถูกห้ามมิให้จัดสรรหรือจัดสรรหุ้นให้แก่บุคคลที่มีความสัมพันธ์และผู้มีอุปการคุณเกินกว่าอัตราที่กำหนด ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.40/2557 เรื่อง การจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ประเภทหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทที่ออกตราสารทุน บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2557 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ การจัดสรรหุ้นให้แก่ผู้มีอุปการคุณของบริษัทจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการจูงใจหรือนำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชันหรือเอื้อประโยชน์ให้แก่บริษัทอย่างไม่ถูกต้อง

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ซึ่งจะจองซื้อหุ้นผ่านผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 เท่านั้น

1.3 สิทธิ ผลประโยชน์ และเงื่อนไขอื่น

หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่เสนอขายจำนวน 130,000,000 หุ้น ในครั้งนี้ มีสิทธิและผลประโยชน์เท่าเทียมกับหุ้นสามัญเดิมของบริษัททุกประการ

1.4 ตลาดรองของหุ้นที่เสนอขาย

บริษัทจะนำหุ้นสามัญทั้งหมดเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ซึ่งบริษัทได้ยื่นคำขออนุญาตและเอกสารประกอบต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ให้พิจารณารับหุ้นของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัทแล้วพบว่า บริษัทมีคุณสมบัติครบถ้วนจะนำหลักทรัพย์ของบริษัทเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ.2558 บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ยกเว้นคุณสมบัติตามข้อ 4 (3) เรื่องการกระจายการถือหุ้นรายย่อย โดยภายหลังจากที่บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญต่อบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ผู้มีอุปการคุณ

ของบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทแล้ว จะทำให้บริษัทมีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์การกระจายหุ้นให้แก่นักลงทุนรายย่อยดังกล่าว และบริษัทจะดำเนินการให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ รับหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ต่อไป

1.5 ข้อมูลอื่นๆ

ตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ.2558 หมวด 5 การห้ามผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องขายหุ้นและหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนด และข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้อง บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดห้ามผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นก่อนวันที่บริษัทเสนอขายหุ้นต่อประชาชน นำหุ้นหรือหลักทรัพย์ที่อาจเป็นหุ้น จำนวนรวมกันเท่ากับร้อยละ 55 ของทุนที่ชำระแล้วภายหลังการเสนอขายในครั้งนี้ออกขายภายในกำหนดระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยภายหลังจากวันที่หุ้นของบริษัททำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ครบ 6 เดือน ให้นักลงทุนที่ถูกสั่งห้ามขายสามารถขายหุ้นหรือหลักทรัพย์ที่ถูกสั่งห้ามขายได้ในจำนวนร้อยละ 25 และเมื่อครบกำหนด 1 ปี ให้นักลงทุนที่ถูกสั่งห้ามขายสามารถขายหุ้นหรือหลักทรัพย์ที่ถูกสั่งห้ามขายจำนวนที่เหลืออีกร้อยละ 75 ได้

2. ข้อจำกัดการโอนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

หุ้นสามัญของบริษัทจะโอนได้โดยเสรี โดยไม่มีข้อจำกัดในการโอน อย่างไรก็ตาม การโอนหุ้นสามัญของบริษัทจะกระทำมิได้หากว่าการโอนหุ้นดังกล่าวจะมีผลทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลที่ไม่ใช่บุคคลสัญชาติไทยในบริษัทมีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท การโอนหุ้นของบริษัทจะสมบูรณ์เมื่อผู้โอนได้สลักหลังใบหุ้นโดยระบุชื่อผู้รับโอนและลงลายมือชื่อของผู้โอนกับผู้รับโอนและส่งมอบใบหุ้นให้แก่ผู้รับโอน การโอนหุ้นจะชั้ย้นบริษัทได้ เมื่อบริษัท ได้รับคำร้องขอให้ลงทะเบียนโอนหุ้นแล้ว และชั้ย้นบุคคลภายนอกได้เมื่อนายทะเบียนหุ้นของบริษัท ได้ลงทะเบียนการโอนหุ้นแล้ว เมื่อนายทะเบียนหุ้นของบริษัทเห็นว่าการโอนหุ้นถูกต้องตามกฎหมาย ให้นายทะเบียนหุ้นของบริษัทลงทะเบียนการโอนหุ้นภายใน 14 วัน นับแต่วันได้รับการร้องขอนั้น หรือหากบริษัทเห็นว่าการโอนหุ้นนั้นไม่ถูกต้องสมบูรณ์ ให้นายทะเบียนหุ้นบริษัท แจ้งแก่ผู้ยื่นคำร้องขอภายใน 7 วัน การโอนหุ้นที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

3. ที่มาของการกำหนดราคาหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

การกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่เสนอขายในครั้งนี้ พิจารณาจากอัตราส่วนราคาหุ้นต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio : P/E) ทั้งนี้ ราคาเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทในครั้งนี้ที่ราคา [•] บาทต่อหุ้น คิดเป็นอัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio : P/E) เท่ากับ [•] เท่า โดยคำนวณกำไรสุทธิต่อหุ้นจากผลกำไรสุทธิในช่วง 4 ไตรมาสย้อนหลัง ตั้งแต่วันที่ [•] ถึงวันที่ [•] ซึ่งมีกำไรสุทธิเท่ากับ [•] ล้านบาท หาดด้วยจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทหลังจากการเสนอขายหุ้นในครั้งนี้ ซึ่งเท่ากับ 450 ล้านหุ้น (Fully Diluted) จะได้กำไรสุทธิต่อหุ้น (Earnings Per Share) เท่ากับ [•] บาท

อย่างไรก็ตามผู้ลงทุนควรทราบว่าอัตราส่วนราคาหุ้นต่อกำไรสุทธิ (P/E Ratio) ดังกล่าว คำนวณจากผลการดำเนินงานในอดีต 4 ไตรมาสย้อนหลัง ซึ่งไม่สะท้อนถึงผลการดำเนินงานหรือความสามารถในการทำกำไรของบริษัทในปัจจุบันหรือในอนาคต และไม่ได้เป็นอัตราส่วนที่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้โดยตรง เนื่องจากเป็นอัตราส่วนในช่วงเวลาที่ต่างกัน

4. ข้อมูลทางการเงินเพื่อประกอบการประเมินราคาหุ้นที่เสนอขาย

ในการพิจารณาข้อมูลทางการเงินของบริษัทจดทะเบียนเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการประเมินราคาหุ้นที่เสนอขาย
จึงแสดงอัตราส่วนราคาหุ้นต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio : P/E) ของบริษัทจดทะเบียนซึ่งประกอบธุรกิจ [•]
ซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้แก่

ตารางสรุปข้อมูลที่ใช้ในการเปรียบเทียบเป็นอัตราส่วนราคาหุ้นต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio: "P/E")
ในช่วงระยะ 3 เดือนย้อนหลัง ตั้งแต่วันที่ [•] ถึงวันที่ [•] ดังนี้

บริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	หมวดธุรกิจ	ราคาพาร์ (บาท)	ราคาเฉลี่ย (บาทต่อหุ้น) ^{1/}	P/E เฉลี่ย (เท่า) ^{2/}
P/E เฉลี่ย					

ที่มา: www.setsmart.com

หมายเหตุ: 1) ราคาปิดต่อหุ้นเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก 3 เดือนย้อนหลัง ตั้งแต่วันที่ [•] ถึงวันที่ [•]

2) คำนวณจากข้อมูลการซื้อขายในช่วงระยะเวลา 3 เดือนย้อนหลัง ตั้งแต่วันที่ [•] ถึง [•]

5. ราคาหุ้นสามัญในตลาดรอง

- ว่าง -

6. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ขอสงวนสิทธิ์ในการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดวิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อ วิธีการจองซื้อหุ้นสามัญและการชำระเงินค่าจองซื้อ และวิธีการจัดสรรหุ้นสามัญตามที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ตามความเหมาะสม ในกรณีที่เกิดปัญหา อุปสรรค หรือข้อจำกัดในการดำเนินการทั้งนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ลงทุน และเพื่อให้การเสนอขายหุ้นสามัญในครั้งนี้ประสบความสำเร็จ โดยการกระทำดังกล่าวจะอยู่บนพื้นฐานของความเป็นธรรม และจะไม่เป็นการขัดต่อกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

6.1 วิธีการเสนอขายหลักทรัพย์

การเสนอขายหุ้นสามัญต่อผู้ลงทุนในประเทศในครั้งนี้ จะเสนอขายผ่านผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2

6.2 ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์

6.2.1 ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย

บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 849 อาคารวรวัฒน์ ชั้น 11 ห้อง 1101, 1102, 1104

ชั้น 14 ห้อง 1404 ชั้น 15 ชั้น 21 ห้อง 2101 และชั้น 22 ห้อง 2202

ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

โทรศัพท์ 0-2635-1700

www.poems.in.th

6.2.2 ผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย

บริษัทหลักทรัพย์

[•]

บริษัทหลักทรัพย์

[•]

บริษัทหลักทรัพย์

[•]

บริษัทหลักทรัพย์

[•]

6.3 เงื่อนไข และค่าตอบแทนในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

6.3.1 เงื่อนไขในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ตกลงมอบหมายให้ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.2 เป็นผู้ดำเนินการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท ซึ่งการเสนอขายข้างต้นเป็นการเสนอขายต่อผู้ลงทุน จำนวน 130,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ [•] บาท โดยผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ตามที่ระบุในข้อ 6.2 มีข้อตกลงรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท เป็นประเภทรับประกันผลการจำหน่ายอย่างแน่นอนทั้งจำนวน (Firm Underwriting) ทั้งนี้ ตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (Underwriting Agreement)

ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 มีสิทธิใช้ดุลยพินิจ พิจารณายกเลิกการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญในครั้งนี้ เมื่อเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (Underwriting Agreement) ซึ่งรวมถึงเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

- (1) เมื่อบริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขใด ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (Underwriting Agreement) หรือ
- (2) เมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญทางด้านการเงิน เศรษฐกิจ ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ ในตลาดหลักทรัพย์ หรือการเมืองทั้งในประเทศและต่างประเทศ หรือการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในธุรกิจหรือการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่อาจมีผลกระทบต่อการเสนอขายหุ้นสามัญในครั้งนี้ หรือ
- (3) เมื่อมีการยกเลิกสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (Underwriting Agreement) หรือ
- (4) เมื่อมีเหตุที่ทำให้สำนักงาน ก.ล.ต. หรือหน่วยงานราชการสั่งระงับหรือหยุดการเสนอขายหุ้นสามัญ หรือมีเหตุการณ์ใดที่ทำให้ไม่สามารถส่งมอบหุ้นสามัญที่เสนอขายได้

ทั้งนี้ รายละเอียดและเงื่อนไขการยกเลิกการเสนอขายและการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญดังกล่าวข้างต้น จะเป็นไปตามรายละเอียดและเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (Underwriting Agreement)

ในกรณีที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 ยกเลิกการเสนอขายหรือการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญในครั้งนี้จากเหตุใดเหตุหนึ่งตามข้อกำหนดข้างต้น หรือเหตุอื่นที่ระบุไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (Underwriting Agreement) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 จะดำเนินการคืนเงินค่าจองซื้อทั้งจำนวนให้แก่ผู้จองซื้อแต่ละรายที่จองซื้อหุ้นสามัญในส่วนของตนตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในข้อ 6.9.4

6.3.2 ค่าตอบแทนการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

ค่าตอบแทนการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายที่บริษัท ต้องชำระให้แก่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น [•] บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) โดยการชำระเงินดังกล่าวจะเป็นไปตามสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (Underwriting Agreement)

6.3.3 ประมาณการจำนวนเงินค่าหลักทรัพย์ที่บริษัทฯ จะได้รับ

จำนวนเงินค่าหุ้นสามัญที่บริษัท จะได้รับโดยประมาณ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) หลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์ตามข้อ 6.4

หุ้นสามัญ จำนวน 130,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ [•] บาท	_____ บาท
(หัก) ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นสามัญ	_____ บาท
จำนวนเงินค่าหุ้นสามัญที่บริษัทจะได้รับ	_____ บาท
จำนวนเงินค่าหุ้นสามัญที่บริษัทจะได้รับต่อหุ้น	_____ บาท

6.4 ประมาณการค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์

ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

ค่าธรรมเนียมค่าขออนุญาตเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่ออกใหม่	300,000 บาท
ค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์	_____ บาท
ค่าธรรมเนียมการยื่นคำขอให้รับหุ้นสามัญเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน *	50,000 บาท
ค่าธรรมเนียมแรกเข้าของการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน *	_____ บาท
ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนเพิ่มทุน	150,000 บาท
ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์โดยประมาณ	_____ บาท
ค่าพิมพ์หนังสือชี้ชวน ใบจองซื้อหุ้นสามัญ และเอกสารอื่นๆ โดยประมาณ	_____ บาท
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ** โดยประมาณ	_____ บาท
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น โดยประมาณ	_____ บาท

หมายเหตุ * ไม่รวมค่าธรรมเนียมรายปี

** ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมถึง ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงิน ค่าที่ปรึกษากฎหมาย

ค่าตอบแทนนายทะเบียนหลักทรัพย์ ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ

ที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหลักทรัพย์ในครั้งนี้ เป็นต้น

6.5 วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหลักทรัพย์

6.5.1 สำหรับบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์และนักลงทุนสถาบัน

สามารถติดต่อขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหุ้นสามัญได้ที่สำนักงานของผู้จัดการการจัดจำหน่าย และรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ภายในเวลา 09.00 น. – 16.00 น. ในวันทำการ และสำนักงานของผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ภายในเวลา 09.00 น. – 16.00 น. ในวันทำการ ตั้งแต่วันที่หนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับจนถึงวันสิ้นสุดระยะเวลาจองซื้อ

6.5.2 สำหรับผู้ลงทุนสถาบัน

สามารถติดต่อขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหุ้นสามัญได้ที่สำนักงานของผู้จัดการการจัดจำหน่าย และรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ภายในเวลา 09.00 น. – 16.00 น. ในวันทำการ ตั้งแต่วันที่หนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับจนถึงวันสิ้นสุดระยะเวลาจองซื้อ

6.5.3 สำหรับผู้มีอุปการคุณของบริษัท

สามารถติดต่อขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหุ้นสามัญได้ที่สำนักงานของผู้จัดการการจัดจำหน่าย และรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ภายในเวลา 09.00 น. – 16.00 น. ในวันทำการ ตั้งแต่วันที่หนังสือชี้ชวน มีผลใช้บังคับจนถึงวันสิ้นสุดระยะเวลาจองซื้อ

6.5.4 สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท

สามารถติดต่อขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหุ้นสามัญได้ที่สำนักงานของผู้จัดการการจัดจำหน่าย และรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ภายในเวลา 09.00 น. – 16.00 น. ในวันทำการ ตั้งแต่วันที่หนังสือชี้ชวน มีผลใช้บังคับจนถึงวันสิ้นสุดระยะเวลาจองซื้อ

ทั้งนี้ บุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้มีอุปการคุณของบริษัท และกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ สามารถดาวน์โหลดหนังสือชี้ชวนซึ่งมีข้อมูลไม่แตกต่างจากหนังสือชี้ชวนที่ยื่นต่อ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เพื่อศึกษารายละเอียดการเสนอขายหุ้นสามัญครั้งนี้ได้ก่อนทำการจองซื้อจากเว็บไซต์ www.sec.or.th

6.6 วิธีการจัดสรรหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

การจัดสรรหุ้นสามัญของบริษัท ที่เสนอขายในครั้งนี้ แบ่งการจัดสรรออกเป็น 4 ส่วน ได้แก่

1. เสนอขายต่อบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ [•]หุ้น
2. เสนอขายต่อนักลงทุนสถาบัน [•]หุ้น
3. เสนอขายต่อผู้มีอุปการคุณของบริษัท [•]หุ้น
4. เสนอขายต่อกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท [•]หุ้น

นอกจากนี้ การจัดสรรหุ้นสามัญจะอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ดังนี้

(1) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 จะไม่จัดสรรหุ้นสามัญที่เสนอขายให้แก่ตนเอง ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ร่วมจัดจำหน่าย กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม ของตนเองและของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ร่วมจัดจำหน่าย และผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลเหล่านั้น รวมทั้งบริษัทใหญ่ บริษัทย่อยของตนเองและของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ร่วมจัดจำหน่าย รวมถึงบริษัทย่อยของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทค. 27/2559 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ลงวันที่ 8 กรกฎาคม 2559 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และจะจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่บุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ ซึ่งได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม บริษัทใหญ่ของบริษัทฯ และผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกองทุนส่วนบุคคลของบุคคลดังกล่าว ในจำนวนไม่เกินกว่าอัตราที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 40/2557 เรื่อง การจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ประเภทหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทที่ออกตราสารทุน ลงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2557 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เว้นแต่เป็นการจัดสรรหุ้นสามัญที่เหลือจากการจองซื้อของผู้จองซื้อทั้งหมด

(2) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่จัดสรรหุ้นสามัญที่เสนอขายให้ผู้จองซื้อรายใดรายหนึ่ง หากการจัดสรรดังกล่าวทำให้หรืออาจเป็นผลให้เป็นการกระทำการขัดต่อ

กฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ หรือจะเป็นผลให้ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติมไปจากที่ต้องดำเนินการตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ หรือบทบัญญัติอื่นใดภายใต้กฎหมายไทย หรือไม่เป็นไปตามวิธีการหลักเกณฑ์ และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในส่วนที่ 4 นี้

(3) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ขอสงวนสิทธิ์ที่จะใช้ดุลยพินิจเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่ผู้ลงทุนในแต่ละประเภท เช่น อาจพิจารณาจัดสรรให้แก่บุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ในส่วนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายเพิ่มเติม หากพิจารณาแล้วเห็นว่ามิฉะนั้นแล้วจากการจัดสรรในส่วนของผู้ลงทุนสถาบัน หรือในกรณีกลับกัน อาจพิจารณาจัดสรรให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันเพิ่มเติม หากพิจารณาแล้วเห็นว่ามิฉะนั้นแล้วจากการจัดสรรในส่วนของผู้ลงทุนตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ในส่วนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย ทั้งนี้ เพื่อให้การเสนอขายหุ้นสามัญในครั้งนี้ประสบความสำเร็จสูงสุด

การจัดสรรหุ้นสามัญในครั้งนี้เป็นการปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับคุณสมบัติที่กำหนดตาม ข้อ 4(3) เรื่อง การกระจายการถือหุ้นรายย่อย ภายใต้ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

6.6.1 วิธีการจัดสรรหลักทรัพย์ให้แก่บุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์

การจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่บุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ให้อยู่ในดุลยพินิจของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 โดยจะจัดสรรให้แก่บุคคลใด และ/หรือ ในจำนวนมากน้อยเท่าใดก็ได้ หรือจะปฏิเสธการจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่บุคคลใดก็ได้ ทั้งนี้ จำนวนหุ้นที่จัดสรรให้แก่บุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์และนักลงทุนสถาบันจะมีจำนวนขั้นต่ำ 1,000 หุ้น และเพิ่มเป็นจำนวนทวีคูณของ 100 หุ้น

หากยอดการจองซื้อหุ้นสามัญของผู้จองซื้อที่เป็นบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ครบตามจำนวนที่กำหนดแล้ว ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ขอสงวนสิทธิ์ในการปิดรับจองซื้อหุ้นสามัญก่อนครบกำหนดระยะเวลาการจองซื้อ

6.6.2 วิธีการจัดสรรหลักทรัพย์ให้แก่ผู้ลงทุนสถาบัน

การจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันให้อยู่ในดุลยพินิจของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 โดยจะจัดสรรให้แก่บุคคลใด และ/หรือ ในจำนวนมากน้อยเท่าใดก็ได้ หรือจะปฏิเสธการจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่บุคคลใดก็ได้ ทั้งนี้ จำนวนหุ้นที่จัดสรรให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันจะมีจำนวนขั้นต่ำ 1,000 หุ้น และเพิ่มเป็นจำนวนทวีคูณของ 100 หุ้น

หากยอดจองซื้อหุ้นสามัญของผู้ลงทุนสถาบันครบตามจำนวนที่กำหนดแล้ว ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ขอสงวนสิทธิ์ในการปิดรับจองซื้อหุ้นสามัญก่อนครบกำหนดระยะเวลาการจองซื้อ

6.6.3 วิธีการจัดสรรหลักทรัพย์ให้แก่ผู้มีอุปการคุณของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 มีมติจัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 19,500,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้มีอุปการคุณของบริษัท และมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่

บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจในการจัดสรรหุ้นสามัญ โดยจะทำการจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่บุคคลที่มีลักษณะการอุปการคุณเป็นไปตามที่ได้รับอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยจำนวนหุ้นที่จัดสรรให้แก่ผู้มีอุปการคุณของบริษัทจะมีจำนวนขั้นต่ำ 1,000 หุ้น และเพิ่มเป็นทวีคูณของ 100 หุ้น

หากยอดจองซื้อหุ้นสามัญของผู้จองซื้อที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัท ครบตามจำนวนที่กำหนดแล้ว ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ขอสงวนสิทธิ์ในการปิดรับจองซื้อหุ้นสามัญก่อนครบกำหนดระยะเวลาการจองซื้อ

6.6.4 วิธีการจัดสรรหลักทรัพย์ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 มีมติจัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 13,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจในการจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท โดยจำนวนหุ้นที่จัดสรรให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท จะมีจำนวน ขั้นต่ำ 1,000 หุ้น และเพิ่มเป็นทวีคูณของ 100 หุ้น และจะเป็นราคาเสนอขายเดียวกันกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญที่บริษัทเสนอขายต่อบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์และนักลงทุนสถาบัน ทั้งนี้ ในกรณีที่มีหุ้นสามัญของบริษัท เหลือจากการจัดสรรให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท บริษัทจะนำหุ้นที่เหลือดังกล่าวไปจัดสรรเพื่อเสนอขายต่อบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์

หากยอดจองซื้อหุ้นสามัญของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ครบตามจำนวนที่กำหนดแล้ว ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ขอสงวนสิทธิ์ในการปิดรับจองซื้อหุ้นสามัญก่อนครบกำหนดระยะเวลาการจองซื้อ

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญในครั้งนี้ จำนวนไม่เกิน [•] หุ้น โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ได้รับ การจัดสรรสูงสุด ไม่เกิน (หุ้น)	ร้อยละของจำนวน หุ้นออกใหม่ ที่เสนอขาย
1				
2				
3				
4				
5				
รวม				

ทั้งนี้ หุ้นสามัญส่วนที่เหลือจากความต้องการของบุคคลตามข้อ 6.6.1 - 6.6.4 ให้จัดสรรตามดุลยพินิจของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1

6.7 วันและวิธีการจอง และการชำระเงินค่าจองซื้อหลักทรัพย์

6.7.1 สำหรับบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์

เว้นแต่จะได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่นจากผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ที่ผู้จองซื้อจะทำการจองซื้อ ผู้จองซื้อประเภทบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์จะต้องปฏิบัติตามวิธีการดังต่อไปนี้

(ก) ผู้จองซื้อจะต้องจองซื้อหุ้นสามัญขั้นต่ำจำนวน 1,000 หุ้น และจะต้องเพิ่มเป็นจำนวนทวีคูณของ 100 หุ้น โดยผู้จองซื้อจะต้องกรอกรายละเอียดการจองซื้อในใบจองซื้อหุ้นสามัญให้ถูกต้องครบถ้วนและชัดเจนพร้อมลงลายมือชื่อ หากผู้จองซื้อเป็นนิติบุคคล ใบจองซื้อจะต้องลงนามโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้นและประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) ทั้งนี้ ผู้จองซื้อจะต้องแนบเอกสารประกอบการจองซื้อแล้วแต่กรณี ดังนี้

ผู้จองซื้อประเภทบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย

สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุพร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง หรือในกรณีที่ เป็นบัตรประจำตัวประชาชนตลอดชีพให้แนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนดังกล่าวและสำเนาทะเบียนบ้านที่มีเลขประจำตัวประชาชน 13 หลัก หรือสำเนาเอกสารทางราชการอื่นที่มีเลขประจำตัวประชาชน 13 หลักพร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง (กรณีผู้จองซื้อเป็นผู้เยาว์ที่ยังไม่มีบัตรประจำตัวประชาชน จะต้องแนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุของผู้ปกครอง (บิดา/มารดา หรือผู้แทนโดยชอบธรรม) และสำเนาทะเบียนบ้านที่ผู้เยาว์อาศัยอยู่ พร้อมให้ผู้ปกครองลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง และ/หรือ กรณีผู้จองซื้อเป็นผู้เยาว์ที่มีบัตรประจำตัวประชาชน จะต้องแนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุของผู้เยาว์และของผู้ปกครอง (บิดา/มารดา หรือผู้แทนโดยชอบธรรม) และสำเนาทะเบียนบ้านที่ผู้เยาว์อาศัยอยู่ พร้อมให้ผู้ปกครองลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง และคำยินยอมของผู้ปกครอง (บิดา/มารดา หรือ ผู้แทนโดยชอบธรรม) รวมทั้งหลักฐานที่แสดงว่าสามารถจองซื้อหุ้นสามัญได้ถูกต้องตามกฎหมาย)

ผู้จองซื้อประเภทบุคคลธรรมดาสัญชาติต่างด้าว

สำเนาใบต่างด้าวหรือหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง (กรณีผู้จองซื้อเป็นผู้เยาว์จะต้องแนบหลักฐานที่แสดงว่าสามารถจองซื้อหุ้นสามัญได้โดยถูกต้องตามกฎหมาย)

ผู้จองซื้อประเภทนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทย

สำเนาหนังสือรับรองที่ออกโดยกระทรวงพาณิชย์ที่ออกไม่เกิน 6 เดือนนับจนถึงวันยื่นใบจองซื้อ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้นและประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) พร้อมแนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชน สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ (แล้วแต่กรณี) ของผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลดังกล่าว พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

ผู้จองซื้อประเภทนิติบุคคลที่จดทะเบียนในต่างประเทศ

สำเนาหนังสือสำคัญการจัดตั้งบริษัท (Certificate of Incorporation) หรือหนังสือแสดงความเป็นนิติบุคคล (Affidavit) และหนังสือแสดงรายชื่อผู้มีอำนาจลงนามพร้อมตัวอย่างลายมือชื่อ ที่ออกไม่เกิน 6 เดือนนับจนถึงวันยื่นใบจองซื้อ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้นและประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) พร้อมแนบสำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ (แล้วแต่กรณี) ของผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลดังกล่าว พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

สำเนาเอกสารประกอบที่ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องแล้วต้องได้รับการรับรองลายมือชื่อโดยเจ้าหน้าที่ Notary Public หรือหน่วยงานอื่นใดที่มีอำนาจในประเทศที่เอกสารดังกล่าวได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้อง ทำการรับรองลายมือชื่อของผู้จัดทำหรือผู้ให้คำรับรองความถูกต้องของเอกสาร และให้เจ้าหน้าที่ของสถานทูตไทยหรือสถาน

กงสุลไทยในประเทศที่เอกสารได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้อง ทำการรับรองลายมือชื่อและตราประทับของเจ้าหน้าที่ Notary Public หรือหน่วยงานอื่นใดที่ได้ดำเนินการข้างต้น ซึ่งต้องมีอายุไม่เกิน 6 เดือนนับจนถึงวันยื่นใบจองซื้อ

วิธีการจองซื้อ

(1) การจองซื้อโดยวิธีการกรอกรายละเอียดในเอกสารใบจองซื้อ (Hard Copy)

กรณีผู้จองซื้อประเภทบุคคลธรรมดาสัญชาติไทยและต่างด้าว หรือนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทยหรือต่างประเทศ เป็นผู้ที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์หรือเปิดบัญชีอื่น ๆ กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 และได้ผ่านขั้นตอนการรู้จักลูกค้าและตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Know Your Customer & Customer Due Diligence: KYC/CDD) และได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินความสามารถในการรับความเสี่ยง (Suitability Test) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ที่จะทำการจองซื้อ ในช่วงระยะเวลาไม่เกิน 2 ปีก่อนการจองซื้อ รวมทั้ง ได้จัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บภาษีบุคคลอเมริกัน (U.S. Person) ที่อยู่นอกประเทศสหรัฐอเมริกา (Foreign Account Tax Compliance Act : FATCA) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.2 ที่จะทำการจองซื้อแล้ว ผู้จองซื้อดังกล่าวจะต้องกรอกรายละเอียดในเอกสารใบจองซื้อและลงลายมือชื่อ เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการจองซื้อหุ้นสามัญ ให้แก่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.2 ที่จะทำการจองซื้อ โดยไม่ต้องแนบเอกสารใด ๆ ประกอบการจองซื้อ

ทั้งนี้ หากไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กล่าวข้างต้น ผู้จองซื้อจะต้องกรอกรายละเอียดในเอกสารใบจองซื้อ เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการจองซื้อหุ้นสามัญ และแนบบแบบประเมินความสามารถในการรับความเสี่ยง (Suitability Test) ประกอบการจองซื้อให้ถูกต้อง ครบถ้วนและชัดเจน พร้อมลงลายมือชื่อผู้จองซื้อให้แก่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.2 ที่จะทำการจองซื้อ นอกจากนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.2 ขอสงวนสิทธิ์ที่จะขอเอกสารประกอบการจองซื้อเพิ่มเติมจากผู้จองซื้อ รวมถึงเอกสารดังต่อไปนี้

(1) สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุหรือหนังสือรับรองกรณีนิติบุคคล และ/หรือเอกสารอื่น ๆ ตามที่ระบุในเอกสารประกอบการจองซื้อ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง

(2) เอกสารตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Know Your Customer & Customer Due Diligence : KYC/CDD)

(3) แบบสอบถามเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บภาษีบุคคลอเมริกัน (U.S. Person) ที่อยู่นอกประเทศสหรัฐอเมริกา (Foreign Account Tax Compliance Act : FATCA)

นอกจากนี้ หากผู้จองซื้อประสงค์ที่จะรับการจัดสรรหุ้นสามัญไว้ในบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ผู้จองซื้อจะต้องกรอกแบบฟอร์มพร้อมแนบเอกสารที่เกี่ยวข้องตามที่บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์หลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด “ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์” กำหนดพร้อมลงนามรับรองความถูกต้องของข้อมูล เพื่อเป็นเอกสารประกอบการจองซื้อ ทั้งนี้ หากปรากฏข้อบ่งชี้ว่า ผู้จองซื้อเป็นบุคคลอเมริกันตามกฎหมาย FATCA ผู้จองซื้อยินยอมที่จะรับการจัดสรรหุ้นสามัญ

เป็นใบหุ้น และได้รับทราบเงื่อนไขการรับใบหุ้นตามที่ระบุข้างต้นแล้ว ตามเงื่อนไขที่ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด กำหนด โดยผู้จองซื้อยินยอมให้จัดส่งใบหุ้นให้ผู้จองซื้อตามชื่อที่อยู่ระบุไว้ในใบจองซื้อทางไปรษณีย์ลงทะเบียน และมอบหมายให้บริษัท ดำเนินการใด ๆ เพื่อให้การจัดทำใบหุ้นและส่งมอบใบหุ้นให้แก่ผู้จองซื้อภายใน [...] วันนับจากวันที่สิ้นสุดระยะเวลาการจองซื้อ ดังนั้น ผู้จองซื้ออาจได้รับใบหุ้นหลังวันซื้อขายวันแรกในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทฯ จะไม่รับผิดชอบในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถขายหุ้นที่ได้รับจัดสรรได้ทันวันที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายได้ในวันแรกในตลาดหลักทรัพย์

(2) การจองซื้อผ่านระบบออนไลน์ (Online)

ผู้จองซื้อสามารถจองซื้อผ่านทางเว็บไซต์ของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 เฉพาะรายที่เปิดรับจองซื้อผ่านระบบออนไลน์ โดยผู้จองซื้อจะต้องเป็นผู้ที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์หรือบัญชีประเภทอื่น ๆ กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 และได้ผ่านขั้นตอนการรู้จักลูกค้าและตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Know Your Customer & Customer Due Diligence: KYC / CDD) และได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินความสามารถในการรับความเสี่ยง (Suitability Test) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ที่จะทำการจองซื้อ ในช่วงระยะเวลาไม่เกิน 2 ปีก่อนการจองซื้อ รวมทั้งได้จัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บภาษีบุคคลอเมริกัน (U.S. Person) ที่อยู่นอกประเทศสหรัฐอเมริกา (Foreign Account Tax Compliance Act : FATCA) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ที่จะทำการจองซื้อแล้ว โดยผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ดังกล่าว จะทำการควบคุมดูแลการจองซื้อผ่านระบบออนไลน์เพื่อให้รัดกุมเพียงพอ สามารถตรวจสอบตัวตนของผู้จองซื้อได้ โดยใช้ชื่อผู้ใช้ (Username) และรหัสผ่าน (Password Login) และผู้จองซื้อต้องยืนยันว่าได้ศึกษาและเข้าใจข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญในหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ยอมรับความเสี่ยงในการลงทุน และยินยอมผูกพันตามหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้วก่อนการส่งคำสั่งจองซื้อผ่านระบบออนไลน์ (Online) โดยผู้จองซื้อไม่ต้องกรอกข้อมูลและลงนามในใบจองซื้อ (Hard Copy) รวมถึงไม่ต้องแนบเอกสารใด ๆ ประกอบการจองซื้อ ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ดังกล่าวจะจัดให้มีหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ในเว็บไซต์ของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว

ในการจองซื้อผ่านระบบออนไลน์ ผู้จองซื้อจะต้องดำเนินการจองซื้อด้วยตนเองและไม่เปิดเผยชื่อผู้ใช้ (User Name) และรหัสผ่าน (Password Login) ให้แก่ผู้ใดเพื่อดำเนินการจองซื้อแทนผู้จองซื้อ และผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ไม่มีหน้าที่ต้องตรวจสอบความถูกต้องสำหรับการจองซื้อผ่านระบบออนไลน์ของผู้จองซื้อดังกล่าว

(3) การจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป

ผู้จองซื้อสามารถจองซื้อผ่านเจ้าหน้าที่ผู้แนะนำการลงทุน หรือ Investment Consultant (IC) ของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 เฉพาะรายที่เปิดรับจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป โดยยืนยันการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์

บันทึกเทปได้ โดยผู้จองซื้อจะต้องเป็นผู้ที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์หรือบัญชีประเภทอื่น ๆ กับผู้จัดการการจัดจำหน่าย และรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 และได้ผ่านขั้นตอนการรู้จักลูกค้าและตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Know Your Customer & Customer Due Diligence: KYC / CDD) และได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินความสามารถในการรับความเสี่ยง (Suitability Test) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ที่ จะทำการจองซื้อ ในช่วงระยะเวลาไม่เกิน 2 ปี ก่อนการจองซื้อ รวมทั้งได้จัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บภาษีบุคคลอเมริกัน (U.S. Person) ที่อยู่นอกประเทศสหรัฐอเมริกา (Foreign Account Tax Compliance Act : FATCA) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ที่ จะทำการจองซื้อแล้ว ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ดังกล่าวจะจัดให้มีหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ในเว็บไซต์ของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว โดยผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว จะทำการควบคุมดูแลการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทปเพื่อให้รัดกุมเพียงพอ สามารถตรวจสอบตัวตนของผู้จองซื้อได้ โดยผู้จองซื้อไม่ต้องกรอกข้อมูลและลงนามในใบจองซื้อ (Hard Copy) รวมถึงไม่ต้องแนบเอกสารใด ๆ ประกอบการจองซื้อ ในการนี้ ผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ใน ข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 และผู้จองซื้อผ่านผู้แนะนำการลงทุนดังกล่าว จะต้องปฏิบัติ ดังนี้

- ผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ต้องตรวจสอบตัวตนของผู้จองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป เช่น การสอบถามเลขประจำตัวประชาชน วันเดือนปีเกิด หรือธนาคารที่ใช้ชำระโดยวิธีโอนเงินอัตโนมัติ (หรือที่เรียกว่า “Automatic Transfer System” หรือ “ATS”) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว หรือชื่อผู้แนะนำการลงทุน

- ผู้จองซื้อต้องยืนยันทางวาจาว่าได้ศึกษาและเข้าใจข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญในหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ยอมรับความเสี่ยงในการลงทุน และยินยอมผูกพันตามหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ดังกล่าว

- เมื่อผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ใน ข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ได้รับคำยืนยันพร้อมรายละเอียดการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป ผู้แนะนำการลงทุนดังกล่าวต้องบันทึกคำสั่งการจองซื้อผ่านระบบของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว โดยระบบจะแสดงข้อมูลการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป ชื่อผู้แนะนำการลงทุน วันและเวลาบันทึกการจองซื้อผ่านระบบ โดยผู้จองซื้อสามารถจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทปได้ตามที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 แต่ละรายการกำหนด ภายในระยะเวลาจองซื้อ

- ผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ต้องแจ้งการจัดสรรจำนวนหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป โดยระบุจำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรร ราคาที่เสนอขาย จำนวนเงินที่ต้องชำระ การฝากหุ้น

สามัญ วิธีการและวันที่ต้องชำระราคา และแจ้งให้ทราบว่าผู้จองซื้อสามารถศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญในหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ผ่านเว็บไซต์ของผู้จัดการการจัดจำหน่าย และรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว หรือจากหนังสือชี้ชวนผ่านเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ www.sec.or.th

อย่างไรก็ตาม หากผู้จองซื้อไม่สามารถดำเนินการจองซื้อผ่านระบบออนไลน์หรือระบบโทรศัพท์บันทึกเทปได้ ผู้จองซื้อสามารถทำการจองซื้อตามวิธีการกรอกใบจองซื้อ (Hard Copy) ได้

วิธีปฏิบัติการจองซื้อให้เป็นไปตามรายละเอียดหรือขั้นตอนที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 แต่ละรายการเพิ่มเติมสำหรับลูกค้าของตนในภายหลัง

(ข) ผู้จองซื้อสามารถจองซื้อได้ที่สถานที่เปิดให้จองซื้อโดยวิธีต่าง ๆ ดังนี้

รายชื่อ ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	วิธีการจองซื้อหุ้นสามัญ		
	การจองซื้อ โดยกรอกใบ จองซื้อ	การจองซื้อ ผ่านระบบ ออนไลน์	การจองซื้อผ่าน ทางโทรศัพท์ บันทึกเทป

หมายเหตุ : ระยะเวลาการจองซื้อเป็นไปตามข้อกำหนดของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์แต่ละราย

(ค) ผู้จองซื้อต้องชำระเงินค่าจองให้ครบถ้วนตามจำนวนที่จองซื้อ ภายในกำหนดระยะเวลาการจองซื้อที่ราคา [•] บาทต่อหุ้น โดยวิธีชำระเงิน มีดังนี้

กรณีชำระด้วยเช็คบุคคล หรือแคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยเช็คบุคคล หรือแคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์

ชำระเงินค่าจองซื้อตั้งแต่วันที่ 09.00 น. – 16.00 น. ของวันที่ [•] โดยเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ จะต้องลงวันที่ไม่เกินวันที่ [•] แต่ต้องหลังจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับแล้ว (ในกรณีที่ชำระค่าจองซื้อเป็นเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ จะต้องสามารถเรียกเก็บเงินได้จากสำนักหักบัญชีในเขตกรุงเทพมหานคร ภายใน 1 วันทำการ)

กรณีชำระด้วยการโอนเงิน หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยการโอนเงิน

ชำระเงินค่าจองซื้อตั้งแต่วันที่ 09.00 น. ของวันที่ [•] ถึงเวลา 16.00 น. ของวันที่ [•]

ทั้งนี้ ผู้จองซื้อจะเป็นผู้รับภาระค่าใช้จ่ายหรือค่าธรรมเนียมธนาคาร (ถ้ามี) ต่างหากจากจำนวนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญ (จำนวนเงินที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ได้รับต้องเท่ากับยอดจองซื้อเต็มจำนวน)

(ง) ผู้จองซื้อที่ชำระเงินค่าจองซื้อด้วยการโอนเงิน การโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินอัตโนมัติ (Automatic Transfer System หรือ ATS) การโอนเงินผ่านระบบบาทเน็ต (Bahtnet) เชื่อบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือตราฟั หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยการโอนเงิน เชื่อบุคคล แคชเชียร์เช็คหรือตราฟั ให้โอนเงินค่าจองซื้อ หรือขีดคร่อมและสั่ง จ่ายเช็ค เข้าบัญชีจองซื้อหุ้นสามัญที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัด จำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 แต่ละรายการกำหนด ซึ่งผู้จองซื้อสามารถสอบถามชื่อและเลขที่ บัญชีจองซื้อได้จากผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและ รับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ที่ผู้จองซื้อประสงค์จะจองซื้อ

(จ) ผู้จองซื้อต้องนำใบจองซื้อและเอกสารประกอบการจองซื้อในข้อ (ก) พร้อมหลักฐานการชำระ ค่าจองซื้อหุ้นสามัญในข้อ (ค) มายื่นความจำนงขอจองซื้อได้ที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุ ไว้ใน ข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 ตั้งแต่เวลา 09.00 น. – 16.00 น. หรือ ภายในเวลาทำการของแต่ละสำนักงานนั้น ของวันที่ [•] โดยในการจองซื้อเจ้าหน้าที่ที่รับจองซื้อจะลงลายมือชื่อ หรือประทับตรารับจองเพื่อเป็นหลักฐานในการรับจองซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อ ยกเว้นผู้จองซื้อผ่านระบบออนไลน์ (Online) และผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทปที่ชำระค่าจองซื้อผ่านระบบการโอนเงินอัตโนมัติ (Automatic Transfer System หรือ ATS) ซึ่งผู้จองซื้อไม่ต้องนำส่งใบจองซื้อหรือเอกสารประกอบการจองซื้อ

(ข) ผู้จองซื้อซึ่งเป็นบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ จะต้องกรอกใบจองซื้อแยก ต่างหากจากบุคคลที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญในฐานะผู้มีอุปการคุณของบริษัท

(ข) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่าย และรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 จะนำเชื่อบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือตราฟัของผู้จองซื้อทุกรายเข้าบัญชี จองซื้อหุ้นที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกัน การจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 แต่ละรายการกำหนด เพื่อเรียกเก็บเงิน และจะตัดสิทธิการจองซื้อหุ้นสามัญของผู้จองซื้อ รายที่ธนาคารไม่สามารถเรียกเก็บเงินตามเชื่อบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือตราฟัที่ได้จากการเรียกเก็บเงิน

(ข) ผู้ที่ยื่นความจำนงในการจองซื้อและได้ชำระค่าจองซื้อไว้แล้ว จะยกเลิกการจองซื้อและขอเงินคืน ไม่ได้ ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการ จำหน่าย ตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 มีสิทธิยกเลิกการจองซื้อของผู้จองซื้อที่ดำเนินการไม่ครบถ้วนตามข้อ (ก) – (จ) ได้

(ฉ) ในกรณีที่ผู้จองซื้อประสงค์จะรับเงินคืนค่าจองซื้อโดยการโอนเงินผ่านบัญชีธนาคาร ผู้จองซื้อ จะต้องแนบสำเนาสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารหน้าแรกที่มีชื่อ เลขที่บัญชี ประเภทบัญชี ชื่อสาขา และเลขที่สาขา ซึ่งได้ลงนาม รับรองสำเนาถูกต้อง โดยชื่อของเจ้าของบัญชีต้องเป็นชื่อเดียวกับผู้จองซื้อเท่านั้น (ในกรณีที่ใบจองซื้อกำหนดให้ผู้จองซื้อ สามารถระบุการรับเงินคืนค่าจองซื้อโดยการโอนเงินผ่านบัญชีธนาคารได้)

(ญ) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 อาจพิจารณา เปลี่ยนแปลงการจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อเนื่องจากไม่สามารถเรียกเก็บเงินค่าจองซื้อหรือผู้จองซื้อรายใดรายหนึ่งไม่ ดำเนินการชำระเงินภายในเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะอยู่ภายใต้ดุลยพินิจของผู้จัดการการจัดจำหน่าย และรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 แต่เพียงผู้เดียว

(ง) ข้อกำหนดอื่น ๆ เกี่ยวกับการจองซื้อหุ้นสามัญให้เป็นไปตามรายละเอียด หรือขั้นตอน หรือเงื่อนไขที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 หรือผู้จัดการจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.2 แต่ละรายการอาจกำหนดเพิ่มเติมสำหรับลูกค้าของตน

6.7.2 สำหรับผู้ลงทุนสถาบัน

เว้นแต่จะได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่นจากผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ผู้จองซื้อประเภทผู้ลงทุนสถาบันจะต้องปฏิบัติตามวิธีการดังต่อไปนี้

(ก) ผู้จองซื้อจะต้องจองซื้อหุ้นสามัญขั้นต่ำจำนวน 1,000 หุ้น และจะต้องเพิ่มเป็นจำนวนทวีคูณของ 100 หุ้น โดยผู้จองซื้อจะต้องกรอกรายละเอียดการจองซื้อในใบจองซื้อหุ้นสามัญให้ถูกต้องครบถ้วนและชัดเจน พร้อมลงลายมือชื่อโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้นและประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) ทั้งนี้ ผู้จองซื้อจะต้องแนบเอกสารประกอบการจองซื้อดังนี้

ผู้จองซื้อประเภทนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทย

สำเนาหนังสือรับรองที่ออกโดยกระทรวงพาณิชย์ที่ออกไม่เกิน 6 เดือน นับจนถึงวันยื่นใบจองซื้อ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้นและประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) พร้อมแนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชน สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ (แล้วแต่กรณี) ของผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลดังกล่าว พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

ผู้จองซื้อประเภทนิติบุคคลที่จดทะเบียนในต่างประเทศ

สำเนาหนังสือสำคัญการจัดตั้งบริษัท (Certificate of Incorporation) หรือหนังสือแสดงความเป็นนิติบุคคล (Affidavit) และหนังสือแสดงรายชื่อผู้มีอำนาจลงนามพร้อมตัวอย่างลายมือชื่อ ที่ออกไม่เกิน 6 เดือน นับจนถึงวันยื่นใบจองซื้อ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้นและประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) พร้อมแนบสำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ (แล้วแต่กรณี) ของผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลดังกล่าว พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

สำเนาเอกสารประกอบที่ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องแล้วต้องได้รับการรับรองลายมือชื่อโดยเจ้าหน้าที่ Notary Public หรือหน่วยงานอื่นใดที่มีอำนาจในประเทศที่เอกสารดังกล่าวได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้อง ทำการรับรองลายมือชื่อของผู้จัดทำหรือผู้ให้คำรับรองความถูกต้องของเอกสาร และให้เจ้าหน้าที่ของสถานทูตไทยหรือสถานกงสุลไทยในประเทศที่เอกสารได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้อง ทำการรับรองลายมือชื่อและตราประทับของเจ้าหน้าที่ Notary Public หรือหน่วยงานอื่นใดที่ได้ดำเนินการข้างต้น ซึ่งต้องมีอายุไม่เกิน 6 เดือนนับจนถึงวันยื่นใบจองซื้อ

ผู้จองซื้อประเภทนิติบุคคลที่มอบอำนาจให้ผู้ดูแลรักษาผลประโยชน์ (Custodian) เป็น

ผู้ดำเนินการจองซื้อแทน

สำเนาหนังสือมอบอำนาจที่ยังไม่หมดอายุ ซึ่งผู้จองซื้อมอบอำนาจให้ผู้ดูแลรักษาผลประโยชน์ ดำเนินการจองซื้อแทน พร้อมแนบสำเนาเอกสารของผู้มอบอำนาจ ทั้งนี้ เอกสารดังกล่าวให้เป็นไปตามประเภทของผู้จองซื้อที่ระบุไว้ข้างต้น (แล้วแต่กรณี) โดยเอกสารดังกล่าวต้องลงนามรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มีอำนาจลงนามแทนผู้จองซื้อหรือผู้ดูแลรักษาผลประโยชน์ (แล้วแต่กรณี) และประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) และแนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชน สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ (แล้วแต่กรณี) ของผู้ลงนามแทนผู้ดูแลรักษาผลประโยชน์ (Custodian) พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

(ข) ผู้จองซื้อสามารถจองซื้อได้ที่สำนักงานของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ภายในระยะเวลาการจองซื้อคือตั้งแต่เวลา 09.00 น. – 16.00 น. ของวันที่ [•]

(ค) ผู้จองซื้อต้องชำระเงินค่าจองซื้อให้ครบถ้วนตามจำนวนที่จองซื้อภายในกำหนดระยะเวลาการจองซื้อ ที่ราคา [•] บาทต่อหุ้น โดยวิธีชำระเงินมีดังนี้

กรณีชำระด้วยเช็คบุคคล หรือแคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยเช็คบุคคล หรือแคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์

ชำระเงินค่าจองซื้อตั้งแต่เวลา 09.00 น. – 16.00 น. ของวันที่ [•] โดยเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ จะต้องลงวันที่ไม่เกินวันที่ [•] แต่ต้องหลังจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับแล้ว

ในกรณีที่ชำระค่าจองซื้อเป็นเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ จะต้องสามารถเรียกเก็บเงินได้จากสำนักหักบัญชีในเขตกรุงเทพมหานคร ภายใน 1 วันทำการ

กรณีชำระด้วยการโอนเงิน หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยการโอนเงิน

ชำระเงินค่าจองซื้อตั้งแต่เวลา 09.00 น. – 16.00 น. ของวันที่ [•]

ทั้งนี้ ผู้จองซื้อต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมทั้งหมด (ถ้ามี) รวมถึงค่าธรรมเนียมการโอนและ/หรือค่าธรรมเนียมอื่นใดที่เกิดจากการทำธุรกรรมโอนเงิน (จำนวนเงินที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย ตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ได้รับต้องเท่ากับยอดจองซื้อเต็มจำนวน)

(ง) ผู้จองซื้อที่ชำระเงินค่าจองซื้อด้วยการโอนเงิน การโอนเงินผ่านระบบบาทเน็ต (Bahtnet) เช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยการโอนเงิน เช็คบุคคล แคชเชียร์เช็คหรือดราฟท์ ให้โอนเงินค่าจองซื้อ หรือขีดคร่อมและส่งจ่ายเช็ค เข้าบัญชีจองซื้อหุ้นที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 กำหนด ซึ่งผู้จองซื้อสามารถสอบถามชื่อและเลขที่บัญชีจองซื้อได้จากผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว

(จ) ผู้จองซื้อต้องนำไปจองซื้อและเอกสารประกอบการจองซื้อในข้อ (ก) พร้อมหลักฐานการชำระค่าจองซื้อหุ้นสามัญในข้อ (ค) มายืนยันความจำนองของจองซื้อได้ที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ตั้งแต่เวลา 09.00 น. – 16.00 น. หรือภายในเวลาทำการของแต่ละสำนักงานนั้น ของวันที่ [•] โดยในการจองซื้อเจ้าหน้าที่รับจองซื้อจะลงลายมือชื่อ หรือประทับตรารับจองเพื่อเป็นหลักฐานในการรับจองซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อ

(ฉ) ผู้ที่ยื่นความจำนองในการจองซื้อและได้ชำระค่าจองซื้อไว้แล้ว จะยกเลิกการจองซื้อและขอเงินคืนไม่ได้ ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 มีสิทธิปฏิเสธหรือยกเลิกการจองซื้อของผู้จองซื้อที่ดำเนินการไม่ครบถ้วนตามข้อ (ก) – (จ) ได้

(ช) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 จะนำเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ของผู้จองซื้อทุกรายเข้าบัญชีจองซื้อหุ้นที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 กำหนด เพื่อเรียกเก็บเงิน และจะตัดสิทธิการจองซื้อหุ้นสามัญของผู้จองซื้อรายที่ธนาคารไม่สามารถเรียกเก็บเงินตามเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ได้จากการเรียกเก็บเงิน

(ซ) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 อาจพิจารณาเปลี่ยนแปลงการจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อเนื่องจากไม่สามารถเรียกเก็บเงินค่าจองซื้อหรือผู้จองซื้อรายใดรายหนึ่งไม่

ดำเนินการชำระเงินภายในเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะอยู่ภายใต้ดุลยพินิจของผู้จัดการการจัดจำหน่าย และรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 แต่เพียงผู้เดียว

(ณ) ข้อกำหนดอื่น ๆ เกี่ยวกับการจองซื้อหุ้นสามัญให้เป็นไปตามรายละเอียด หรือขั้นตอน หรือเงื่อนไข ที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 อาจกำหนดเพิ่มเติมสำหรับลูกค้าของตน

6.7.3 สำหรับผู้มีอุปการคุณของบริษัท

เว้นแต่จะได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่นจากผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 ที่ผู้จองซื้อจะทำการจองซื้อ ผู้จองซื้อประเภทผู้มีอุปการคุณของบริษัท จะต้องปฏิบัติตามวิธีการดังต่อไปนี้

(ก) ผู้จองซื้อจะต้องจองซื้อหุ้นสามัญขั้นต่ำจำนวน 1,000 หุ้น และจะต้องเพิ่มเป็นจำนวนทวีคูณของ 100 หุ้น โดยผู้จองซื้อจะต้องกรอกรายละเอียดการจองซื้อในใบจองซื้อหุ้นสามัญให้ถูกต้อง ครบถ้วนและชัดเจนพร้อมลงลายมือชื่อ หากผู้จองซื้อเป็นนิติบุคคล ใบจองซื้อจะต้องลงนามโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้นและประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) ทั้งนี้ ผู้จองซื้อจะต้องแนบเอกสารประกอบการจองซื้อ ดังนี้

ผู้จองซื้อประเภทบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย

สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุพร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง หรือในกรณีที่ เป็นบัตรประจำตัวประชาชนตลอดชีพให้แนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนดังกล่าวและสำเนาทะเบียนบ้านที่มีเลขประจำตัวประชาชน 13 หลัก หรือสำเนาเอกสารทางราชการอื่นที่มีเลขประจำตัวประชาชน 13 หลัก พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง (กรณีผู้จองซื้อเป็นผู้เยาว์ที่ยังไม่มีบัตรประจำตัวประชาชน จะต้องแนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุของผู้ปกครอง (บิดา/มารดา หรือผู้แทนโดยชอบธรรม) และสำเนาทะเบียนบ้านที่ผู้เยาว์อาศัยอยู่ พร้อมให้ผู้ปกครองลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง และ/หรือ กรณีผู้จองซื้อเป็นผู้เยาว์ที่มีบัตรประจำตัวประชาชน จะต้องแนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุของผู้เยาว์และของผู้ปกครอง (บิดา/มารดา หรือผู้แทนโดยชอบธรรม) และสำเนาทะเบียนบ้านที่ผู้เยาว์อาศัยอยู่ พร้อมให้ผู้ปกครองลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง และคำยินยอมของผู้ปกครอง (บิดา/มารดา หรือ ผู้แทนโดยชอบธรรม) รวมทั้งหลักฐานที่แสดงว่าสามารถจองซื้อหุ้นสามัญได้ถูกต้องตามกฎหมาย)

ผู้จองซื้อประเภทบุคคลธรรมดาสัญชาติต่างด้าว

สำเนาใบต่างด้าวหรือหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง (กรณีผู้จองซื้อเป็นผู้เยาว์จะต้องแนบหลักฐานที่แสดงว่าสามารถจองซื้อหุ้นสามัญได้โดยถูกต้องตามกฎหมาย)

ผู้จองซื้อประเภทนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทย

สำเนาน้ำสัรับรองที่ออกโดยกระทรวงพาณิชย์ที่ออกไม่เกิน 6 เดือน นับจนถึงวันยื่นใบจองซื้อ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้นและประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) พร้อมแนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชน สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาน้ำสัเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ (แล้วแต่กรณี) ของผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลดังกล่าว พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

ผู้จองซื้อประเภทนิติบุคคลที่จดทะเบียนในต่างประเทศ

สำเนาน้ำสัสำคัญการจัดตั้งบริษัท (Certificate of Incorporation) หรือหนังสือแสดงความเป็นนิติบุคคล (Affidavit) และหนังสือแสดงรายชื่อผู้มีอำนาจลงนามพร้อมตัวอย่างลายมือชื่อ ที่ออกไม่เกิน 6 เดือน นับจนถึงวันยื่นใบจองซื้อ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้นและประทับตราสำคัญของนิติบุคคล

(ถ้ามี) พร้อมแนบสำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ (แล้วแต่กรณี) ของผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลดังกล่าว พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง

สำเนาเอกสารประกอบที่ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องแล้วต้องได้รับการรับรองลายมือชื่อโดยเจ้าหน้าที่ Notary Public หรือหน่วยงานอื่นใดที่มีอำนาจในประเทศที่เอกสารดังกล่าวได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้อง ทำการรับรองลายมือชื่อของผู้จัดทำหรือผู้ให้คำรับรองความถูกต้องของเอกสาร และให้เจ้าหน้าที่ของสถานทูตไทยหรือสถานกงสุลไทยในประเทศที่เอกสารได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้อง ทำการรับรองลายมือชื่อและตราประทับของเจ้าหน้าที่ Notary Public หรือหน่วยงานอื่นใดที่ได้ดำเนินการข้างต้น ซึ่งต้องมีอายุไม่เกิน 6 เดือน นับจนถึงวันยื่นใบจองซื้อ

วิธีการจองซื้อ

(1) การจองซื้อโดยวิธีการกรอกรายละเอียดในเอกสารใบจองซื้อ (Hard Copy)

กรณีผู้จองซื้อประเภทบุคคลธรรมดาสัญชาติไทยและต่างด้าว หรือนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทยหรือต่างประเทศ เป็นผู้ที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์หรือเปิดบัญชีอื่น ๆ กับผู้จัดการการจําหน่ายและรับประกันการจําหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และได้ผ่านขั้นตอนการรู้จักลูกค้าและตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Know Your Customer & Customer Due Diligence : KYC/CDD) และได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินความสามารถในการรับความเสี่ยง (Suitability Test) กับผู้จัดการการจําหน่ายและรับประกันการจําหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำให้การจองซื้อ ในช่วงระยะเวลาไม่เกิน 2 ปีก่อนการจองซื้อ รวมทั้ง ได้จัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บภาษีบุคคลอเมริกัน (U.S. Person) ที่อยู่นอกประเทศสหรัฐอเมริกา (Foreign Account Tax Compliance Act : FATCA) กับผู้จัดการการจําหน่ายและรับประกันการจําหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำให้การจองซื้อแล้ว ผู้จองซื้อดังกล่าว จะต้องกรอกรายละเอียดในเอกสารใบจองซื้อและลงลายมือชื่อ เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการจองซื้อหุ้นสามัญ ให้แก่ผู้จัดการการจําหน่ายและรับประกันการจําหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำให้การจองซื้อ โดยไม่ต้องแนบเอกสารใด ๆ ประกอบการจองซื้อ

ทั้งนี้ หากไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กล่าวข้างต้น ผู้จองซื้อจะต้องกรอกรายละเอียดในเอกสารใบจองซื้อ เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการจองซื้อหุ้นสามัญ และแบบประเมินความสามารถในการรับความเสี่ยง (Suitability Test) ประกอบการจองซื้อ ให้ถูกต้อง ครบถ้วนและชัดเจน พร้อมลงลายมือชื่อผู้จองซื้อให้แก่ผู้จัดการการจําหน่ายและรับประกันการจําหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำให้การจองซื้อ นอกจากนี้ ผู้จัดการการจําหน่ายและรับประกันการจําหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ขอสงวนสิทธิ์ที่จะขอเอกสารประกอบการจองซื้อเพิ่มเติมจากผู้จองซื้อ รวมถึงเอกสารดังต่อไปนี้

(1) สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุหรือหนังสือรับรองกรณีนิติบุคคล และ/หรือเอกสารอื่น ๆ ตามที่ระบุในเอกสารประกอบการจองซื้อ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง

(2) เอกสารตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Know Your Customer & Customer Due Diligence: KYC/CDD)

(3) แบบสอบถามเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บภาษีบุคคลอเมริกัน (U.S Person) ที่อยู่นอกประเทศสหรัฐอเมริกา (Foreign Account Tax Compliance Act : FATCA)

นอกจากนี้ หากผู้จองซื้อประสงค์ที่จะรับการจัดสรรหุ้นสามัญไว้ในบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ผู้จองซื้อจะต้องกรอกแบบฟอร์มพร้อมแนบเอกสารที่เกี่ยวข้องตามที่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์กำหนด พร้อมลงนามรับรองความถูกต้องของข้อมูล เพื่อเป็นเอกสารประกอบการจองซื้อ ทั้งนี้ หากปรากฏข้อบ่งชี้ว่า ผู้จองซื้อเป็นบุคคลอเมริกันตาม

กฎหมาย FATCA ผู้จองซื้อยินยอมที่จะรับการจัดสรรหุ้นสามัญเป็นใบหุ้น ตามเงื่อนไขที่ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด กำหนด โดยผู้จองซื้อยินยอมให้จัดส่งใบหุ้นให้ผู้จองซื้อตามชื่อที่อยู่ระบุไว้ในใบจองซื้อทางไปรษณีย์ลงทะเบียน และมอบหมายให้บริษัทฯ ดำเนินการใด ๆ เพื่อให้การทำให้ใบหุ้นและส่งมอบใบหุ้นให้แก่ผู้จองซื้อภายใน [...] วันนับจากวันที่สิ้นสุดระยะเวลาการจองซื้อ ดังนั้น ผู้จองซื้ออาจได้รับใบหุ้นหลังวันซื้อขายวันแรกในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งบริษัทจะไม่รับผิดชอบในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถขายหุ้นที่ได้รับจัดสรรได้ทันวันที่หุ้นสามัญของบริษัท เริ่มทำการซื้อขายได้ในวันแรกในตลาดหลักทรัพย์ฯ

(2) การจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป

ผู้จองซื้อสามารถจองซื้อผ่านเจ้าหน้าที่ผู้แนะนำการลงทุน หรือ Investment Consultant (IC) ของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 เฉพาะรายที่เปิดรับจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป โดยยืนยันการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทปได้ โดยผู้จองซื้อจะต้องเป็นผู้ที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์หรือบัญชีประเภทอื่น ๆ กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และได้ผ่านขั้นตอนการรู้จักลูกค้าและตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Know Your Customer & Customer Due Diligence: KYC / CDD) และได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินความสามารถในการรับความเสี่ยง (Suitability Test) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำการจองซื้อ ในช่วงระยะเวลาไม่เกิน 2 ปี ก่อนการจองซื้อ รวมทั้งได้จัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บภาษีบุคคลอเมริกัน (U.S. Person) ที่อยู่นอกประเทศสหรัฐอเมริกา (Foreign Account Tax Compliance Act : FATCA) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำการจองซื้อแล้ว ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ดังกล่าว จะจัดให้มีหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ในเว็บไซต์ของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว โดยผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าวจะทำการควบคุมดูแลการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทปเพื่อให้รัดกุมเพียงพอ สามารถตรวจสอบตัวตนของผู้จองซื้อได้ โดยผู้จองซื้อไม่ต้องกรอกข้อมูลและลงนามในใบจองซื้อ (Hard Copy) รวมถึงไม่ต้องแนบเอกสารใด ๆ ประกอบการจองซื้อ ในการนี้ ผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จองซื้อผ่านผู้แนะนำการลงทุนดังกล่าว จะต้องปฏิบัติ ดังนี้

- ผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ต้องตรวจสอบตัวตนของผู้จองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป เช่น การสอบถามเลขประจำตัวประชาชน วันเดือนปีเกิด หรือธนาคารที่ใช้ชำระโดยวิธีโอนเงินอัตโนมัติ (หรือที่เรียกว่า “Automatic Transfer System” หรือ “ATS”) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว หรือชื่อผู้แนะนำการลงทุน

- ผู้จองซื้อต้องยืนยันทางวาจาว่าได้ศึกษาและเข้าใจข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญในหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ยอมรับความเสี่ยงในการลงทุน และยินยอมผูกพันตามหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ดังกล่าว

- เมื่อผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ได้รับคำยืนยันพร้อมรายละเอียดการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป ผู้แนะนำการลงทุนดังกล่าวต้องบันทึกคำสั่งการจองซื้อผ่านระบบของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว โดยระบบจะแสดงข้อมูลการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป ชื่อผู้แนะนำการลงทุน วันและเวลาบันทึกการจองซื้อผ่านระบบ โดยผู้จองซื้อสามารถ

จองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทปได้ตามที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 กำหนด ภายในระยะเวลาจองซื้อ

- ผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ต้องแจ้งการจัดสรรจำนวนหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป โดยระบุจำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรราคาที่เสนอขาย จำนวนเงินที่ต้องชำระ การฝากหุ้นสามัญ วิธีการและวันที่ต้องชำระราคา และแจ้งให้ทราบว่าผู้จองซื้อสามารถศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญในหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ผ่านเว็บไซต์ของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว หรือจากหนังสือชี้ชวนผ่านเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ www.sec.or.th

อย่างไรก็ตาม หากผู้จองซื้อไม่สามารถดำเนินการจองซื้อผ่านระบบออนไลน์หรือระบบโทรศัพท์บันทึกเทปได้ ผู้จองซื้อสามารถทำการจองซื้อตามวิธีการกอบใบจองซื้อ (Hard Copy) ได้

วิธีปฏิบัติการจองซื้อให้เป็นไปตามรายละเอียดหรือขั้นตอนที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 กำหนดเพิ่มเติมสำหรับลูกค้าของตนในภายหลัง

(ข) ผู้จองซื้อสามารถจองซื้อได้ที่สถานที่เปิดให้จองซื้อโดยวิธีต่าง ๆ ดังนี้

รายชื่อ ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	วิธีการจองซื้อหุ้นสามัญ		
	การจองซื้อโดย กรอกใบจองซื้อ	การจองซื้อผ่าน ระบบออนไลน์	การจองซื้อผ่าน ทางโทรศัพท์ บันทึกเทป
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	มี	ไม่มี	มี

หมายเหตุ : ระยะเวลาการจองซื้อเป็นไปตามข้อกำหนดของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์แต่ละราย

(ค) ผู้จองซื้อต้องชำระเงินค่าจองซื้อให้ครบถ้วนตามจำนวนที่จองซื้อ ภายในกำหนดระยะเวลาการจองซื้อ ที่ราคา [•] บาทต่อหุ้น โดยวิธีชำระเงินมีดังนี้

กรณีชำระด้วยเช็คบุคคล หรือแคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยเช็คบุคคล หรือแคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์

ชำระเงินค่าจองซื้อตั้งแต่วันที่ 09.00 – 16.00 น. ของวันที่ [•] โดยเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ จะต้องลงวันที่ไม่เกินวันที่ [•] แต่ต้องหลังจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับแล้ว (ในกรณีที่ชำระค่าจองซื้อเป็นเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ จะต้องสามารถเรียกเก็บเงินได้จากสำนักหักบัญชีในเขตกรุงเทพมหานคร ภายใน 1 วันทำการ)

กรณีชำระด้วยการโอนเงิน หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยการโอนเงิน

ชำระเงินค่าจองซื้อตั้งแต่วันที่ 09.00 น. ของวันที่ [•] ถึงเวลา 16.00 น. ของวันที่ [•]

ทั้งนี้ ผู้จองซื้อจะเป็นผู้รับภาระค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมธนาคาร (ถ้ามี) ต่างหากจากจำนวนค่าจองซื้อหุ้นสามัญ (จำนวนเงินที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ได้รับต้องเท่ากับยอดจองซื้อเต็มจำนวน)

(ง) ผู้จองซื้อที่ชำระเงินค่าจองซื้อด้วยการโอนเงิน การโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินอัตโนมัติ (Automatic Transfer System หรือ ATS) เชื่อบุคคล แคชเชียร์เช็คหรือตราฟัท หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยการโอนเงิน เชื่อบุคคล แคชเชียร์เช็คหรือตราฟัท ให้โอนเงินค่าจองซื้อ หรือขีดคร่อมและส่งจ่ายเช็ค เข้าบัญชี จองซื้อหุ้นสามัญที่ผู้จัดการ การจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 กำหนด ซึ่งผู้จองซื้อสามารถสอบถามชื่อและเลขที่บัญชี จองซื้อได้จากผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่ผู้จองซื้อประสงค์จะจองซื้อ

(จ) ผู้จองซื้อต้องนำใบจองซื้อและเอกสารประกอบการจองซื้อในข้อ (ก) พร้อมหลักฐานการชำระค่า จองซื้อหุ้นสามัญในข้อ (ค) มายื่นความจำนงขอจองซื้อได้ที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ ในข้อ 6.2.1 ตั้งแต่เวลา 09.00 – 16.00 น. หรือภายในเวลาทำการของแต่ละสำนักงานนั้น ของวันที่ [•] โดยในการจองซื้อ เจ้าหน้าที่ที่รับจองซื้อจะลงลายมือชื่อ หรือประทับตรารับจองเพื่อเป็นหลักฐานในการรับจองซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อ

(ฉ) ผู้ที่ยื่นความจำนงในการจองซื้อและได้ชำระค่าจองซื้อไว้แล้ว จะยกเลิกการจองซื้อและขอเงินคืน ไม่ได้ ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 มีสิทธิยกเลิกการจองซื้อของผู้จองซื้อที่ ดำเนินการไม่ครบถ้วนตามข้อ (ก) – (จ) ได้

(ช) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 จะนำเชื่อบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือตราฟัทของผู้จองซื้อทุกรายเข้าบัญชีจองซื้อหุ้นที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 กำหนด เพื่อเรียกเก็บเงิน และจะตัดสิทธิการจองซื้อหุ้นสามัญของผู้จองซื้อรายที่ธนาคารไม่สามารถเรียก เก็บเงินตามเชื่อบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือตราฟัทได้จากการเรียกเก็บเงิน

(ซ) ในกรณีที่ผู้จองซื้อประสงค์จะรับเงินคืนค่าจองซื้อโดยการโอนเงินผ่านบัญชีธนาคาร ผู้จองซื้อ จะต้องแนบสำเนาสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารหน้าแรกที่มีชื่อ เลขที่บัญชี ประเภทบัญชี ชื่อสาขา และเลขที่สาขา ซึ่งได้ลงนาม รับรองสำเนาถูกต้อง โดยชื่อของเจ้าของบัญชีต้องเป็นชื่อเดียวกับผู้จองซื้อเท่านั้น (ในกรณีที่ใบจองซื้อกำหนดให้ผู้จองซื้อ สามารถระบุการรับเงินคืนค่าจองซื้อโดยการโอนเงินผ่านบัญชีธนาคารได้)

(ฌ) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 อาจพิจารณา เปลี่ยนแปลงการจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อเนื่องจากไม่สามารถเรียกเก็บเงินค่าจองซื้อหรือผู้จองซื้อรายใดรายหนึ่งไม่ ดำเนินการชำระเงินภายในเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะอยู่ภายใต้ดุลยพินิจของผู้จัดการการจัดจำหน่าย และรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 แต่เพียงผู้เดียว

(ญ) ข้อกำหนดอื่น ๆ เกี่ยวกับการจองซื้อหุ้นสามัญให้เป็นไปตามรายละเอียด หรือขั้นตอน หรือเงื่อนไข ที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 อาจกำหนดเพิ่มเติมสำหรับลูกค้าของตน

6.7.3 สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท

เว้นแต่จะได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่นจากผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการ จำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่ผู้จองซื้อจะทำการจองซื้อ ผู้จองซื้อประเภทกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท จะต้องปฏิบัติตามวิธีการดังต่อไปนี้

(ก) ผู้จองซื้อจะต้องจองซื้อหุ้นสามัญขั้นต่ำจำนวน 1,000 หุ้น และจะต้องเพิ่มเป็นจำนวนทวีคูณของ 100 หุ้น โดยผู้จองซื้อจะต้องกรอกรายละเอียดการจองซื้อในใบจองซื้อหุ้นสามัญให้ถูกต้อง ครบถ้วนและชัดเจนพร้อมลง ลายมือชื่อ ทั้งนี้ ผู้จองซื้อจะต้องแนบเอกสารประกอบการจองซื้อ ดังนี้

ผู้จองซื้อประเภทบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย

สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง หรือในกรณีที่ เป็นบัตรประจำตัวประชาชนตลอดชีพ ให้แนบบัตรประจำตัวประชาชนดังกล่าวและสำเนาทะเบียนบ้านที่มีเลข ประจำตัวประชาชน 13 หลัก หรือสำเนาเอกสารทางราชการอื่นที่มีเลขประจำตัวประชาชน 13 หลัก พร้อมลงนามรับรอง สำเนาถูกต้อง

ผู้จองซื้อประเภทบุคคลธรรมดาสัญชาติต่างด้าว

สำเนาใบต่างด้าวหรือหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง

วิธีการจองซื้อ

(1) การจองซื้อโดยวิธีการกรอกรายละเอียดในเอกสารใบจองซื้อ (Hard Copy)

กรณีผู้จองซื้อประเภทบุคคลธรรมดาสัญชาติไทยและต่างด้าว เป็นผู้ที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ หรือเปิดบัญชีอื่น ๆ กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และได้ผ่านขั้นตอนการ รู้จักลูกค้าและตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Know Your Customer & Customer Due Diligence : KYC/CDD) และได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินความสามารถในการรับความเสี่ยง (Suitability Test) กับผู้จัดการการจัด จำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำการจองซื้อ ในช่วงระยะเวลาไม่เกิน 2 ปีก่อนการจองซื้อ รวมทั้ง ได้จัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บภาษีบุคคลอเมริกัน (U.S. Person) ที่อยู่นอกประเทศ สหรัฐอเมริกา (Foreign Account Tax Compliance Act : FATCA) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย ตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำการจองซื้อแล้ว ผู้จองซื้อดังกล่าวจะต้องกรอกรายละเอียดในเอกสารใบจองซื้อและลง ลายมือชื่อ เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการจองซื้อหุ้นสามัญ ให้แก่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำการจองซื้อ โดยไม่ต้องแนบเอกสารใด ๆ ประกอบการจองซื้อ

ทั้งนี้ หากไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กล่าวข้างต้น ผู้จองซื้อจะต้องกรอกรายละเอียดในเอกสารใบจอง ซื้อ เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการจองซื้อหุ้นสามัญ และแบบประเมินความสามารถในการรับความเสี่ยง (Suitability Test) ประกอบการจองซื้อ ให้ถูกต้อง ครบถ้วนและชัดเจน พร้อมลงลายมือชื่อผู้จองซื้อให้แก่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกัน การจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำการจองซื้อ นอกจากนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย ตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ขอสงวนสิทธิ์ที่จะขอเอกสารประกอบการจองซื้อเพิ่มเติมจากผู้จองซื้อ รวมถึงเอกสารดังต่อไปนี้

(1) สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุ และ/หรือเอกสารอื่นๆ ตามที่ระบุในเอกสาร ประกอบการจองซื้อ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง

(2) เอกสารตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Know Your Customer & Customer Due Diligence: KYC/CDD)

(3) แบบสอบถามเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บภาษีบุคคลอเมริกัน (U.S Person) ที่อยู่นอกประเทศสหรัฐอเมริกา (Foreign Account Tax Compliance Act : FATCA)

นอกจากนี้ หากผู้จองซื้อประสงค์ที่จะรับการจัดสรรหุ้นสามัญไว้ในบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ผู้จองซื้อจะต้องกรอกแบบฟอร์มพร้อมแนบเอกสารที่เกี่ยวข้องตามที่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์กำหนด พร้อมลงนามรับรองความ ถูกต้องของข้อมูล เพื่อเป็นเอกสารประกอบการจองซื้อ ทั้งนี้ หากปรากฏข้อบ่งชี้ว่า ผู้จองซื้อเป็นบุคคลอเมริกันตามกฎหมาย FATCA ผู้จองซื้อยินยอมที่จะรับการจัดสรรหุ้นสามัญเป็นใบหุ้น ตามเงื่อนไขที่ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด กำหนด โดยผู้จองซื้อยินยอมให้จัดส่งใบหุ้นให้ผู้จองซื้อตามชื่อที่อยู่ที่อยู่ระบุไว้ในใบจองซื้อทางไปรษณีย์ลงทะเบียน และ

มอบหมายให้บริษัท ดำเนินการใด ๆ เพื่อให้การจัดทำใบหุ้นและส่งมอบใบหุ้นให้แก่ผู้จองซื้อภายใน [...] วันนับจากวันที่สิ้นสุดระยะเวลาการจองซื้อ ดังนั้น ผู้จองซื้ออาจได้รับใบหุ้นหลังวันซื้อขายวันแรกในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งบริษัทจะไม่รับผิดชอบในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถขายหุ้นที่ได้รับจัดสรรได้ทันวันที่หุ้นสามัญของบริษัท เริ่มทำการซื้อขายได้ในวันแรกในตลาดหลักทรัพย์ฯ

(2) การจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป

ผู้จองซื้อสามารถจองซื้อผ่านเจ้าหน้าที่ผู้แนะนำการลงทุน หรือ Investment Consultant (IC) ของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 เฉพาะรายที่เปิดรับจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป โดยยืนยันการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทปได้ โดยผู้จองซื้อจะต้องเป็นผู้ที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์หรือบัญชีประเภทอื่น ๆ กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และได้ผ่านขั้นตอนการรู้จักลูกค้าและตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Know Your Customer & Customer Due Diligence: KYC / CDD) และได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินความสามารถในการรับความเสี่ยง (Suitability Test) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำการจองซื้อ ในช่วงระยะเวลาไม่เกิน 2 ปี ก่อนการจองซื้อ รวมทั้งได้จัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการจัดเก็บภาษีบุคคลอเมริกัน (U.S. Person) ที่อยู่นอกประเทศสหรัฐอเมริกา (Foreign Account Tax Compliance Act : FATCA) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่จะทำการจองซื้อแล้ว ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ดังกล่าวจะจัดให้มีหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ในเว็บไซต์ของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว โดยผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าวจะทำการควบคุมดูแลการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทปเพื่อให้รัดกุมเพียงพอ สามารถตรวจสอบตัวตนของผู้จองซื้อได้ โดยผู้จองซื้อไม่ต้องกรอกข้อมูลและลงนามในใบจองซื้อ (Hard Copy) รวมถึงไม่ต้องแนบเอกสารใด ๆ ประกอบการจองซื้อ ในการนี้ ผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 และผู้จองซื้อผ่านผู้แนะนำการลงทุนดังกล่าว จะต้องปฏิบัติ ดังนี้

- ผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ต้องตรวจสอบตัวตนของผู้จองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป เช่น การสอบถามเลขประจำตัวประชาชน วันเดือนปีเกิด หรือธนาคารที่ใช้ชำระโดยวิธีโอนเงินอัตโนมัติ (หรือที่เรียกว่า “Automatic Transfer System” หรือ “ATS”) กับผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว หรือชื่อผู้แนะนำการลงทุน

- ผู้จองซื้อต้องยืนยันทางวาจาว่าได้ศึกษาและเข้าใจข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญในหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ยอมรับความเสี่ยงในการลงทุน และยินยอมผูกพันตามหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ดังกล่าว

- เมื่อผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ได้รับคำยืนยันพร้อมรายละเอียดการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป ผู้แนะนำการลงทุนดังกล่าวต้องบันทึกคำสั่งการจองซื้อผ่านระบบของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว โดยระบบจะแสดงข้อมูลการจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป ชื่อผู้แนะนำการลงทุน วันและเวลาบันทึกการจองซื้อผ่านระบบ โดยผู้จองซื้อสามารถจองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทปได้ตามที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 กำหนด ภายในระยะเวลาจองซื้อ

- ผู้แนะนำการลงทุนของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ต้องแจ้งการจัดสรรจำนวนหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อผ่านทางโทรศัพท์บันทึกเทป โดยระบุจำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรร

ราคาที่เสนอขาย จำนวนเงินที่ต้องชำระ การฝากหุ้นสามัญ วิธีการและวันที่ต้องชำระราคา และแจ้งให้ทราบว่าผู้จองซื้อสามารถศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญในหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารสรุปข้อมูลสำคัญของหลักทรัพย์ (Executive Summary) ผ่านเว็บไซต์ของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว หรือจากหนังสือชี้ชวนผ่านเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ www.sec.or.th

อย่างไรก็ตาม หากผู้จองซื้อไม่สามารถดำเนินการจองซื้อผ่านระบบออนไลน์หรือระบบโทรศัพท์บันทึกเทปได้ ผู้จองซื้อสามารถทำการจองซื้อตามวิธีกรอกใบจองซื้อ (Hard Copy) ได้

วิธีปฏิบัติการจองซื้อให้เป็นไปตามรายละเอียดหรือขั้นตอนที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 กำหนดเพิ่มเติมสำหรับลูกค้าของตนในภายหลัง

(ข) ผู้จองซื้อสามารถจองซื้อได้ที่สถานที่เปิดให้จองซื้อโดยวิธีต่าง ๆ ดังนี้

รายชื่อ ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	วิธีการจองซื้อหุ้นสามัญ		
	การจองซื้อโดย กรอกใบจองซื้อ	การจองซื้อผ่าน ระบบออนไลน์	การจองซื้อผ่าน ทางโทรศัพท์ บันทึกเทป
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	มี	ไม่มี	มี

หมายเหตุ : ระยะเวลาการจองซื้อเป็นไปตามข้อกำหนดของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์แต่ละราย

(ค) ผู้จองซื้อต้องชำระเงินค่าจองซื้อให้ครบถ้วนตามจำนวนที่จองซื้อภายในกำหนดระยะเวลาการจองซื้อ ที่ราคา [•] บาทต่อหุ้น โดยวิธีชำระเงินมีดังนี้

กรณีชำระด้วยเช็คบุคคล หรือแคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยเช็คบุคคล หรือแคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์

ชำระเงินค่าจองซื้อตั้งแต่วันที่ 09.00 – 16.00 น. ของวันที่ [•] โดยเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือดราฟท์ จะต้องลงวันที่ไม่เกินวันที่ [•] แต่ต้องหลังจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับแล้ว (ในกรณีที่ชำระค่าจองซื้อเป็นเช็ค แคชเชียร์เช็ค เช็คบุคคล หรือดราฟท์ จะต้องสามารถเรียกเก็บเงินได้จากสำนักหักบัญชีในเขตกรุงเทพมหานคร ภายใน 1 วันทำการ)

กรณีชำระด้วยการโอนเงิน หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยการโอนเงิน

ชำระเงินค่าจองซื้อตั้งแต่วันที่ 09.00 น. ของวันที่ [•] ถึงเวลา 16.00 น. ของวันที่ [•]

ทั้งนี้ ผู้จองซื้อจะเป็นผู้รับภาระค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมธนาคาร (ถ้ามี) ต่างหากจากจำนวนค่าจองซื้อหุ้นสามัญ (จำนวนเงินที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ได้รับต้องเท่ากับยอดจองซื้อเต็มจำนวน)

(ง) ผู้จองซื้อที่ชำระเงินค่าจองซื้อด้วยการโอนเงิน การโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินอัตโนมัติ (Automatic Transfer System หรือ ATS) เช็คบุคคล แคชเชียร์เช็คหรือดราฟท์ หรือชำระผ่าน Bill Payment ด้วยการโอนเงิน เช็คบุคคล แคชเชียร์เช็คหรือดราฟท์ ให้โอนเงินค่าจองซื้อ หรือขีดคร่อมและส่งจ่ายเช็ค เข้าบัญชี จองซื้อหุ้นสามัญที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 กำหนด ซึ่งผู้จองซื้อสามารถสอบถามชื่อและเลขที่บัญชีจองซื้อได้จากผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ที่ผู้จองซื้อประสงค์จะจองซื้อ

(จ) ผู้จองซื้อต้องนำใบจองซื้อและเอกสารประกอบการจองซื้อในข้อ (ก) พร้อมหลักฐานการชำระค่าจองซื้อหุ้นสามัญในข้อ (ค) มายื่นความจำนงขอจองซื้อได้ที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 ตั้งแต่เวลา 09.00 – 16.00 น. หรือภายในเวลาทำการของแต่ละสำนักงานนั้น ของวันที่ [•] โดยในการจองซื้อเจ้าหน้าที่รับจองซื้อจะลงลายมือชื่อ หรือประทับตรารับจองเพื่อเป็นหลักฐานในการรับจองซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อ

(ฉ) ผู้ที่ยื่นความจำนงในการจองซื้อและได้ชำระค่าจองซื้อไว้แล้ว จะยกเลิกการจองซื้อและขอเงินคืนไม่ได้ ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 มีสิทธิยกเลิกการจองซื้อของผู้จองซื้อที่ดำเนินการไม่ครบถ้วนตามข้อ (ก) – (จ) ได้

(ช) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 จะนำเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือตราพท์ของผู้จองซื้อทุกรายเข้าบัญชีจองซื้อหุ้นที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2.1 กำหนด เพื่อเรียกเก็บเงิน และจะตัดสิทธิการจองซื้อหุ้นสามัญของผู้จองซื้อรายที่ธนาคารไม่สามารถเรียกเก็บเงินตามเช็คบุคคล แคชเชียร์เช็ค หรือตราพท์ได้จากการเรียกเก็บเงิน

(ซ) ในกรณีที่ผู้จองซื้อประสงค์จะรับเงินคืนค่าจองซื้อโดยการโอนเงินผ่านบัญชีธนาคาร ผู้จองซื้อจะต้องแนบสำเนาสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารหน้าแรกที่มียี่ห้อ เลขที่บัญชี ประเภทบัญชี ชื่อสาขา และเลขที่สาขา ซึ่งได้ลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง โดยชื่อของเจ้าของบัญชีต้องเป็นชื่อเดียวกับผู้จองซื้อเท่านั้น (ในกรณีที่ใบจองซื้อกำหนดให้ผู้จองซื้อสามารถระบุการรับเงินคืนค่าจองซื้อโดยการโอนเงินผ่านบัญชีธนาคารได้)

(ฌ) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 อาจพิจารณาเปลี่ยนแปลงการจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อเนื่องจากไม่สามารถเรียกเก็บเงินค่าจองซื้อหรือผู้จองซื้อรายใดรายหนึ่งไม่ดำเนินการชำระเงินภายในเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะอยู่ภายใต้ดุลยพินิจของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 แต่เพียงผู้เดียว

(ญ) ข้อกำหนดอื่น ๆ เกี่ยวกับการจองซื้อหุ้นสามัญให้เป็นไปตามรายละเอียด หรือขั้นตอน หรือเงื่อนไขที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 อาจกำหนดเพิ่มเติมสำหรับลูกค้าของตน

6.8 การจัดสรรในกรณีที่มีผู้จองซื้อหลักทรัพย์เกินกว่าจำนวนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

ในกรณีที่มีการจองซื้อหุ้นสามัญเกินกว่าจำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรให้ตามที่ระบุในข้อ 1.2 สัดส่วนการเสนอขายหลักทรัพย์ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.1 และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายตามที่ระบุในข้อ 6.2.2 จะดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดสรรหลักทรัพย์ในข้อ 6.6 ทั้งนี้ สำหรับผู้จองซื้อที่ไม่ได้รับการจัดสรรหรือได้รับจัดสรรน้อยกว่าจำนวนที่จองซื้อจะได้รับคืนเงินค่าจองซื้อตามรายละเอียดในข้อ 6.9

6.9 วิธีการคืนเงินค่าจองซื้อหลักทรัพย์

6.9.1 กรณีที่ผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญ (ถ้ามี)

ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายรายที่เป็นผู้รับจองซื้อหุ้นสามัญจากผู้จองซื้อที่ไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญรายนั้น ๆ จะดำเนินการคืนเงินค่าจองซื้อ โดยไม่มีดอกเบี้ย และ/หรือค่าเสียหายใด ๆ ให้แก่ผู้จองซื้อผ่านตนและที่ไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญดังกล่าว ตามที่ผู้จองซื้อระบุไว้ในใบจองซื้อภายในระยะเวลาดังต่อไปนี้

ประเภทผู้จองซื้อ	ช่องทางการคืนเงิน	ระยะเวลาคืนเงิน นับจากวันสิ้นสุด ระยะเวลาการจองซื้อ
ผู้จองซื้อเป็นผู้ใช้บริการของ ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	- นำเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของลูกค้าผ่านระบบการโอนเงินอัตโนมัติ (ATS) หรือ - โอนเงินผ่านบัญชีธนาคารตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ	ภายใน 5 วันทำการ
ผู้จองซื้อไม่ได้เป็น ผู้ให้บริการของผู้จัด จำหน่ายหลักทรัพย์	โอนเงินผ่านบัญชีธนาคารตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ หรือ	ภายใน 7 วันทำการ
	เช็คขีดคร่อมส่งจ่ายผู้จองซื้อหุ้นสามัญตามชื่อที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ และส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ	ภายใน 10 วันทำการ

ในกรณีที่ผู้จองซื้อเลือกรับคืนเงินค่าจองซื้อโดยการโอนเงินผ่านบัญชีธนาคาร ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายรายที่มีหน้าที่คืนเงินค่าจองซื้อ จะคืนเงินค่าจองซื้อโดยวิธีโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทบัญชีออมทรัพย์ หรือบัญชีกระแสรายวันที่เปิดไว้กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทยของผู้จองซื้อโดยชื่อผู้จองซื้อจะต้องเป็นชื่อเดียวกับชื่อเจ้าของบัญชีเงินฝากเท่านั้น ในกรณีที่ผู้จองซื้อรายใดมิได้แนบสำเนาสมุดเงินฝากหน้าที่มีชื่อผู้จองซื้อและเลขที่บัญชีเงินฝาก หรือสำเนาแสดงรายการเคลื่อนไหวของรายการบัญชี (Bank Statement) พร้อมทั้งลงนามรับรองสำเนาถูกต้องมากับใบจองซื้อ หรือในกรณีที่ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ไม่สามารถดำเนินการคืนเงินค่าจองซื้อ โดยวิธีการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ หรือบัญชีกระแสรายวันที่เปิดไว้กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทยของผู้จองซื้อได้ ไม่ว่าจะด้วยสาเหตุใดก็ตาม ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายรายที่มีหน้าที่คืนเงินค่าจองซื้อ จะดำเนินการคืนเงินค่าจองซื้อให้แก่ผู้จองซื้อเป็นเช็ค แคชเชียร์เช็ค หรือตราพดด้วงขีดคร่อมเฉพาะส่งจ่ายในนามผู้จองซื้อ โดยส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ

ในกรณีที่ผู้จองซื้อเลือกรับคืนเงินค่าจองซื้อเป็นเช็ค หรือในกรณีที่ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ไม่สามารถดำเนินการคืนเงินโดยโอนเข้าบัญชีเงินฝาก และดำเนินการคืนเงินค่าจองซื้อเป็นเช็คแทน ผู้จองซื้อจะต้องเป็นผู้รับผิดชอบค่าธรรมเนียมการเรียกเก็บเช็คต่างสำนักหักบัญชีหรือเช็คต่างธนาคาร (ถ้ามี) ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้จองซื้อคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดดังกล่าว นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการจองซื้อ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายรายที่มีหน้าที่ต้องคืนเงินค่าจองซื้อแต่ไม่สามารถจัดส่งคืนได้โดยถูกต้องภายในระยะเวลาดังกล่าว จะต้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ให้แก่ผู้จองซื้อ โดยคำนวณจาก

จำนวนเงิน ค่าจองซื้อหุ้นสามัญที่ไม่ได้รับการจัดสรรนับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาดังกล่าว จนถึงวันที่ผู้จองซื้อได้รับคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นแล้ว อย่างไรก็ตาม ไม่ว่าในกรณีใด ๆ หากได้มีการส่งเช็คคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ที่ระบุในใบจองซื้อโดยถูกต้องแล้ว ให้ถือว่าผู้จองซื้อได้รับคืนเงินค่าจองซื้อแล้วโดยชอบ และผู้จองซื้อจะไม่มีสิทธิเรียกร้องดอกเบี้ยหรือค่าเสียหายใด ๆ อีกต่อไป

ทั้งนี้ หากเกิดความผิดพลาดในการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารของผู้จองซื้อ หรือการสูญหายในการจัดส่งเช็ค ซึ่งไม่ใช่ความผิดของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว เช่น ข้อมูลชื่อ ที่อยู่ ของผู้จองซื้อที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ ข้อมูลบัญชีธนาคาร หรือข้อมูลอื่น ๆ ไม่ชัดเจนหรือไม่ครบถ้วน ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าวจะไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายใด ๆ ที่เกิดขึ้นจากกรณีดังกล่าว

6.9.2 กรณีที่ผู้จองซื้อได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญไม่ครบตามจำนวนหุ้นสามัญที่จองซื้อ

ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย รายที่เป็นผู้รับจองซื้อหุ้นสามัญจากผู้จองซื้อที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญไม่ครบตามจำนวนที่จองซื้อรายนั้น ๆ จะดำเนินการคืนเงินค่าจองซื้อในส่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรรโดยไม่มีดอกเบี้ย และ/หรือค่าเสียหายใด ๆ ให้แก่ผู้จองซื้อที่ไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญครบตามจำนวนที่จองซื้อ ตามที่ผู้จองซื้อระบุไว้ในใบจองซื้อภายในระยะเวลาดังต่อไปนี้

ประเภทผู้จองซื้อ	ช่องทางการคืนเงิน	ระยะเวลาคืนเงิน นับจากวันสิ้นสุด ระยะเวลาการจองซื้อ
ผู้จองซื้อเป็นผู้ใช้บริการของ ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	- นำเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของลูกค้าผ่านระบบการโอนเงินอัตโนมัติ (ATS) หรือ - โอนเงินผ่านบัญชีธนาคารตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ	ภายใน 5 วันทำการ
ผู้จองซื้อไม่ได้เป็น ผู้ให้บริการของผู้จัด จำหน่ายหลักทรัพย์	โอนเงินผ่านบัญชีธนาคารตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ หรือ	ภายใน 7 วันทำการ
	เช็คขีดคร่อมส่งจ่ายผู้จองซื้อหุ้นสามัญตามชื่อที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ และส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ	ภายใน 10 วันทำการ

ในกรณีที่ผู้จองซื้อเลือกรับคืนเงินค่าจองซื้อโดยการโอนเงินผ่านบัญชีธนาคาร ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายรายที่มีหน้าที่คืนเงินค่าจองซื้อ จะคืนเงินค่าจองซื้อในส่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรรโดยวิธีโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทบัญชีออมทรัพย์ หรือบัญชีกระแสรายวันที่เปิดไว้กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทยของผู้จองซื้อ โดยชื่อผู้จองซื้อจะต้องเป็นชื่อเดียวกับชื่อเจ้าของบัญชีเงินฝากเท่านั้น ในกรณีที่ผู้จองซื้อรายใดมิได้แนบสำเนาสมุดเงินฝากหน้าที่มีชื่อผู้จองซื้อและเลขที่บัญชีเงินฝาก หรือสำเนาแสดงรายการเคลื่อนไหวของรายการบัญชี (Bank Statement) พร้อมทั้งลงนามรับรองสำเนาถูกต้องมากับใบจองซื้อ หรือในกรณีที่ผู้จัดจำหน่าย

หลักทรัพย์ไม่สามารถดำเนินการคืนเงินค่าจองซื้อในส่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรร โดยวิธีการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ หรือบัญชีกระแสรายวันที่เปิดไว้กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทยของผู้จองซื้อได้ ไม่ว่าจะด้วยสาเหตุใดก็ตาม ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายรายที่มีหน้าที่คืนเงินค่าจองซื้อ จะดำเนินการคืนเงินค่าจองซื้อในส่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรรให้แก่ผู้จองซื้อเป็นเช็ค แคชเชียร์เช็ค หรือตราพดด้งคร่อมเฉพาะส่งจ่ายในนามผู้จองซื้อ โดยส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ระบุในใบจองซื้อ

ในกรณีที่ผู้จองซื้อเลือกรับคืนเงินค่าจองซื้อเป็นเช็ค หรือในกรณีที่ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ไม่สามารถดำเนินการคืนเงินโดยโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝาก และดำเนินการคืนเงินค่าจองซื้อในส่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรรเป็นเช็คแทน ผู้จองซื้อจะต้องเป็นผู้รับผิดชอบค่าธรรมเนียมการเรียกเก็บเช็คต่างสำนักหักบัญชีหรือเช็คต่างธนาคาร (ถ้ามี) ทั้งนี้ ในกรณีที่ไม่สามารถคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญในส่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรรให้แก่ผู้จองซื้อได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดดังกล่าว นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการจองซื้อ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายรายที่มีหน้าที่คืนเงินค่าจองซื้อจะต้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ให้แก่ผู้จองซื้อ โดยคำนวณจากจำนวนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญที่ไม่ได้รับการจัดสรรนับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาดังกล่าว จนถึงวันที่ผู้จองซื้อหุ้นได้รับคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญในส่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรร อย่างไรก็ตาม ไม่ว่าในกรณีใด ๆ หากได้มีการส่งเช็คคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญในส่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรรทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ระบุในใบจองซื้อโดยถูกต้องแล้ว ให้ถือว่าผู้จองซื้อได้รับคืนเงินค่าจองซื้อในส่วนที่ไม่ได้รับการจัดสรรแล้วโดยชอบ และผู้จองซื้อจะไม่มีสิทธิเรียกร้องดอกเบี้ยหรือค่าเสียหายใด ๆ อีกต่อไป

ทั้งนี้ หากเกิดความผิดพลาดในการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารของผู้จองซื้อ หรือการสูญหายในการจัดส่งเช็ค ซึ่งไม่ใช่ความผิดของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว เช่น ข้อมูลชื่อ ที่อยู่ ของผู้จองซื้อที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ ข้อมูลบัญชีธนาคาร หรือข้อมูลอื่น ๆ ไม่ชัดเจนหรือไม่ครบถ้วน ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าวจะไม่รับผิดชอบต่อความเสียหาย ใด ๆ ที่เกิดขึ้นจากกรณีดังกล่าว

6.9.3 กรณีที่ผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเนื่องจากการไม่สามารถเรียกเก็บเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญหรือเนื่องจากการปฏิบัติผิดเงื่อนไขการจองซื้อ

ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย ที่เป็นผู้รับจองซื้อหุ้นสามัญจากผู้จองซื้อที่ไม่ได้รับจัดสรรรายนั้น ๆ จะดำเนินการคืนเช็คค่าจองซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อที่ไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญ อันเนื่องมาจากการไม่สามารถเรียกเก็บเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญตามเช็คค่าจองซื้อหุ้นสามัญ โดยผู้จองซื้อจะต้องติดต่อขอรับเช็คฉบับดังกล่าวคืนจากผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว ภายใน 10 วัน นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการจองซื้อ หากผู้จองซื้อไม่ทำการติดต่อขอรับเช็คภายในระยะเวลาดังกล่าว ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายรายที่เป็นผู้รับจองซื้อหุ้นสามัญจากผู้จองซื้อที่ไม่ได้รับจัดสรรรายนั้น ๆ จะจัดส่งเช็คคืนให้แก่ผู้จองซื้อทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ระบุในใบจองซื้อ

ทั้งนี้ หากผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญอันเนื่องมาจากการปฏิบัติผิดเงื่อนไขในการจองซื้อ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายรายที่เป็นผู้รับจองซื้อหุ้นสามัญจากผู้จองซื้อที่ปฏิบัติผิดเงื่อนไขการจองซื้อดังกล่าว จะดำเนินการให้มีการคืนเงินค่าจองซื้อตามที่อยู่ของผู้จองซื้อระบุไว้ในใบจองซื้อภายในระยะเวลาดังต่อไปนี้

ประเภทผู้จองซื้อ	ช่องทางการคืนเงิน	ระยะเวลาคืนเงิน นับจากวันสิ้นสุด ระยะเวลาการจองซื้อ
ผู้จองซื้อเป็นผู้ใช้บริการของ ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	- นำเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของลูกค้าผ่านระบบการโอนเงินอัตโนมัติ (ATS) หรือ - โอนเงินผ่านบัญชีธนาคารตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ	ภายใน 5 วันทำการ
ผู้จองซื้อไม่ได้เป็นผู้ใช้บริการ ของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	โอนเงินผ่านบัญชีธนาคารตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ หรือ	ภายใน 7 วันทำการ
	เช็คขีดคร่อมส่งจ่ายผู้จองซื้อหุ้นสามัญตามชื่อที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ และส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ	ภายใน 10 วันทำการ

โดยผู้จองซื้อจะเป็นผู้รับผิดชอบค่าธรรมเนียมการโอนเงินหรือค่าธรรมเนียมการเรียกเก็บเช็คต่างสำนักหักบัญชีหรือเช็คต่างธนาคาร (ถ้ามี)

6.9.4 กรณีที่มีการยกเลิกการเสนอขายหุ้นสามัญ

(ก) กรณีที่เกิดเหตุการณ์ที่ระบุไว้ในข้อ 6.3.1 เงื่อนไขในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายใช้สิทธิยกเลิกการเสนอขายและการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญ ให้ถือว่าผู้จองซื้อทุกรายใช้สิทธิยกเลิกการจองซื้อหุ้นสามัญทันที

(ข) กรณีที่เกิดเหตุการณ์อื่นใดที่ทำให้บริษัทต้องระงับ หรือหยุดการเสนอขายหุ้นสามัญ หรือไม่ สามารถส่งมอบหุ้นสามัญที่เสนอขายได้ และผู้จองซื้อได้ใช้สิทธิยกเลิกการจองซื้อหุ้นสามัญ โดยผู้จองซื้อจะต้องแจ้งความประสงค์ต่อผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย ซึ่งเป็นผู้รับจองซื้อ ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

หากเกิดเหตุการณ์ตามข้อ (ก) หรือข้อ (ข) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายรายที่รับจองซื้อหุ้นสามัญจากผู้จองซื้อที่ยกเลิกการจองซื้อดังกล่าวจะดำเนินการให้มีการส่งมอบเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญ โดยไม่มีดอกเบี้ยหรือค่าเสียหายใด ๆ ให้แก่ผู้จองซื้อรายที่ได้ใช้สิทธิยกเลิกการจองซื้อหุ้นสามัญนั้น ๆ ตามชื่อที่ระบุไว้ในใบจองซื้อโดยผู้จองซื้อจะต้องเป็นผู้รับผิดชอบค่าธรรมเนียมการเรียกเก็บเช็คต่างสำนักหักบัญชีหรือเช็คต่างธนาคาร (ถ้ามี) ตามช่องทางการคืนเงินดังนี้

ประเภทผู้จองซื้อ	ช่องทางการชำระเงิน	ระยะเวลาคืนเงิน นับจากวันยกเลิกการเสนอ ขายหรือวันที่ผู้จัดจำหน่าย หลักทรัพย์ได้รับแจ้งยกเลิก การจองซื้อจากผู้จองซื้อ
ผู้จองซื้อเป็นผู้ใช้บริการของ ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	- นำเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของลูกค้าผ่านระบบการโอนเงินอัตโนมัติ (ATS) หรือ - โอนเงินผ่านบัญชีธนาคารตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ	ภายใน 5 วันทำการ
ผู้จองซื้อไม่ได้เป็นผู้ใช้บริการ ของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์	โอนเงินผ่านบัญชีธนาคารตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ หรือ	ภายใน 7 วันทำการ
	เช็คขีดคร่อมส่งจ่ายผู้จองซื้อหุ้นสามัญตามชื่อที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ และส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ	ภายใน 10 วันทำการ

ทั้งนี้ ในกรณีที่ไม่สามารถคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้จองซื้อได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดดังกล่าวผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย หรือผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย รายที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการส่งคืนเงินดังกล่าวจะต้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ให้แก่ผู้จองซื้อ โดยคำนวณจากจำนวนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญที่ไม่ได้รับการจัดสรรนับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาดังกล่าว จนถึงวันที่ผู้จองซื้อได้รับชำระคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญ อย่างไรก็ตาม ไม่ว่ากรณีใด ๆ หากได้มีการโอนเงินค่าจองซื้อเข้าบัญชีธนาคารของผู้จองซื้อผ่านระบบการโอนเงินอัตโนมัติ (Automatic Transfer System หรือ ATS) หรือ โอนเงินเข้าบัญชีธนาคารของผู้จองซื้อตามที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ หรือส่งเช็คคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ที่ระบุไว้ในใบจองซื้อโดยถูกต้องแล้ว ให้ถือว่าผู้จองซื้อได้รับเงินค่าจองซื้อคืนแล้วโดยชอบ และผู้จองซื้อจะไม่มีสิทธิเรียกร้องดอกเบี้ยและ/หรือค่าเสียหายใด ๆ อีกต่อไป และจะไม่เรียกร้องให้ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์รับผิดชอบใด ๆ จากการยกเลิกการเสนอขายหรือการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญแต่อย่างใด

หากเกิดความผิดพลาดในการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารของผู้จองซื้อ หรือการสูญหายในการจัดส่งเช็คซึ่งไม่ใช่ความผิดของผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายดังกล่าว เช่น ข้อมูลชื่อ ที่อยู่ ของผู้จองซื้อที่ระบุไว้ในใบจองซื้อ ข้อมูลบัญชีธนาคาร หรือข้อมูลอื่น ๆ ไม่ชัดเจนหรือไม่ครบถ้วน ผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย จะไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายใด ๆ ที่เกิดขึ้นจากกรณีดังกล่าว

6.10 วิธีการส่งมอบหลักทรัพย์

ปัจจุบันศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ได้ตกลงรับหน้าที่เป็นนายทะเบียนหุ้นให้กับบริษัท และให้บริการรับฝากใบหุ้นที่จองซื้อในการเสนอขายครั้งนี้ กล่าวคือ ผู้จองซื้อสามารถใช้บริการของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ เพื่อขอให้นำหุ้นสามัญที่ตนได้รับการจัดสรรเข้าสู่ระบบซื้อขายแบบไร้ใบหุ้น (Scripless System) ได้ทันที ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้จองซื้อสามารถขายหุ้นสามัญใน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ทันทีที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุญาตให้หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายได้ในตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในการเสนอขายหุ้นสามัญในครั้งนี้ ผู้จองซื้อสามารถเลือกให้บริษัทดำเนินการในกรณีใดกรณีหนึ่ง ดังต่อไปนี้

(1) ในกรณีที่ผู้จองซื้อประสงค์ที่จะฝากหุ้นสามัญไว้ในบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์ซึ่งผู้จองซื้อที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์อยู่ในกรณีนี้ บริษัทจะดำเนินการนำหุ้นสามัญที่ได้รับจัดสรรไว้ในชื่อ “บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก” และศูนย์รับฝากหลักทรัพย์จะบันทึกยอดบัญชีจำนวนหุ้นสามัญที่บริษัทหลักทรัพย์นั้นฝากหุ้นสามัญอยู่ และออกหลักฐานการฝากให้แก่ผู้จองซื้อ

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์นั้นจะบันทึกยอดบัญชีจำนวนหุ้นสามัญที่ผู้จองซื้อฝากไว้ในกรณีดังกล่าว ผู้ที่ได้รับการจัดสรรจะสามารถขายหุ้นสามัญที่ได้รับการจัดสรรในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ทันทีที่หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในกรณีที่ผู้จองซื้อเลือกให้บริษัทดำเนินการตามข้อ 6.10 (1) นี้ ชื่อของผู้จองซื้อจะต้องตรงกับชื่อเจ้าของบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ผู้จองซื้อประสงค์จะฝากหุ้นสามัญไว้ในบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าว มิฉะนั้นแล้วบริษัทขอสงวนสิทธิ์ดำเนินการนำหุ้นสามัญตามจำนวนที่ได้รับการจัดสรรนั้นไว้ในชื่อ “บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก” โดยนำหุ้นเข้าฝากในบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ สมาชิกเลขที่ 600 ทั้งนี้ ผู้จองซื้อสามารถมอบหมายให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ผู้จองซื้อที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ดำเนินการโอนหุ้นดังกล่าวเข้าบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นชื่อของผู้จองซื้อได้ต่อไป

(2) ในกรณีที่ผู้จองซื้อประสงค์ที่จะฝากหุ้นสามัญในบัญชีของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ สมาชิกเลขที่ 600 กรณีนี้ บริษัทจะดำเนินการนำหุ้นสามัญที่ได้รับจัดสรรฝากไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ และศูนย์รับฝากหลักทรัพย์จะบันทึกยอดบัญชีจำนวนหุ้นสามัญตามจำนวนที่ผู้จองซื้อได้รับการจัดสรรไว้ในบัญชีของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ สมาชิกเลขที่ 600 และออกหลักฐานการฝากให้แก่ผู้จองซื้อ โดยผู้จองซื้อจะต้องกรอกแบบฟอร์มพร้อมแนบเอกสารที่เกี่ยวข้องตามที่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์กำหนด พร้อมลงนามรับรองความถูกต้องของข้อมูลเพื่อนำส่งให้แก่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ทั้งนี้ หากปรากฏข้อบ่งชี้ว่าผู้จองซื้อเป็นบุคคลอเมริกันตามกฎหมาย FATCA ผู้จองซื้อยินยอมที่จะรับการจัดสรรหุ้นสามัญเป็นใบหุ้น และยินยอมให้จัดส่งใบหุ้นให้ผู้จองซื้อตามชื่อที่อยู่ระบุไว้ในใบจองซื้อทางไปรษณีย์ลงทะเบียน และมอบหมายให้บริษัทดำเนินการใด ๆ เพื่อทำให้การจัดทำใบหุ้นและส่งมอบใบหุ้นให้แก่ผู้จองซื้อภายใน [•] วันนับจากวันที่สิ้นสุดระยะเวลาการจองซื้อ ดังนั้น ผู้จองซื้ออาจได้รับใบหุ้นหลังวันซื้อขายวันแรกในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งบริษัทจะไม่รับผิดชอบในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถขายหุ้นที่ได้รับจัดสรรได้ทันวันที่หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายได้ในวันแรกในตลาดหลักทรัพย์ฯ

นอกจากนี้ หากผู้จองซื้อไม่ประสงค์จะกรอกหรือนำส่งแบบฟอร์มพร้อมแนบเอกสารที่เกี่ยวข้องตามที่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์กำหนด หรือกรอกข้อมูลไม่ครบถ้วน หรือไม่ระบุเลือกวิธีการส่งมอบหุ้นสามัญกรณีใดกรณีหนึ่งในใบจองซื้อหรือระบุไม่ชัดเจน บริษัทขอสงวนสิทธิ์ดำเนินการนำหุ้นสามัญตามจำนวนที่ได้รับการจัดสรรนั้นไว้ในชื่อ “บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก” โดยนำหุ้นเข้าฝากในบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ สมาชิกเลขที่ 600 ซึ่งผู้จองซื้อสามารถมอบหมายให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ผู้จองซื้อที่มีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ดำเนินการโอนหุ้นดังกล่าวเข้าบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นชื่อของผู้จองซื้อได้ต่อไป

ทั้งนี้ ผู้จองซื้อสามารถแจ้งความประสงค์ในการขอออกใบหุ้นได้ ภายในวันหลังจากหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้มีการฝากหุ้นสามัญตามจำนวนที่ได้รับการจัดสรรนั้นเข้าบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์หรือบัญชี

บริษัทผู้ออกหลักทรัพย์แล้ว โดยผู้จองซื้อจะเสียค่าธรรมเนียมตามที่ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด กำหนด

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ชื่อบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.1 กรรมการบริหารทุกรายและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินในกองกลางมีชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.1 Every executive directors and the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

"ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสับสน หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

"As an executive director or the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer, I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft prospectus. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared. I also certify further that:

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะ การเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(1) the financial statements and financial information of the Company disclosed in the registration statement and the draft prospectus are complete and accurate and represent material information regarding financial position, operating results and cash flow of the Company and its subsidiaries.

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(2) I am responsible for setting up of the Company's disclosure system to ensure that the Company completely disclosed accurate material information of the Company and its subsidiaries.

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลง ที่สำคัญ ของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย"

(3) I am responsible for setting up and monitor the implementation of the Company's internal control system. I have reported the latest result of internal control assessment to the Company's auditor and Audit Committee. The assessment covers weaknesses of internal control system, major changes made to the internal controls system, as well as wrongful conduct that may affect the preparation of financial reports of the Company and its subsidiaries."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นาย ชรัณ เลิศธีรพจน์

กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน
มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน
ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบ
แสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ชื่อบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟิงก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.1 กรรมการบริหารทุกรายและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.1 Every executive directors and the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

"ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

"As an executive director or the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer , I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft prospectus. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared. I also certify further that:

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะ การเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(1) the financial statements and financial information of the Company disclosed in the registration statement and the draft prospectus are complete and accurate and represent material information regarding financial position, operating results and cash flow of the Company and its subsidiaries.

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(2) I am responsible for setting up of the Company's disclosure system to ensure that the Company completely disclosed accurate material information of the Company and its subsidiaries.

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้ มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลง ที่สำคัญ ของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อ การจัดทำรายงานทาง การเงินของ บริษัทและบริษัทย่อย"

(3) I am responsible for setting up and monitor the implementation of the Company's internal control system. I have reported the latest result of internal control assessment to the Company's auditor and Audit Committee. The assessment covers weaknesses of internal control system, major changes made to the internal controls system, as well as wrongful conduct that may affect the preparation of financial reports of the Company and its subsidiaries."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นาย อรุณศักดิ์
วงศ์กรวิทย์

กรรมการบริษัท/รองประธาน
เจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการ
บริหาร

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน
มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิด
ชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน
ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบ
แสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟังก์ชั่น อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.1 กรรมการบริหารทุกรายและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.1 Every executive directors and the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

“ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

“As an executive director or the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer, I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft prospectus. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared. I also certify further that:

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะ การเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(1) the financial statements and financial information of the Company disclosed in the registration statement and the draft prospectus are complete and accurate and represent material information regarding financial position, operating results and cash flow of the Company and its subsidiaries.

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(2) I am responsible for setting up of the Company's disclosure system to ensure that the Company completely disclosed accurate material information of the Company and its subsidiaries.

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้ มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลง ที่สำคัญ ของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อบกพร่องที่อาจมีผลกระทบต่อ การจัดทำรายงานทาง การเงินของ บริษัทและบริษัทย่อย”

(3) I am responsible for setting up and monitor the implementation of the Company's internal control system. I have reported the latest result of internal control assessment to the Company's auditor and Audit Committee. The assessment covers weaknesses of internal control system, major changes made to the internal controls system, as well as wrongful conduct that may affect the preparation of financial reports of the Company and its subsidiaries."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นาย สุรพงษ์ รุ่งแจ้ง

กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน
มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิด
ชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการฟอนผันจากสำนักงาน
ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบ
แสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.1 กรรมการบริหารทุกรายและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.1 Every executive directors and the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

"ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

"As an executive director or the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer , I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft prospectus. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared. I also certify further that:

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะ การเงินผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(1) the financial statements and financial information of the Company disclosed in the registration statement and the draft prospectus are complete and accurate and represent material information regarding financial position, operating results and cash flow of the Company and its subsidiaries.

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(2) I am responsible for setting up of the Company's disclosure system to ensure that the Company completely disclosed accurate material information of the Company and its subsidiaries.

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลง ที่สำคัญ ของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อ การจัดทำรายงานทาง การเงินของบริษัทและบริษัทย่อย"

(3) I am responsible for setting up and monitor the implementation of the Company's internal control system. I have reported the latest result of internal control assessment to the Company's auditor and Audit Committee. The assessment covers weaknesses of internal control system, major changes made to the internal controls system, as well as wrongful conduct that may affect the preparation of financial reports of the Company and its subsidiaries."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ
แสนหาญ

กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน
มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการฟอนดันจากสำนักงาน
ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบ
แสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.



บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
FUNCTION INTERNATIONAL PUBLIC COMPANY LIMITED

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟิงก์ซัน อินเทอร์เน็ตช้อปปิ้ง จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิสิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.1 กรรมการบริหารทุกรายและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.1 Every executive directors and the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

"ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

"As an executive director or the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer, I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft prospectus. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared. I also certify further that:

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะ การเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(1) the financial statements and financial information of the Company disclosed in the registration statement and the draft prospectus are complete and accurate and represent material information regarding financial position, operating results and cash flow of the Company and its subsidiaries.

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(2) I am responsible for setting up of the Company's disclosure system to ensure that the Company completely disclosed accurate material information of the Company and its subsidiaries.

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลง ที่สำคัญ ของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อ การจัดทำรายงานทาง การเงินของ บริษัทและบริษัทย่อย"

(3) I am responsible for setting up and monitor the implementation of the Company's internal control system. I have reported the latest result of internal control assessment to the Company's auditor and Audit Committee. The assessment covers weaknesses of internal control system, major changes made to the internal controls system, as well as wrongful conduct that may affect the preparation of financial reports of the Company and its subsidiaries."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นาย วิกร ภูวพัชร

กรรมการบริษัท/ประธานเจ้า
หน้าที่บริหาร/ประธานกรรมก
ารบริหาร



หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน
มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้คิด
ชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน
ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบ
แสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.



บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
FUNCTION INTERNATIONAL PUBLIC COMPANY LIMITED

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ชื่อบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟิงก์ชั่น อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิสิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.1 กรรมการบริหารทุกรายและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.1 Every executive directors and the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

“ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสับสนผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

“As an executive director or the chief financial officer (or equivalent) of the securities issuer, I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft prospectus. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared. I also certify further that:

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะ การเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(1) the financial statements and financial information of the Company disclosed in the registration statement and the draft prospectus are complete and accurate and represent material information regarding financial position, operating results and cash flow of the Company and its subsidiaries.

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(2) I am responsible for setting up of the Company's disclosure system to ensure that the Company completely disclosed accurate material information of the Company and its subsidiaries.

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลง ที่สำคัญ ของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อ การจัดทำรายงานทาง การเงินของ บริษัทและบริษัทย่อย”

(3) I am responsible for setting up and monitor the implementation of the Company's internal control system. I have reported the latest result of internal control assessment to the Company's auditor and Audit Committee. The assessment covers weaknesses of internal control system, major changes made to the internal controls system, as well as wrongful conduct that may affect the preparation of financial reports of the Company and its subsidiaries."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นาย กรวิวัฒน์
ศิริวงศ์มงคล

ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน
มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการฟอนผันจากสำนักงาน
ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบ
แสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ชื่อบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.2 กรรมการรายอื่นของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์นอกจาก 1.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.2 Directors other than those specified in 1.1 are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

“ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์รายอื่นนอกจาก 1.1 ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ กรรมการของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ”

“As a director of the securities issuer other than those specified in 1.1, I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared.”

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นาย นริศ ชัยสูตร

กรรมการบริษัท /
ประธานคณะกรรมการบริษัท
/ กรรมการอิสระ

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ชื่อบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.2 กรรมการรายอื่นของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์นอกจาก 1.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.2 Directors other than those specified in 1.1 are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

"ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์รายอื่นนอกจาก 1.1 ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ กรรมการของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ"

"As a director of the securities issuer other than those specified in 1.1, I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นาง อัมพร เทียงตระกูล

กรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ชื่อบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.2 กรรมการรายอื่นของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์นอกจาก 1.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.2 Directors other than those specified in 1.1 are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

"ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์รายอื่นนอกจาก 1.1 ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ กรรมการของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ"

"As a director of the securities issuer other than those specified in 1.1, I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. พลเอก พิชิต
บุญญาธิการ

กรรมการบริษัท /
กรรมการอิสระ

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน
 มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน
 ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบ
 แสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ชื่อบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.2 กรรมการรายอื่นของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์นอกจาก 1.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.2 Directors other than those specified in 1.1 are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

"ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์รายอื่นนอกจาก 1.1 ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ กรรมการของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ"

"As a director of the securities issuer other than those specified in 1.1, I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นาย ทวีศักดิ์
 พึ่งเกียรติเจริญ

กรรมการบริษัท/กรรมการตรวจ
 สอบ/กรรมการอิสระ

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน
 มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิด
 ขอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน
 ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบ
 แสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ชื่อบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.2 กรรมการรายอื่นของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์นอกจาก 1.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.2 Directors other than those specified in 1.1 are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

"ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์รายอื่นนอกจาก 1.1 ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ กรรมการของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ"

"As a director of the securities issuer other than those specified in 1.1, I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นาง ระพีพรรณ พิริยะกุล กรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน
The registration statement and the draft prospectus

ชื่อบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (The Securities Issuer) บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 ที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisor) บริษัท หลักทรัพย์ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Certification of the Accuracy of Information by the securities issuer)

1.2 กรรมการรายอื่นของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์นอกจาก 1.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

1.2 Directors other than those specified in 1.1 are required to affix their signature to the registration statement and the draft prospectus with the Company's seal affixed (if any)

"ข้าพเจ้าในฐานะกรรมการของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์รายอื่นนอกจาก 1.1 ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ กรรมการของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ"

"As a director of the securities issuer other than those specified in 1.1, I have duly reviewed the information contained in this registration statement and the draft. I hereby have no reasonable ground to suspect that all of the aforementioned documents either contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared."

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. พลตำรวจโท สุรพงษ์
ชัยจันทร์

กรรมการบริษัท /
กรรมการอิสระ

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด

ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนได้

เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที

เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต หรือได้รับการฟอนดันจากสำนักงาน ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

In case of necessity or a reasonable ground where any person required to affix his signature on behalf of the securities issuer is unable to affix his signature to certify the accuracy of information at the time when the registration statement and the draft prospectus are filed with the SEC Office, the securities issuer must immediately arrange for such person to affix his signature upon the end of an incident unless the cause of such person's inability to affix his signature is that he is unable to be responsible for his own action or to control himself as a result of his physical or mental illness or any other cases as deemed necessary and appropriate with a waiver from the SEC Office, the securities issuer is not required to arrange for such person to sign his name in the registration statement and the draft prospectus.

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
Certification of the Accuracy of Information

3. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน (Certification of Accuracy of Information by Financial Adviser)

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

Authorized persons who can sign to bind the financial adviser providing service to the issuer in the preparation of the registration statement and the draft prospectus shall sign their names, including official seal of the company (if any).

"ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ และหรือ เจ้าของหลักทรัพย์ ขอรับรองว่าข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ"

"As a financial advisor of the securities issuer and/or the selling shareholders, I hereby certify that I have duly reviewed information contained in this registration statement and the draft prospectus. I hereby certify that the registration statement and the draft prospectus contain complete and accurate information, does not contain any false or misleading statement in materiality or omission of any material statement that ought to be declared."

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นาย อารักษ์ ทองเรือง	กรรมการ	
2. นาย โล สตีเวน คิน-ไว	กรรมการ	
3. นาย แคมรอน เพนนี เฟรชเอร์	กรรมการ	



- 1 ปกหน้า (doc,docx,xls,xlsx)
 - 8f9e7ffb08a58bbc8781d905251442b9
 - 7822ca41e3d893f0e6a15d7121fc34657802a0f39b6b92fd9c21aa5f34cf2993

- 2 วัตถุประสงค์การใช้เงิน (doc,docx,xls,xlsx)
 - 040ad8c2b96b94c3dd72418a35364b2a
 - cf46e3c843372108d7c5a3e5ed958a8982061e9895add0d7a10ee4cda8887ed5

- 3 โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท (doc,docx,xls,xlsx)
 - 3d7e151fa5d1b93dfc74c19c268fd033
 - 4854512904fb1f13a55e4510588f30acedd0b15f7c5878ab6de211a353b377a5

- 4 การบริหารจัดการความเสี่ยง (doc,docx,xls,xlsx)
 - 532bcdc754ab0497838f7392e7ce5ab3
 - 7a99e4425ce027a199729b55a1a5ba19cbd1ef254de50ba2f3e957ff7c59edb7

- 5 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน (doc,docx,xls,xlsx)
 - d838613ac4520e07a4f9c2e8a2090c84
 - 52af0a6108cda0f6d9a0fdc461e19a6ebb7986496cb8bb0940c8960f2d4777df

- 6 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น (doc,docx,xls,xlsx)
 - 2abcc1b1dcb47881bebaeebe9e719eca
 - b8297b93958880b784a50bed64a252160d394ad4b354da4f28f67f0a8c5e3c1e

- 7 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ (doc,docx,xls,xlsx)
 - 4d9485bde5a2b93c0a004b8e6f1c935c
 - ef0af83fad7007b1fd4a5e6c838450607ea95d0eeaf58cafb416615b91a0e8c0

- 8 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ (doc,docx,xls,xlsx)
 - d5bb780d006b1358c55615bd472e15da
 - 5f11918e15f08ab8455a4e387c0470b160b9e8f9a808991e2fae026f1caae736

- 9 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ (doc,docx,xls,xlsx)
 - 29f9bb65f12391f826597ebe84b545e8
 - 3449858c231be68804c0c9564eb1158a2b334c7ddf15cb5dbec2907454670597

- 10 รายละเอียดของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย (doc,docx,xls,xlsx)
 - 6403bd200c4ff145d7a0557adcde4c84
 - e20e16e670b1146d06bce84ef5947ae94e180cf634f6ae53ab0061b0c122da22

- 11 ข้อจำกัดการโอนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย (doc,docx,xls,xlsx)
 - b6bb5829249b3f3d9c450b537fcfdf1e
 - 41ab1d347680ff99866b404499146a1bcd0b1162a35089e06f31f47e259fe6ae

- 12 ที่มาของการกำหนดราคาหลักทรัพย์ที่เสนอขาย (doc,docx,xls,xlsx)
 - f580da5e274a74ce8ff55ea9d22c1bd7
 - 31a7df65b01bd58181e28ab6575c4233de3ad016eb935dfdbf418d669d2e4b98

- 13 ข้อมูลทางการเงินเพื่อประกอบการประเมินราคาหุ้นที่เสนอขาย (doc,docx,xls,xlsx)
 - f07cbb2f7e4a54d79a5221295ac777e5
 - c87445936d13693a5bdb38df923a59f16239ea3845fcb3bb4404d71ebd7e4d49

- 14 ราคาหุ้นสามัญในตลาดรอง (doc,docx,xls,xlsx)
 - 71dc6e14a9a680127f9a2ac887c58425
 - bf650c9b244af32d4fef52983f0bd583c1c60a74a783318fde2b3202317ec00b

- 15 การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร (doc,docx,xls,xlsx)
 - b2815499067d9fcc265422d9e3e5bacc
 - c5c354191c953609706105ce5584f71e85bd409f5c229da6354f0d87b9cc49dd

- 16 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน (doc,docx,xls,xlsx)
 - 81a03c6f7005a3615f86c27c4c8f5ef6
 - 9473a2d2d10119887628e10fbdc85c74cc28870258791485ce6228162d335e77

- 17 งบการเงิน (zip)
 - 4ff52d4f2f91a1767af09ebc2ad8056e
 - 0bfc2d2da1407b9488e6570c7f9a6697e2294b6fbd0ab132d6d043432733fc55

- 18 งบการเงิน (zip)
 - 0f11567472982b786e0214205bbcb1b8
 - a81a05d3b216ff520571788293e4a3ef7bdd34dfc9d3eaeab354b041786140c2

- 19 งบการเงิน (zip)
 - 1ccd823b4e328a4d65950f1f7097f49f
 - 73ed1472aef482b3d1beff3d4a554caa319b3db57ebb88595def91560f7d0ff0

- 20 งบการเงิน (zip)
 - 6036702cca0cd59afe6ba9567d51a3da
 - be16f8d5a76bed47ebfb2a4a1f8e2e812912495e4f5d0da88168b476fc668ba0

- 21 [เอกสารแนบอื่น ๆ] (doc,docx,xls,xlsx,pdf,zip)
- bd34f7a1e6645daa46c149f8b48f6202
- cc61c617963ab3f97e5e809337a37670ae6850ccf3e36f0e7e4024e4cd668db7
- 22 [เอกสารแนบ 1] - รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม เลขานุการบริษัท และตัวแทนติดต่อประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ (doc,docx,xls,xlsx)
- 3d3ee54552776f886c98a7468c272a70
- ba07acce39ad036ba5ddae504d084c95bd068f9d2abd19208080da839a3be6a
- 23 [เอกสารแนบ 2] - รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย (ถ้ามี) (doc,docx,xls,xlsx)
- dbd644cfa8a44dfc13c142e637453f18
- db0194a02c416d5fd79738aef962680c983db2e4e22cf8666a6f313d5c0faead
- 24 [เอกสารแนบ 3] - รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance) (doc,docx,xls,xlsx)
- b4bd34159185307a54dcca3b90d53b27
- 8547e149f4ea5ada9505cf5966338ee480278c1b8e94c0b9fa28509b39d08900
- 25 [เอกสารแนบ 4] - ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน (doc,docx,xls,xlsx)
- 2ea3b67770465621c0625485bb1c0476
- f6dd6b03e596ef646ef91a84a2d39d38f3f8169059ebacdf917994ffca62c25e

- 26 [เอกสารแนบ 5] - นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดักแล็กกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจโดยละเอียด (doc,docx,xls,xlsx)
- 5f9cb4bd3c040ef69d30eade1c48df06
- fa47ab111e3aaed3c1a6cb65a976f14fd69697e44776f97e2199c896a668e1b4
- 27 [เอกสารแนบ 6] - รายงานคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง (doc,docx,xls,xlsx)
- 5b86bfcec39372e15308652b6f7dc653
- 7fffd5ca897c501e431f2e2a2e455f468d56395d48db93008c67af03cd04de6e
- 28 ข้อมูลสรุป (Executive Summary) (doc,docx,xls,xlsx)
- fcc8b224790531f3d1bc3e0a7e700602
- 2098954dae56c3b9b10f420ee6f43238309f16e29b52d9ccab0e5ce331b0f879
- 29 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A) (doc,docx,xls,xlsx)
- d819d4bc29a66330e111be24a58cf75c
- 9102c56f9e196bdbcaf5a78d07a6274c5d0521dd7f77e1d0379c8cde2decc298
- 30 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล (pdf)
- d7ecf5c3342fa28bea1c44d32b95d371
- 7991f43786620ccafc110f8025a0a149fc91dfb5b478a163c5759e194f4b616f

31 งบการเงิน (zip)

- 9584e0519713e245270272b519a8b2f1

- cb6fd0a0db27a2ace4abae54c875afdbe6a06930532d7a80f1072795502ab46f

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

ประวัติกรรมการและผู้บริหาร บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1. ดร. นริศ ชัยสูตร ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 20 มกราคม 2561 (เลขบัตรประชาชน 3 1005 01872 74 8)	66	- ปริญญาเอก ทางเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยฮาวาย, สหรัฐอเมริกา - ปริญญาโท เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - Finance for Non-Finance Directors (FND) รุ่นที่ 19/2005 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 32/2005 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 82/2006 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Advance Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 29/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	-	2561 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร
					2558 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ	บมจ. บ้านปู เพาเวอร์	ผลิตและส่งไฟฟ้า
					2559 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ. เอฟ (ไทยแลนด์)	ซื้อ/ขายอสังหาริมทรัพย์
					2556 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บมจ. จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่	กิจกรรมการจัดพิมพ์จำหน่ายหรือเผยแพร่ดนตรี
					เม.ย. 2564 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. สหอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม	ผลิตและจำหน่าย น้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันเมล็ดในปาล์ม
					2558 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจก. อาร์เอ็กซ์	การขายส่งสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และทางการแพทย์

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1. ดร. นริศ ชัยสูตร		- Role of the Chairman Program รุ่นที่ 45/2019 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	ปัจจุบัน 2561 – ปัจจุบัน 2555 – 2561	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ กรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	บจก. อาร์เอ็กซ์ แมนูแฟคเจอร์ บจก. ทราเวลเล็กซ์ (ไทยแลนด์) บมจ. ฟอรั่ม พาร์ต อินดัสตรี	จำหน่าย และแปรรูปบรรจุภัณฑ์ การแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ การผลิตชิ้นส่วนและอุปกรณ์เสริมอื่น ๆ สำหรับยานยนต์
2. ดร. วิกร ภูวพัชร กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง / กรรมการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี / ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการ 3 มกราคม 2540	52	- ปริญญาเอก บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษมบัณฑิต - ปริญญาตรี ครุศาสตรบัณฑิต สาขาบริหาร บัณฑิต สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 168/2017 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 268/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.)	สามีนางวรรณ ภูวพัชร	6.66% (21,297,700 หุ้น)	2540 – ปัจจุบัน 2548 – ปัจจุบัน 2553 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน 2559 – มี.ย. 2563 2554 - 2561	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง / กรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ดี / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล บจก. ฟังก์ชั่น มาร์วิน บจก. ศรีขิงโค บจก. ฟังก์ชั่น กรุ๊ป บจก. คอสก้า คอสเมติก บจก. ไทยเทอร์เม็กซ์	ผลิต นำเข้า และจำหน่าย ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ อย่างครบวงจร จำหน่ายและซ่อมแซม เรือ เครื่องยนต์ เรือทุกประเภท โรงแรม รีสอร์ทและห้องชุด กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ ลงทุนในธุรกิจการเงิน ขายส่งเครื่องสำอาง ผลิต จำหน่าย ให้เช่า ติดตั้งเรือ เครื่องกรองน้ำ ตู้แช่ บั๊มน้ำ

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
3. ว่าที่ร้อยตรีธนโชติ แสนหาญ กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง/ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 12 พฤษภาคม 2560	45	- บริญาโท การบัญชี มหาวิทยาลัยเกริก - บริญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ในพระบรมราชูปถัมภ์ - บริญาตรี การจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 143/2017 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - How to Develop a Risk Management Plan (HRP) รุ่นที่ 20/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 94/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - CFO's ORIENTATION COURSE for New IPOs รุ่นที่ 3 โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	ไม่มี	ไม่มี	2560 – ปัจจุบัน 2561 – ปัจจุบัน 2554 – ปัจจุบัน ม.ค. – พ.ย. 2562	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหาร / (รักษาการ) ผู้อำนวยการสายงานทรัพยากรมนุษย์ (รักษาการ) ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล บจก. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
4. นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง กรรมการ / กรรมการบริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 12 พฤษภาคม 2560	60	- ปริญญาตรี วิทยาการจัดการ สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 154/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2560 – ปัจจุบัน 2561 – ปัจจุบัน 2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการบริหาร ผู้อำนวยการสายงานจัดซื้อผลิตภัณฑ์	บมจ.ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร
5. นายชรัณ เลิศธีรพจน์ กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 1 ธันวาคม 2560 ชื่อเดิม นายถนอม เลิศธีรพจน์	60	- ปริญญาโท การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และองค์การ (HROD) สถาบันพัฒนาบริหารศาสตร์ - ปริญญาตรี การจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 154/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	ธ.ค. 2560 – ปัจจุบัน 2558 – ปัจจุบัน 2558 – ปัจจุบัน 2561 – 2564	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้จัดการ กรรมการ ผู้พิพากษาแรงงานสมทบ	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล บจก. เออีซี. คอนเน็คชั่น แอนด์ ดีเวลล็อปเมนต์ บจก. ตรัสกุลเอ็นจิเนียริง ศาลเยาวชนและครอบครัว จังหวัดสุพรรณบุรี	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร กิจกรรมให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการ กิจกรรมรับเหมาก่อสร้าง

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
6. ผศ. อัมพร เทียงตระกูล กรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการ 1 ธันวาคม 2560	65	- ปริญญาโท การบัญชี (MS) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท การบัญชี (MBA) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต - ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 153/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2560 – ปัจจุบัน 2561 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน 2560 – 2563	กรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ ที่ปรึกษาการวางระบบบัญชีและควบคุมภายในที่ปรึกษา กรรมการ	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล บจก. เกษมชัยฟู้ด บจก. เจ แอนด์ ที ออติทติ้ง บจก. เจเอสทูเอ แอคเค้านติ้ง แอนด์ บิสซิเนส คอนซัลแทนส์	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร การผลิตอาหารสำเร็จรูปสำหรับเลี้ยงปศุสัตว์ในฟาร์ม ให้บริการตรวจสอบบัญชี การทำบัญชี การตรวจสอบบัญชี และการให้คำปรึกษาด้านภาษี
7. พล.ต.ท.สุรพงษ์ ชัยจันทร์ กรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการ 1 ธันวาคม 2560	57	- ปริญญาโท รัฐศาสตรมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี รัฐประศาสนศาสตรบัณฑิต นักเรียนนายร้อยตำรวจ รุ่นที่ 40 - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 154/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2560 – ปัจจุบัน ต.ค. 2563 – ปัจจุบัน ต.ค. 2562 – ก.ย. 2563 2560 - ก.ย. 2562 2560 2558 - 2560	กรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง ผู้บัญชาการ รองผู้บัญชาการ รองผู้บัญชาการ ผู้บังคับการ ผู้บัญชาการ	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล สำนักงานกฎหมายและคดี สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง ตำรวจภูธรภาค 7 ตำรวจภูธรจังหวัดสมุทรสาคร ตำรวจภูธรจังหวัดเพชรบุรี	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
8. พลเอก พิชิต บุญญาธิการ กรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 1 ธันวาคม 2560	65	- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 153/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร
9. นายทวีศักดิ์ พึ่งเกียรติ เจริญ กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 20 มกราคม 2561	66	- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 261/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2561 – ปัจจุบัน มี.ค. 2564 – ปัจจุบัน 2561 – พ.ค. 2563 ก.ย. 2561 – ก.ค. 2563	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ กรรมการสภาวิทยาลัย กรรมการ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล มหาวิทยาลัยการจัดการและเทคโนโลยีอีสเทิร์น ธนาคารออมสิน บมจ. ทิพยประกันภัย	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร ธนาคารพาณิชย์ การประกันวินาศภัย

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
9. นายทวีศักดิ์ พุ่งเกียรติเจริญ					2552 – เม.ย. 2561	กรรมการบริหารและผู้บริหารแผน	บจก. พี แพลนเนอร์	การให้บริการที่ปรึกษาด้านบริหารทรัพยากร การจัดการปรับปรุงโครงสร้างองค์กร พื้นฟูกิจการ
					2556 และ 2560	กรรมการ	ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	
10. รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 21 กุมภาพันธ์ 2561	73	- ปริญญาเอก วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาโท สถิติประยุกต์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - ปริญญาตรี คณิตศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 153/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่น 15/2019 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร
					2560 – ปัจจุบัน	อาจารย์พิเศษ ประจำภาควิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์	มหาวิทยาลัยรามคำแหง	
					2518 – 2560	อาจารย์ ประจำภาควิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์	มหาวิทยาลัยรามคำแหง	

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
10. รศ.ดร. ระพีพรรณ ภิริยะกุล		- IT Government and Cyber Resilience Program (ITG) รุ่นที่ 10/2019 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Financial Statements for Directors (FSD) รุ่น 38/2019 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย						
11.นายอรุณศักดิ์ วงศ์กวีวิทย์ กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 12 ธันวาคม 2562	47	- อยู่ระหว่างการศึกษาศาสนาปริญาตรี - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 143/2017 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 298/2020 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	น้องชายนาง วรญา ภูวพัชร	ไม่มี	2563 – ปัจจุบัน 2562 – ปัจจุบัน 2542 – 2563	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	- คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
12.นางรณญา ภูวพัชร กรรมการบริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 3 มกราคม 2540	51	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมอิเล็กทรอนิกส์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 143/2017 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ภรรยา ดร. วีกา ภูวพัชร	6.66% (21,297,700 หุ้น)	2540 – ปัจจุบัน 2540 – ก.พ. 2563 2548 – ปัจจุบัน 2550 – ปัจจุบัน 2548 – ปัจจุบัน 2559 – มิ.ย. 2563 2554 – 2561	กรรมการบริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล บจก. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล บจก. ฟังก์ชั่น มารีน บจก. ศรีชิงโค บจก. ฟังก์ชั่น กรุ๊ป บจก. คอสก้า คอสเมติก บจก. ไทยเทอร์เม็กซ์	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร จำหน่ายและซ่อมแซม เรือ เครื่องยนต์ เรือทุกประเภท โรงแรม รีสอร์ทและห้องชุด กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงิน นำเข้า ส่งออกเครื่องสำอาง ผลิต จำหน่าย ให้เช่า ติดตั้งเรือ เครื่องกรองน้ำ ตู้ น้ำ บั๊มน้ำ
13. นาย กวีวัฒน์ ศิริวงศ์มงคล ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 26 พฤษภาคม 2564	44	- ปริญญาโท สาขาบัญชี (M.B.A.) มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี สาขาบัญชีการเงิน มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 151/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	พ.ค. 2564 – ปัจจุบัน ก.ย. 2558 – พ.ค. 2564	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน (CFO) ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน (CFO)	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล บจก. ชันไชน์ อินเตอร์เนชั่นแนล	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร ประกอบกิจการผลิตผลไม้แช่แข็งและผลไม้อบแห้ง

ชื่อ-นามสกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
13. นาย กวีวัฒน์ ศิริวงศ์ มงคล		- Orientation Course - CFO Focus on financial reporting รุ่นที่ 4/2018 โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์						
14. นายพีระพงศ์ จรัสเลิศ สุวรรณ ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน ปฏิบัติการ (รักษาการ) วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 23 กันยายน 2564	48	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (M.B.A.) มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี	ไม่มี	ไม่มี	ก.ย. 2564 – ปัจจุบัน มี.ค. 2563 – ปัจจุบัน 2560 – 2563 2544 - 2563	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ (COO) ผู้อำนวยการสายงานจัดจำหน่ายและการตลาด ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ (COO) ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ (COO)	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล บจก. เดคคอเรทีฟ พลาสติก บจก. เอส.เค.เจ. อินดัสตรี	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร ผลิตและจำหน่ายพลาสติก หนึ่งเทียมฯ ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พิเศษพลาสติก
15. นายอภิสิทธิ์ จิรทัพนานต์ เลขานุการบริษัท วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 13 กุมภาพันธ์ 2563	45	- ปริญญาโท เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง - Company Secretary รุ่นที่ 93/2018 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	ก.พ. 2563 – ปัจจุบัน มี.ย. 2562 – ก.พ. 2563 2559 – พ.ค. 2562	เลขานุการบริษัท เลขานุการบริษัท เลขานุการบริษัท	บมจ. ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล บจก. กลุ่มสมอทอง บมจ. เซเวน ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	ผลิต นำเข้า และขายส่งผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบน้ำอย่างครบวงจร การผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์ม พลังงานและสาธารณูปโภค

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร
และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

A = ประธานกรรมการบริษัท, B = กรรมการบริษัท, C = กรรมการบริหาร, D = ผู้บริหาร, E = ที่ปรึกษา X = ประธานกรรมการตรวจสอบ, Y = กรรมการตรวจสอบ, Z = กรรมการอิสระ

บริษัทที่เกี่ยวข้อง ชื่อ-สกุล	ดร. วิกร ภูวพัชร	ว่าที่ร้อยตรีธินิธิ แสนหาญ	นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง	นายชรัณ เลิศธีรพจน์	ผศ. อัมพร เทียงตระกูล	พลตำรวจโทสุรพงษ์ ชัยจันทร์	พลเอกพิชิต บุญญาธิการ	ดร. นริศ ชัยสูตร	นายทวีศักดิ์ พุ่งเกียรติเจริญ	รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล	นายอรุณศักดิ์ วงศ์วิทย์
บมจ. ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล	B, C	B, C	B, C	B, C	B, X, Y, Z	B, Z	B, Z	A, B, Z	B, Y, Z	B, Y, Z	B, C
บจ. กิจการร่วมค้า นวกิจขอนแก่น				B							
บมจ. จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่								B			
บมจ. ทราเวลเล็กซ์ (ไทยแลนด์)								B			
บมจ. บ้านปู เพาเวอร์								B			
บจ. ฟังก์ชัน กรุ๊ป	B										
บจ. ฟังก์ชัน มารีน	B										
บจ. ศรีขงโค	B										
บมจ. สหอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม								B			
บจ. อาร์เอ็กซ์								B			

บริษัทที่เกี่ยวข้อง ชื่อ-สกุล	ดร. วิกร ภูวพัชร	ว่าที่ร้อยตรีธนโชติ แสนหาญ	นายสุรพงษ์ รุ่งแจ้ง	นายชรัณ เลิศธีรพจน์	ผศ. อัมพร เทียงตระกูล	พลตำรวจโทสุรพงษ์ ชัยจันทร์	พลเอกพิชิต บุญญาธิการ	ดร. นริศ ชัยสูตร	นายทวีศักดิ์ พุ่งเกียรติเจริญ	รศ.ดร. ระพีพรรณ พิริยะกุล	นายอรุณศักดิ์ วงศ์วิทย์
บจ. อาร์เอ็กซ์ แมนูแฟคเจอร์ริง								B			
บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)								B			
บจ. เออีซี. คอนเน็คชั่น แอนด์ ดีเวลอปเมนต์				B							

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
นางสาววรรณวิมล จอมสุริยาภาส หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	37	สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - ปริญญาโททางบริหารธุรกิจ สำหรับนักบริหาร คณะ บริหารธุรกิจ (กำลังศึกษา) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต - ปริญญาตรี หลักสูตรบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี (บัญชีบัณฑิต- เกียรตินิยมอันดับ2) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ - วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program – IACP) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (สตท.) - ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบ ภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - โครงการอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบ ภายในรับอนุญาตสากล	ไม่มี	ไม่มี	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท พีแอนด์แอล ไอที ออดิท จำกัด
					2549 – ปัจจุบัน	รองประธาน ฝ่าย ปฏิบัติการ	บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
		(Prepared Course for Certified Internal Auditor: Pre – CIA) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ - หลักสูตรประกาศนียบัตร Business Management for Internal Audit ในยุค Digital 4.0 สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (สตท.) - Clinic IA: Topic “Fraud Audit and Caution for Auditor” สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (สตท.) - Clinic IA: Topic “COSO 2014”					

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

โปรดดูรายละเอียดของทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจเพิ่มเติมในข้อ 2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ในหัวข้อ 2.2.1 โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท ภายใต้ส่วนที่ 2.2 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติในการทำตลาดกิจการ
จรรยาบรรณธุรกิจ และกฎบัตร

1. นโยบายและแนวปฏิบัติในการทำกับดูแลกิจการ

นโยบายการทำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) โดยประกอบด้วยหลักปฏิบัติ 8 ข้อ ดังนี้

- หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1.1 คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1.2 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้กิจการสามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว ภายใต้การประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคมและคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (duty of care) ซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ของบริษัท โดยต้องจัดให้กลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท เช่น นโยบายการทำรายการระหว่างกัน (Related Party Transaction Policy) และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) เป็นต้น รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

1.4 บริษัทมีกรรมการอิสระจะทำหน้าที่ในการตรวจสอบการทำงานของฝ่ายจัดการ เสนอแนะและแสดงความคิดเห็น สนับสนุนนโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น หรือคัดค้านแนวทางที่อาจก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรมหรือไม่โปร่งใสซึ่งอาจกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ดูแลให้บริษัทกำหนดและเปิดเผยนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็น รวมถึงนโยบายการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น

Formatted: Bottom: 0.89"

Formatted: Indent: Left: 0", Hanging: 0.3", Numbered + Level: 1 + Numbering Style: 1, 2, 3, ... + Start at: 1 + Alignment: Left + Aligned at: 0.75" + Indent at: 1"

1.5 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาท ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดกฎบัตรต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท และได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทรวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ

1.6 คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกลั่นกรองการดำเนินงานภายใต้ขอบเขต อำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ อันจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของคณะกรรมการบริษัท โดยองค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบายคุณภาพ รวมถึงกลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนงานประจำปี เพื่อให้พนักงานของบริษัทได้นำไปปฏิบัติให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้อย่างยั่งยืน

วิสัยทัศน์

เป็นองค์กรที่เป็นผู้นำด้านผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำอย่างครบวงจรทั้งในประเทศไทยและในภูมิภาคอาเซียน

พันธกิจ

1. จัดหาและพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำในราคายุติธรรมเพื่อเป็นทางเลือกและตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่หลากหลาย

2. มุ่งมั่นในการพัฒนาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนระหว่างบริษัทกับลูกค้า คู่ค้า ผู้ร่วมลงทุนและชุมชนที่เกี่ยวข้อง ในลักษณะที่เป็นพันธมิตรกันเพื่อให้เกิดประโยชน์ที่สูงสุดกับทุกฝ่าย

3. ใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมเป็นหลักในการประกอบกิจการเพื่อการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการเกี่ยวกับน้ำเป็นไปอย่างรับผิดชอบต่อสังคม

4. มุ่งพัฒนาบุคลากรที่มีความเป็นมืออาชีพในธุรกิจเกี่ยวกับน้ำ มีคุณธรรมและจริยธรรมในการทำงาน

นโยบายคุณภาพ

มุ่งมั่นให้บริการ ส่งมอบผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำอย่างครบวงจร ด้วยนวัตกรรมและการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ในราคายุติธรรม

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ และแผนงานประจำปีของบริษัท จะสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงศ์ธุรกิจสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ และจะทำการเปิดเผยองค์ประกอบของคณะกรรมการและข้อมูลกรรมการในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท

3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน เพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด โดยแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ โดยคณะกรรมการจะต้องสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเพื่อประกอบการตัดสินใจ

3.4 ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาวงศ์ธุรกิจให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสมทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม เป็นต้น) และค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ เป็นต้น) ก่อนนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน

3.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับการบริหารให้กรรมการบริษัททุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัทสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท

3.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับการดูแลให้กรรมการและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท ย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไป

3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับการดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมขององค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ รวมถึงการดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ และสนับสนุนการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ข้อมูลสารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้โอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

4.1 คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่าการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

4.3 คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

4.4 คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม

5.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้มีส่วนได้เสีย และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.2 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ติดตามดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงให้มีการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างยั่งยืน

5.3 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนากิจการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ

(รายละเอียดแนวปฏิบัติการรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย อยู่ในส่วนที่ 2.2 ข้อ 3 การขับเคลื่อนธุรกิจด้วยความยั่งยืน)

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

6.1. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในครบถ้วนสมบูรณ์ทั้ง 5 องค์ประกอบ คือ ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม ด้านการ

บริหารความเสี่ยง ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และด้านระบบการติดตาม ตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO ที่เพียงพอและรายงานคณะกรรมการบริษัท

6.2. บริษัทได้จัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน โดยบริษัทได้จัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระ รายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่เสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน และประสานงานกับที่ปรึกษาผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท

6.3. บริษัทมีนโยบายที่จะมอบหมายให้กรรมการบริษัท และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจของบริษัท เป็นตัวแทนของบริษัทเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท (ถ้ามี) เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการและรายงานผลการดำเนินงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อย่างน้อยจะเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือตามข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว โดยการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

6.4. บริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการจัดตั้งคณะทำงานซึ่งประกอบไปด้วยผู้บริหารของบริษัท โดยคณะทำงานดังกล่าวจะร่วมกันประชุมและประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในอย่างสม่ำเสมอ และจะทำการวิเคราะห์ถึงปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ โอกาสเกิดและระดับความรุนแรงของผลกระทบ พร้อมทั้งร่วมกันกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงและรับผิดชอบ โดยคณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจะคอยดูแลติดตามความเสี่ยงตามแผนที่ได้วางไว้โดยความร่วมมือและประสานงานจากหน่วยงานฝ่ายต่าง ๆ และรายงานผลให้กับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบ จากนั้น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำหน้าที่ประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงแล้วรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพื่อช่วยให้ทราบจุดอ่อนและปรับปรุงนโยบายให้มีประสิทธิภาพดีขึ้น

6.5. คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลและจะจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท กับฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท ในลักษณะที่ไม่สมควร รวมถึงกำหนดแนวปฏิบัติไว้ในกฎบัตรจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นลายลักษณ์อักษร

6.6. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

6.7. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- 7.1. คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา รวมทั้งเป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.2. คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้บริษัทมีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3. หากเกิดภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจได้ว่ามีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่สามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และความสมเหตุสมผล
- 7.4. คณะกรรมการบริษัทจะรายงานนโยบายการขับเคลื่อนความยั่งยืนของธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น แบบ 56-1 One Report และเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น
- 7.5. นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) แล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยจะกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งจะนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
- 7.6. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
- 7.7. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

8.1 บริษัทให้ความสำคัญในสิทธิของผู้ถือหุ้นซึ่งอาจไม่จำกัดเฉพาะสิทธิที่กฎหมายกำหนดไว้ โดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย ทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบัน และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนทั้งในฐานะนักลงทุนในตลาดหลักทรัพย์และในฐานะเจ้าของบริษัทด้วยวิธีการและมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับและเชื่อถือได้ โดยให้สิทธิในการซื้อ ขาย โอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่อย่างเป็นอิสระ การได้รับส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า การเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมอย่างเป็นอิสระ และการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การเลือกตั้งกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าสอบบัญชี การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัท และการอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท

นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐานดังกล่าวข้างต้น บริษัทยังได้กำหนดแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่าง ๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นเพิ่มเติม ดังนี้

8.1.1 ให้ข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นสำหรับผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจนและทันต่อเหตุการณ์ โดยเปิดเผยข้อมูลนั้นผ่านเว็บไซต์ของบริษัท หรือเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (หลังจากบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย)

8.1.2 จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ โดยมีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม และมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบ รวมถึงความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่จะนำไปในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม รวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วนล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 21 วัน ยกเว้นกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วน บริษัทจะแจ้งล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด และจะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทจะนำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ลงในเว็บไซต์ของบริษัทก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

8.1.3 อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น การเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป สถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้นมีความสะดวกต่อการเดินทาง วันและเวลาที่เหมาะสม เป็นต้น

8.1.4 ประธานที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสในการแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้อย่างอิสระและมีสิทธิเท่าเทียมกัน รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และจะเผยแพร่หลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

8.1.5 สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ เสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

8.1.6 ส่งเสริมให้บริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ

8.1.7 ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัททุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น

8.1.8 จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแยกรายการย่อย ในกรณีที่ว่าวาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ

8.1.9 ส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

8.1.10 สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อขัดแย้งในภายหลัง

8.1.11 จัดให้รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นมีการบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน วิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม และบันทึกคำถามคำตอบ ผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน หรืองดออกเสียงอย่างไร รวมทั้งบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย และเปิดเผยรายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วัน นับแต่วันที่มีการประชุมผู้ถือหุ้น

8.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บริษัทมีนโยบายจัดการให้ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ทั้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

8.2.1 ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 21 วัน ก่อนนัดวันประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นกรณีมีความจำเป็นเร่งด่วน บริษัทจะแจ้งล่วงหน้าในระยะเวลาไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด ก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น

8.2.2 แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น

8.2.3 กำหนดให้ผู้ถือสิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง นอกจากนี้ บริษัทยังให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมภายหลังจากได้เริ่มประชุมแล้ว มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนสำหรับวาระที่อยู่ในระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้มีการลงมติ และนับเป็นองค์ประชุมตั้งแต่วาระที่ได้เข้าประชุมและออกเสียงเป็นต้นไป

8.2.4 กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย เสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจน เป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและความโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอหรือไม่ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

8.2.5 กำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยสามารถเสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ

8.2.6 เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

8.2.7 กำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการเป็นประจำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี

8.2.8 กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัทถือปฏิบัติ และห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีและเป็นเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย

8.2.9 กำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาว่าวาระนั้นและบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ และดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ควรดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น ๆ

2. จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท ฟังก์ชัน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้กำหนดนโยบายเรื่องจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อใช้สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของบริษัท และบริษัทในเครือทุกบริษัท โดยกำหนดนโยบายไว้ดังนี้

1. การปฏิบัติตามกฎหมาย

วัตถุประสงค์ของบริษัท คือ การทำธุรกิจโดยชอบด้วยกฎหมายและต้องเป็นไปตามข้อกำหนดต่าง ๆ และเคารพในสิทธิของผู้ค้าหรือคู่ค้า และลูกค้าของบริษัท

Formatted: Normal, Thai Distributed Justification, Indent: Left: 0", Hanging: 0.3", Space Before: 8 pt, Line spacing: single, Numbered + Level: 1 + Numbering Style: 1, 2, 3, ... + Start at: 1 + Alignment: Left + Aligned at: 0.75" + Indent at: 1", Widow/Orphan control

2. จรรยาบรรณของบริษัทประกอบด้วย

2.1 การปฏิบัติตามตามระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่าง ๆ ของบริษัท จรรยาบรรณนี้เป็นส่วนที่เพิ่มขึ้นจากระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งอื่น ๆ ของบริษัท หากข้อความในระเบียบข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งใด ๆ ขัดแย้งกับข้อความในจรรยาบรรณ ให้ใช้ข้อความในจรรยาบรรณแทน

2.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท ต้องปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งต่าง ๆ ของบริษัท และของผู้บังคับบัญชาในระดับเหนือขึ้นไป กล่าวคือ

2.2.1 ต้องสนับสนุนนโยบายและการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ข้อตกลง ประกาศ หรือหนังสือเวียนของบริษัทซึ่งประกาศให้พนักงานทุกคนทราบโดยเคร่งครัด

2.2.2 ต้องปฏิบัติงานในหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเที่ยงธรรม ตลอดจนต้องรายงานเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ชื่อเสียง และทรัพย์สินของบริษัทโดยเร็ว

2.2.3 ต้องสุภาพ ให้เกียรติ และให้ความนับถือต่อผู้ร่วมงาน

2.2.4 ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ วิริยะอุตสาหะ รักษาระเบียบ แบบแผนและธรรมาภิบาลของบริษัท เพื่อเป็นแบบอย่างอันดีให้แก่พนักงานโดยทั่วไป เพื่อให้บริษัทมีความก้าวหน้า และเป็นไปอย่างถูกต้องตามครรลองคลองธรรม

2.2.5 ต้องรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์และความลับของบริษัทของลูกค้า หรือที่เกี่ยวกับกิจการใด ๆ ที่บริษัทไม่พึงเปิดเผยโดยเคร่งครัด การเผยแพร่ข่าวสารต่าง ๆ อันเกี่ยวกับธุรกิจการเงินและตัวบุคคลของบริษัทจะต้องกระทำตามแนวทางที่ถูกต้องเหมาะสมที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น และต้องกระทำด้วยความรอบคอบและมีประสิทธิภาพ ดังนั้น ตลอดระยะเวลาที่เป็นพนักงานของบริษัท และภายหลังจากพ้นสภาพของพนักงานของบริษัท พนักงานทุกคนตกลงจะรักษาข้อมูลอันเป็นความลับดังกล่าวข้างต้นไว้เป็นความลับ หากมีการเปิดเผยหรือส่งให้แก่ผู้อื่นหรือใช้ข้อมูลดังกล่าวในเรื่องอื่นใดนอกเหนือจากการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัท พนักงานตกลงยินยอมรับผิดชอบการใช้ความเสียหายให้แก่บริษัทตามที่เกิดขึ้นจริงทุกประการ

2.2.6 ต้องช่วยกันระมัดระวังและป้องกันทรัพย์สินของบริษัทโดยมิให้เสียหายหรือสูญหาย ไม่ว่าจากบุคคลหรือจากภัยพิบัติใด ๆ เท่าที่สามารถจะทำได้เต็มที่ รวมทั้งไม่นำสิ่งของใด ๆ ไม่ว่าอุปกรณ์หรือทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่นที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.7 บริหารงานโดยยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งส่งเสริมให้มีคุณธรรมและจริยธรรมในทุกระดับของบริษัท ตลอดจนสอดส่องดูแลและจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในบริษัท

2.2.8 ต้องปกครองดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด มีความยุติธรรม ไม่มีอคติ

2.2.9 ต้องพร้อมที่จะทำงานเป็นทีม และสามารถรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น

2.2.10 ต้องปฏิบัติตาม ตลอดจนต้องสนับสนุน และช่วยควบคุมกำกับพนักงานในบังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามระเบียบวินัย และข้อกำหนดของบริษัทในการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ของบริษัทอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การใช้เครื่องคอมพิวเตอร์ของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายคอมพิวเตอร์ กฎหมายลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท

2.3 ข้อไม่พึงปฏิบัติ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคน พึงจดเว้นไม่ปฏิบัติหรือประพฤติดนป็นทางที่จะนำไปสู่ความเสื่อมเสียของบริษัทและของตนเอง กล่าวคือ

2.3.1 ใช้เวลาทำงานของบริษัทไปทำอย่างอื่นหรือใช้ประโยชน์ส่วนตัว

2.3.2 ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่นหรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจครอบงำการจัดการ ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัทไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม

2.3.3 ประพฤติตนไปในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียต่อตำแหน่งหน้าที่และเกียรติคุณของบริษัท

2.3.4 แจ้งหรือใช้ข้อความที่เป็นเท็จหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรแจ้งต่อบริษัท

2.3.5 ทำงานด้วยความประมาทเลินเล่อ กระทำการใด ๆ อันไม่เหมาะสมแก่การปฏิบัติหน้าที่ของตนเองเพื่อให้งานลุล่วงไปโดยถูกต้องและสุจริต

2.3.6 ปกปิด หรือ บิดเบือนความจริง เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของตนเอง หรือผู้อื่นซึ่งอาจจะเป็นผลเสียหายต่อบริษัทไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม

2.3.7 ขัดขวาง หรือกระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดขวางการปฏิบัติงานโดยชอบของผู้มีอำนาจหน้าที่ในบริษัท หรือออกคำสั่งใด ๆ ให้พนักงานปฏิบัติในทางมิชอบหรือผิดจริยธรรม

2.3.8 ทำผิดกฎหมายแพ่งและกฎหมายอาญา อันส่งผลเสียหายให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม

2.3.9 เปิดเผยค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม

2.3.10 เรียกรับ หรือยินยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ค้า คู่ค้า คู่แข่งหรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัท หรือการเลี้ยงรับรอง ซึ่งพิสูจน์ได้ว่าเกินกว่าความเหมาะสม ยกเว้นของขวัญตามประเพณีนิยม หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามปกติ หรือค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมธุรกิจ อันนำมาซึ่งชื่อเสียงทางการค้า เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนตามธรรมเนียมนิยม

2.3.11 ให้สินบน และ/หรือการกระทำใด ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท และ/หรือการคอร์รัปชั่น ไม่ว่าโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม และ/หรือใช้อิทธิพลอย่างไม่ถูกต้องต่อตัวแทนของรัฐ ลูกค้า หรือคู่ค้า ซึ่งเป็นการขัดแย้งต่อนโยบายของบริษัท

2.3.12 กระทำการเพิ่มเติม ตัดทอน หรือ แก้ไขด้วยประการใด ๆ ในบันทึกหรือข้อมูลใด ๆ เพื่อเปลี่ยนแปลง หรือบิดเบือนผลการดำเนินงาน และการบันทึกบัญชีให้ผิดไปจากความเป็นจริงโดยเจตนา ไม่ว่าเพื่อจุดประสงค์ใด ๆ ก็ตาม

2.3.13 ชำระเงิน หรือจัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนา หรือทำให้เข้าใจได้ว่า ส่วนหนึ่งของการชำระเงิน หรือการจัดการทางธุรกิจนั้น ๆ มีจุดประสงค์อื่นนอกเหนือจากวัตถุประสงค์ที่ได้ระบุในเอกสารเพื่อการชำระเงินหรือการจัดการทางธุรกิจ

2.3.14 เป็นบุคคลที่มีหนี้สินส่วนตัว หรือมีเหตุผลอย่างหนึ่งอย่างใดตามกฎหมายให้สันนิษฐานได้ว่ามีหนี้สินส่วนตัว

2.3.15 ไม่รักษาข้อมูลทางทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท หรือที่บริษัทได้มาจากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน

2.3.16 ลอกเลียนแบบผลงานและทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น

2.3.17 กระทำการใด ๆ อันเป็นการแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ

2.3.18 ให้หน่วยงานที่ไม่ใช่สายจัดซื้อ ขอการสนับสนุนจากผู้ค้าหรือคู่ค้า (หากมีความจำเป็นที่จะต้องขอการสนับสนุนดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของบริษัทให้หน่วยงานต่าง ๆ หรือกับสายจัดซื้อเพื่อเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ ยกเว้น การจัดกิจกรรมร่วมทางการตลาด ให้การตลาดของสายการตลาดและพัฒนาธุรกิจเป็นผู้รับผิดชอบ)

2.3.19 กระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยแก่บุคคลใด ๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ หรือเข้าถึง หรือรบกวนระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ของบริษัทโดยมิชอบ หรือโดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัท หรือจงใจ สนับสนุน ยินยอมให้เกิดขึ้นหรือมีอยู่ ซึ่งการกระทำของผู้ให้บริการ ตามกฎหมายคอมพิวเตอร์ หรือกฎหมายลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

2.3.20 ใช้ข้อมูลภายใน เพื่อประโยชน์ของตนหรือบุคคลอื่นในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น เพื่อประโยชน์ในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท

3. ขั้นตอนการลงโทษทางวินัย

3.1 การฝ่าฝืนที่ไม่ร้ายแรง: บุคคลดังกล่าวจะได้รับหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งจะระบุลักษณะของการฝ่าฝืน รวมทั้งมูลเหตุที่อาศัยเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้ออกาสบุคคลดังกล่าวได้แย้งข้อกล่าวหาดังกล่าวต่อผู้บังคับบัญชา หากมีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือบุคคลดังกล่าวไม่แก้ไขความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับหนังสือเตือนนั้น บุคคลดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัยอย่างเคร่งครัด ซึ่งอาจรวมถึงการเลิกจ้างได้

3.2 การฝ่าฝืนร้ายแรงซึ่งรวมถึงการฝ่าฝืนดังต่อไปนี้ เช่น การให้หรือการรับสินบน การขโมย การเปิดเผยข้อมูลความลับ หรือทรยศทางปัญญาของบริษัทต่อบุคคลที่สาม และการกระทำใด ๆ ที่เสื่อมเสียต่อเกียรติคุณของบริษัท หรือปกปิดหรือไม่รายงานข้อมูล การหาหรือ หรือเอกสารสำคัญใด ๆ ต่อผู้บังคับบัญชา บริษัทอาจพิจารณาเลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย และโดยไม่จำเป็นต้องออกหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน

3. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

1. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทต้องมีองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

- 1.1 คณะกรรมการของบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย
- 1.2 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 และไม่น้อยกว่า 3 คน คุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งจากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท
- 1.4 คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลหนึ่งทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้

2. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

Formatted: Normal, Thai Distributed Justification, Indent: Left: 0", Hanging: 0.3", Space Before: 8 pt, Line spacing: single, Numbered + Level: 1 + Numbering Style: 1, 2, 3, ... + Start at: 1 + Alignment: Left + Aligned at: 0.75" + Indent at: 1", Widow/Orphan control

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

- 2.1 ปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- 2.2 กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหารให้ดำเนินการต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 2.3 พิจารณาและปรับปรุงแผนงบประมาณประจำปีให้เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งตรวจสอบและควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามแผนงบประมาณประจำปีที่กำหนดไว้
- 2.4 ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณของบริษัทที่วางไว้ โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานผลการปฏิบัติงานและเรื่องสำคัญอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส
- 2.5 ดำเนินการให้บริษัทมีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่น่าเชื่อถือได้ เพื่อให้บริการเงินของบริษัทถูกต้อง แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบบัญชีที่ผ่านมาได้ครบถ้วน ตรงต่อความเป็นจริง และเป็นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยคณะกรรมการบริษัทต้องแสดงความรับผิดชอบของตนในการจัดทำรายงานทางการเงินควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีและครอบคลุมในเรื่องสำคัญ ๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2.6 ดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีระบบบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุม มีกระบวนการพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยง การรายงานและการติดตามผลที่มีประสิทธิภาพ และมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส รวมทั้งติดตามผลการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในและผลการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 2.7 จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และดำเนินการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทสามารถดำเนินการตามนโยบายดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 2.8 พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์อันเป็นประโยชน์ต่อบริษัท เพื่อดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการชุดย่อย โดยการเสนอชื่อของคณะกรรมการ ได้แก่ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้ง กำหนด ยกเลิก เพิกถอน หรือเปลี่ยนแปลงอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวได้
- 2.9 พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและบริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ประกาศข้อกำหนด และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ
- 2.10 พิจารณาและอนุมัติการดำเนินการที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทเพื่อให้เกิด

ประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม

- 2.11 พิจารณากำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของบริษัท และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น ๆ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น ผลประเมินการปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ ความรู้ความสามารถ เป็นต้น
- 2.12 กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย รวมทั้งพิจารณาแต่งตั้งผู้แทนที่มีความรู้ความสามารถจากบริษัทเข้าเป็นกรรมการของบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อย
- 2.13 จัดให้มีนโยบายและกระบวนการในการทำการค้าระหว่างกันระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ชัดเจนและโปร่งใสตรวจสอบได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2.14 พิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกฝ่าย และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัท อย่างเป็นธรรม โดยกรรมการมีหน้าที่ต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัท และกรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น ๆ จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนอนุมัติการทำรายการของบริษัท
- 2.15 กำกับดูแลให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถเข้าถึงข้อมูลได้สะดวกโดยเท่าเทียมกัน
ดูแลให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจต่อเนื่องในระยะยาว รวมทั้งแผนพัฒนาพนักงาน ความต่อเนื่องของผู้บริหาร (Succession Plan) รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการสรรหาและแผนการสืบทอดตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่มีประสิทธิภาพ
- 2.16 คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร หรือบันทึกเป็นมติคณะกรรมการในรายงานการประชุมคณะกรรมการอย่างชัดเจน รวมทั้งมีการระบุขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน ซึ่งคณะกรรมการสามารถยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร นอกจากนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวจะไม่รวมถึงการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจนั้นสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง อาจมีส่วนได้เสียหรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติไว้แล้ว
- 2.17 กำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัส และประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- 2.18 พิจารณาตัดสินใจในเรื่องสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจในโครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด เป็นต้น กรณีนี้เป็นการตัดสินใจเรื่องการทำการค้าได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำการค้าที่เกี่ยวข้องกัน ให้ปฏิบัติตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่ง

ประเทศไทยด้วย ยกเว้นในกรณีที่ทำรายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท จะไม่สามารถพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าวได้

- 2.19 กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้ คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสมและให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องโดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจ ดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ
- 2.20 เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและพิจารณาตรวจสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการพิจารณา อนุมัติแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทน
- 2.21 กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
- 2.22 คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม

3. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการ อย่างน้อยต้องครอบคลุม ในเรื่องดังต่อไปนี้

- 3.1 เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยสามารถเรียกให้ประชุมในที่ประชุมแห่งเดียวกันหรือประชุมผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ หรือถ้ากรรมการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธาน กรรมการกำหนดวันประชุมภายใน 14 วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
- 3.2 เป็นประธานในที่ประชุม และมีหน้าที่ดูแล จัดสรรเวลาแต่ละวาระให้ได้อย่างเพียงพอ สำหรับกรรมการที่จะนำเสนอ และอภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม
- 3.3 การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพและบรรลุตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- 3.4 การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กร ที่มีจริยธรรมและการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี
- 3.5 การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแล ให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- 3.6 การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกัน อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
- 3.7 การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการ ที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่าง คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

4. การแต่งตั้งกรรมการบริษัทและวาระการดำรงตำแหน่ง

การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ให้กระทำตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

- 4.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
- 4.2 ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลาย ๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มี

- ตามข้อ 4.1 ทั้งหมด จะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการเพื่อให้ผู้ใดมากน้อย ตามมาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE เท่านั้น)
- 4.3 ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 4.4 ให้คณะกรรมการบริษัทมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้สามารถได้รับเลือกตั้งให้กลับเข้ารับตำแหน่งอีกได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- ก) ตาย
 - ข) ลาออก
 - ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน
 - ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออก
 - จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- 4.5 เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท หรือจะยื่นใบลาออกของตนให้ที่นายทะเบียนหุ้นส่วนบริษัท กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ทราบด้วยก็ได้
- 4.6 กรรมการของบริษัทที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่น ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบด้วย หากเป็นกรณีที่กรรมการจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทที่ประกอบธุรกิจซึ่งเหมือนหรือคล้ายคลึง หรือแข่งขันกับธุรกิจของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน

5. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการบริษัท มีดังนี้

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างน้อยทุก 3 เดือน ในการประชุมกรรมการต้องแสดงความเห็นและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัยซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า บริษัทต้องรายงานจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการไว้ในรายงานประจำปี ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการทุกท่านทราบเป็นการล่วงหน้า เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมแก่กรรมการทุกท่านเพื่อให้ทราบถึง วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน และเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการ และฝ่ายจัดการ เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการล่วงหน้าและเอกสารดังกล่าวต้องให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระของคณะกรรมการ เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะต้องเป็นผู้บันทึกประเด็นในการประชุมเพื่อจัดทำเป็นรายงานการประชุมซึ่งต้องมีเนื้อหาสาระครบถ้วนและเสร็จสมบูรณ์ภายใน 15 วัน นับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้นเพื่อเสนอให้ประธานกรรมการบริษัทลงนามและจะต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่ดีสะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับได้ดี
- 5.2 การประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หากมีรอง

ประธานกรรมการบริษัทอยู่ในที่ประชุม ให้รองประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม แต่หากไม่มีรองประธานกรรมการบริษัท หรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุม นั้น หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

5.3 กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น

5.4 การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตามความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม

6. การรายงาน

คณะกรรมการบริษัทรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ และผลการดำเนินงานของบริษัท ต่อผู้ถือหุ้น โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

7. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

กำหนดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ และกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี โดยจะนำผลการประเมินที่ได้ไปพิจารณาในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อันจะก่อให้เกิดการพัฒนาตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

8. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริษัทจะสอบทานและประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของกฎบัตรนี้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

4. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทต้องมีองค์ประกอบดังต่อไปนี้

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
- 1.2 กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
- 1.3 ให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
- 1.4 ให้**หัวหน้าบุคลากร**หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ **ซึ่งอยู่ในดุลยพินิจของคณะกรรมการตรวจสอบ**

2. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

- 2.1 ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท

Formatted: Normal, Thai Distributed Justification, Indent: Left: 0", Hanging: 0.3", Space Before: 8 pt, Line spacing: single, Numbered + Level: 1 + Numbering Style: 1, 2, 3, ... + Start at: 1 + Alignment: Left + Aligned at: 0.75" + Indent at: 1", Widow/Orphan control

- 2.2 มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องคุณสมบัติกรรมการอิสระ ดังนี้
- 2.2.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ไม่นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2.2.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 2.2.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 2.2.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2.2.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2.2.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2.2.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

- 2.2.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 2.2.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 2.2.10 กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

นอกจากคุณสมบัติกรรมการอิสระข้อ 2.2.1 – 2.2.10 แล้ว กรรมการตรวจสอบจะต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

- ก) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- ข) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- ค) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ
- ง) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

3. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- 3.1 สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
- 3.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงาน
- 3.3 สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- 3.4 สอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท จากรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการติดตามการดำเนินการประเมินความเสี่ยงจากสถานการณ์ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- 3.5 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท ตลอดจนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 3.6 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้อง และครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 3.7 รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 3.8 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- 3.8.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 3.8.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - 3.8.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 3.8.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 3.8.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 3.8.6 ความเห็นเกี่ยวกับระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย
 - 3.8.7 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 3.8.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 3.9 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ อาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 3.10 ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 3.11 ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือ

จำเป็น

- 3.12 ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 3.13 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
- 3.14 พิจารณาบททวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.15 ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

- 4.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งเข้ารับตำแหน่งใหม่อีกได้ นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 4.1.1 ตาย
 - 4.1.2 ลาออก
 - 4.1.3 ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - 4.1.4 พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
- 4.2 กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
- 4.3 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

5. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายในและเรื่องอื่น ๆ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยกำหนดให้เรียกประชุมก่อนมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือให้ประธานกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร

5-45.2 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการตรวจสอบที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้นจึงจะครบเป็นองค์ประชุม

5-25.3 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น

5-35.4 การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตามความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท

5-45.5 ให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

5-55.6 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

6. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

6.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

6.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

6.2.1 รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์

6.2.2 การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน

6.2.3 การฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

6.3 หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันหากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

7. การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

7.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

7.1.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมนำส่งแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ

7.1.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบพร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

7.2 การเปลี่ยนแปลงสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ

7.2.1 ให้บริษัทเปิดเผยรายชื่อของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีการเปลี่ยนแปลงตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

7.2.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบสำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

7.3 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มติของคณะกรรมการบริษัทหรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

8. การทบทวน

คณะกรรมการตรวจสอบจะสอบทานและประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของกฎบัตรนี้ อย่างน้อยปีละหนึ่ง

ครั้ง

Formatted: Space After: 12 pt, Tab stops: 0.3", Left + Not at 0.5"

5. กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัทอย่างน้อยสาม (3) คน และอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรเป็นกรรมการอิสระ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะแต่งตั้งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้

1.3 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระตามข้อ 1.2 ได้แก่ การพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท การลาออก หรือการถูกถอดถอน ให้คณะ

Formatted: Normal, Thai Distributed Justification, Indent: Left: 0", Hanging: 0.3", Space Before: 8 pt, Line spacing: single, Numbered + Level: 1 + Numbering Style: 1, 2, 3, ... + Start at: 1 + Alignment: Left + Aligned at: 0.75" + Indent at: 1", Widow/Orphan control

กรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน

2. หน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 2.1 คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการบริษัทรายใหม่ และสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 2.2 พิจารณากำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของกลุ่มบริษัท และกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น ๆ ให้แก่กรรมการบริษัท โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 2.3 กำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัส และประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 2.4 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

3. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

4. การประชุม

- 4.1 ควรมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัท ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรมาร่วมประชุม ให้ความเห็น หรือส่งเอกสาร ข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 4.2 ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทุกครั้ง องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- 4.3 กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มิให้ออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ ยกเว้นกรณีการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ทั้งคณะ
- 4.4 ในการออกเสียง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนลงมติโดยมีสิทธิออกเสียง คนละ 1 เสียง และใช้

คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธานคณะกรรมการสรรหาและ
กำหนดคำตอบแทนมีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาด

5. การรายงาน

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

6. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนด
คำตอบแทน และรายงานผลการประเมินประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท

7. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน จะสอบทานและประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของกฎบัตรนี้
อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

6. กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการ
บริษัท และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัทอย่างน้อยจำนวน 3 ท่าน โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะแต่งตั้ง
กรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 1.2 เป็นผู้มีความเข้าใจในธุรกิจ และมีประสบการณ์ตรงในธุรกิจ เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง
ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อ
ธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
- 1.3 กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยอาจเป็น
หัวหน้าสายงานสนับสนุนธุรกิจ หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร ซึ่งบุคคลดังกล่าวต้อง
สนับสนุนและคอยช่วยเหลือการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนการจัดเตรียมวาระการ
ประชุม และบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 2.1 กำหนดและทบทวน นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
- 2.2 กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และ
เป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

Formatted: Normal, Thai Distributed Justification,
Indent: Left: 0", Hanging: 0.3", Space Before: 8 pt, Line
spacing: single, Numbered + Level: 1 + Numbering
Style: 1, 2, 3, ... + Start at: 1 + Alignment: Left + Aligned
at: 0.75" + Indent at: 1", Widow/Orphan control

- 2.3 พิจารณารายงานการบริหารความเสี่ยงองค์กร และให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมหรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
- 2.4 รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- 2.5 วางกรอบการดำเนินงานและควบคุมดูแลการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ภายใต้การนำของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยกรณีพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน ต้องนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 2.6 จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรและแนวทางการปฏิบัติ
- 2.7 ให้ความมั่นใจในความถูกต้อง ทันเวลาและสอดคล้องกันของข้อมูลของการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2.8 สร้างวัฒนธรรมการตระหนักต่อการบริหารความเสี่ยงในองค์กร
- 2.9 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และตามวาระการดำรงตำแหน่งของการเป็นกรรมการ และ/หรือ การดำรงตำแหน่งของการเป็นผู้บริหารของบริษัท ซึ่งเมื่อพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว อาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก

4. การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 4.1 กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาจัดการประชุมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 4.2 การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีกรรมการบริหารความเสี่ยงมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้นจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 4.3 กรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มิให้เข้าร่วมพิจารณาหรือออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ
- 4.4 ในการออกเสียง กรรมการบริหารความเสี่ยงลงมติโดยมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียง และใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติดังกล่าวเท่ากัน ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงมีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียงเพื่อเป็นการชี้ขาด

5. การรายงาน

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

6. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท

7. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะสอบทานและประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของกฎบัตรนี้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

7. กฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 1.1. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีประกอบด้วยกรรมการบริษัท อย่างน้อย 3 คน และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างน้อยหนึ่ง 1 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะแต่งตั้งกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีควรเป็นกรรมการอิสระ
- 1.2. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่พ้นตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งต่อไปได้อีกวาระหนึ่งตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
- 1.3. ในกรณีที่ตำแหน่งในคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีแทนบุคคลที่ลาออกหรือพ้นสภาพดังกล่าว โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งตนแทน

2. ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 2.1 จัดทำ ทบทวน และปรับปรุง นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยเปรียบเทียบกับรวมถึงแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานสากล และเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาปรับปรุงให้ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ดีของกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และพนักงานทุกคน
- 2.2 กำกับดูแลและเสนอแนะแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันต่อคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ เพื่อให้การทำหน้าที่กำกับดูแลกิจการที่ดีของกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการเป็นไปด้วยดี มีความต่อเนื่องเหมาะสม และเป็นไปตามความคาดหวังของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
- 2.3 ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ ตามแนวปฏิบัติที่ดีที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- 2.4 มอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ให้คณะทำงานเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนงานกำกับดูแลกิจการที่ดีได้ตามความเหมาะสม

Formatted: Normal, Thai Distributed Justification, Indent: Left: 0", Hanging: 0.3", Space Before: 8 pt, Line spacing: single, Numbered + Level: 1 + Numbering Style: 1, 2, 3, ... + Start at: 1 + Alignment: Left + Aligned at: 0.75" + Indent at: 1", Widow/Orphan control

2.5 กำหนดกรอบนโยบายและแผนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัท เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ และกำกับดูแลติดตามการดำเนินงานโดยให้คณะทำงานจัดทำรายงานการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม นำเสนอคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

2.6 กำหนดกรอบนโยบายและแนวปฏิบัติในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความยั่งยืน ซึ่งรวมถึงการดำเนินงานด้าน **การดูแลความรับผิดชอบต่อสังคม** ชุมชน และสิ่งแวดล้อม พร้อมติดตามการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความยั่งยืน และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

2.5

2-72.6 จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีประจำปี และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น

2-82.7 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

Commented [WP1]: เป็นส่วนหนึ่งของข้อ 2.6 เดิม

Formatted: Font: 14 pt, Complex Script Font: 14 pt

Formatted: Font: 14 pt, Complex Script Font: 14 pt

Formatted: Font: 14 pt, Complex Script Font: 14 pt

3. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 3.1 กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี
- 3.2 กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งต่อไปได้อีกวาระหนึ่งตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
- 3.3 ในกรณีที่ตำแหน่งในคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีแทนบุคคลที่ลาออกพ้นสภาพดังกล่าว โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งตนแทน

4. การประชุม

- 4.1 จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยอาจเชิญฝ่ายจัดการหรือผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เห็นสมควรมาร่วมประชุมให้ความเห็นหรือส่งเอกสารข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 4.2 ในการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกครั้งองค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้นจึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- 4.3 กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มิให้เข้าร่วมพิจารณาหรือออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ
- 4.4 ในการออกเสียง กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีลงมติโดยมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียงและใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติดังกล่าวมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียงเพื่อเป็นการชี้ขาด

5. การรายงาน

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ และจัดทำผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อเปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report ของบริษัท

6. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและรายงานผลการประเมินประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท

7. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะสอบทานและประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของกฎบัตรนี้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

8. กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

1. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหาร

- 1.1 ได้รับการแต่งตั้ง จากคณะกรรมการของบริษัท
- 1.2 ประกอบด้วยกรรมการบริษัท หรือพนักงานในระดับบริหาร รวมกันไม่น้อยกว่า 3 คน ร่วมกันเป็นคณะกรรมการบริหาร โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง

2. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- 2.1 ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในการดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริหารต้องมีคณะกรรมการบริหารเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมด ส่วนการลงมติของคณะกรรมการบริหารต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากจากที่ประชุม
- 2.2 พิจารณางบประมาณประจำปี และขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- 2.3 พิจารณา และกำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย ร่วมกับฝ่ายบริหารระดับสูงเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ
- 2.4 กำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทที่กำหนดให้เป็นไปตามแผนธุรกิจที่ได้รับอนุมัติ
- 2.5 อนุมัติการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในเรื่องต่าง ๆ ตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 2.6 กลั่นกรองในเรื่องที่ฝ่ายบริหารระดับสูงเสนอให้พิจารณาในส่วนที่นอกเหนือจากอำนาจของคณะกรรมการบริหาร เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอีกชั้นหนึ่ง
- 2.7 กำหนดโครงสร้างองค์กร
- 2.8 อนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการเงินการลงทุน และทรัพย์สินของบริษัท ตามขอบเขตอำนาจอนุมัติ ภายใต้งบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่ได้รับอนุมัติในหลักการ และ/หรือ ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 2.9 มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อศึกษาหรือพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร รวมทั้งมีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานของบริษัท เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหารจัดการสูงสุด
- 2.10 มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหรือปฏิบัติเรื่องต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- 2.11 พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และเสนอจ่ายปันผลระหว่างกาล และ/หรือ ปันผลประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2.12 พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2.13 กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทั่วถึง และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อพิจารณาแก้ไข ภายในระยะเวลาอันสมควร

- 2.14 ดำเนินการใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น หรือตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
- 2.15 ดำเนินการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในเรื่องใด ๆ ซึ่งได้รับการลงมติ และ/หรือ อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป ทั้งนี้กรรมการบริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 2.16 มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นระยะเวลา 3 ปี และตามวาระการดำรงตำแหน่งของการเป็นกรรมการและ/หรือการดำรงตำแหน่งของการเป็นผู้บริหารของบริษัท ซึ่งเมื่อพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก

4. การประชุมคณะกรรมการบริหาร

- 4.1 กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
- 4.2 การประชุมคณะกรรมการบริหาร ต้องมีกรรมการบริหารมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 4.3 กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
- 4.4 การออกเสียงในที่ประชุมให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่จะแนบเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตามความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม

5. การรายงาน

คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท รวมถึงรายงานประเด็นสำคัญต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทควรรับทราบ

6. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริหารจะสอบทานและประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของกฎบัตรนี้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

เอกสารแนบ 6

รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในรอบปีที่ผ่านมา

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ในเดือนมกราคม – พฤศจิกายน 2564 มีการประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยมีสาระสำคัญในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และการให้ความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

1) คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาส ปี 2564 และงบการเงินประจำปี 2563 ร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัท ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควร เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วนและเชื่อถือได้

2) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และบุคคลที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ อีกทั้งได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจ

3) พิจารณาและสอบทานขอบเขตการปฏิบัติงาน ภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ตลอดจนการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยจัดให้มีการแต่งตั้งให้ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผลการตรวจสอบภายใน ติดตามผลการตรวจสอบภายในกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำกับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยผลการตรวจสอบภายใน ไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการกระทำทุจริตหรือข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ

4) ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งครอบคลุมถึงการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมถึงระบบการติดตาม โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

5) คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจ คุณภาพงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 ของบริษัท ได้แก่ นางสาววิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2982 หรือนางวิไลรัตน์ วิจารณ์ครินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3104 และเป็นผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อในรายงานการตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้รับข้อมูลและ

ความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัท (1) มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วนและเพียงพอ (2) มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยไม่มีข้อผิดพลาดใด ๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัท (3) มีระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ และ (4) ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามแบบประเมิน กลต. ทั้ง 5 ส่วน คือ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment), การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment), การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities), ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication) และระบบการติดตาม (Monitoring Activities) โดยผู้ตรวจสอบภายในรายงานผลการประเมินสรุปได้ว่าบริษัทมีการปฏิบัติเป็นไปตามแนวทางแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่สำนักงานกำหนด

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัท

ซึ่งเป็นความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในขององค์กร

ณ วันที่ 5 สิงหาคม 2564

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)		
01. ความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม		
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหาร กำหนดแนวทางปฏิบัติตามหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ		
1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ตามหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ อ้างอิง ; คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ผ่านการอนุมัติจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 11 พฤษภาคม 2564 วาระที่ 4.5 พิจารณานุมัติคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ	✓	
1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก ตามหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ สอบถาม "คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ" พบว่า คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยในการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตามแนวทางต่อไปนี้ 1) นโยบายและแนวปฏิบัติต่อพนักงาน 2) นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น 3) นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า 4) นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่ค้าหรือเจ้าหนี้ 5) นโยบายและแนวปฏิบัติต่อสังคมและชุมชน 6) นโยบายและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย 7) นโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม อ้างอิง ; คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (ข้อ 5 หน้า 15-17) ผ่านการอนุมัติจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 11 พฤษภาคม 2564 วาระที่ 4.5 พิจารณานุมัติคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ	✓	
1.2 ข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ		
1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม สอบถาม "คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ" พบว่า บริษัทฯ มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ โดยบริษัทมีความเชื่ออย่างยิ่งว่า การดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมเป็นหนึ่งในหลักสำคัญในการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท อ้างอิง ; คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (ข้อ 1.4 หน้า 10, หน้า 23) ผ่านการอนุมัติจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 11 พฤษภาคม 2564 วาระที่ 4.5 พิจารณานุมัติคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท สอบทาน "คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ" พบว่า บริษัทฯ มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร ได้แก่ 1) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 2) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน อ้างอิง ; คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (ข้อ 1.6 หน้า 11, หน้า 27) ผ่านการอนุมัติจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 11 พฤษภาคม 2564 วาระที่ 4.5 พิจารณานุมัติคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ	✓	
1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น บริษัทฯ มีการกำหนด ขั้นตอนการลงโทษทางวินัย ที่เหมาะสมระบุไว้ใน "คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ" เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน อ้างอิง ; คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (ข้อ 3 หน้า 26) ผ่านการอนุมัติจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 11 พฤษภาคม 2564 วาระที่ 4.5 พิจารณานุมัติคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ	✓	
1.2.4 มีการสื่อสาร ทบทวน และเผยแพร่ ข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้น ให้ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอกได้รับทราบตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ บริษัทฯ มีการสื่อสารข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ ประชาสัมพันธ์ทั่วองค์กรให้เป็นที่เข้าใจผ่านระบบ E-Mail รวมทั้งติดบอร์ดประชาสัมพันธ์ รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและ บุคคลภายนอกได้รับทราบ ผ่านทาง เว็บไซต์ functioninter.co.th/th อ้างอิง ; คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ผ่านการอนุมัติจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 11 พฤษภาคม 2564 วาระที่ 4.5 พิจารณานุมัติคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ	✓	
1.3 กระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด		
1.3.1 มีการติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (Compliance Unit) บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนล ออดิท จำกัด (P&L) ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ในรูปแบบของ Outsource โดยมีสัญญาข้อตกลงการให้บริการอย่างชัดเจน รวมทั้งมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของบริษัท ตรวจสอบติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และได้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบอย่างเป็นประจำทุกไตรมาส	✓	

แบบประเมินความพึงพอใจของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.3.2 มีการประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน 1) บริษัทฯ มีการจัดทำ "เอกสารแบบประเมินผลงานประจำปี" สำหรับพนักงานประเมินตนเองไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน 2) บริษัทฯ ได้มีการจัดทำ "แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทรายคณะ และรายบุคคล" อย่างครบถ้วนและมีการลงนามผู้ประเมินอย่างชัดเจน	✓	
1.3.3 มีการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกบริษัท บริษัทฯ ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระด้านการควบคุมภายใน โดยผู้ตรวจสอบภายใน - บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ตอดิทิฟ จำกัด และด้านข้อมูลทางบัญชีและการเงิน โดยผู้ตรวจสอบบัญชี - บริษัท สอบบัญชีดีไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยมีสัญญาข้อตกลงการให้บริการอย่างชัดเจน และผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทได้มีการนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส อ้างอิง ; 1) รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน 2) รายงานงบการเงิน 3) สัญญาข้อตกลงการให้บริการ	✓	
1.4 การจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ		
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม บริษัทฯ มีการกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส โดยสื่อสารผ่านช่องทาง E-mail ถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการอิสระ และกล่อมรับความคิดเห็นที่ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ของบริษัท และมีขั้นตอนในการดำเนินการพิจารณาข้อร้องเรียนเพื่อให้ความคุ้มครองและความเป็นธรรมแก่ผู้แจ้งเรื่องอย่างชัดเจน อ้างอิง ; 1) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (หน้า 28) ผ่านการอนุมัติจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 11 พฤษภาคม 2564 วาระที่ 4.5 พิจารณานุมัติคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ 2) นโยบายการแจ้งเบาะแส	✓	
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสมภายในเวลาอันควร บริษัทฯ กำหนดมาตรการและบทลงโทษตามความผิดที่เกิดขึ้น โดยมีกระบวนการในการดำเนินการสอบสวนและดำเนินการทางด้านกฎหมายอย่างชัดเจน อ้างอิง ; 1) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (ข้อ 3 หน้า 26) ผ่านการอนุมัติจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 11 พฤษภาคม 2564 วาระที่ 4.5 พิจารณานุมัติคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ 2) ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน (หมวด 9 วินัยและการลงโทษ)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม ภายในเวลาอันควร บริษัทฯ กำหนดมาตรการและบทลงโทษตามความผิดที่เกิดขึ้น โดยมีกระบวนการในการดำเนินการสอบสวนและดำเนินการทางดำเนินกฎหมายอย่างชัดเจน อ้างอิง ; 1.คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (ข้อ 3 หน้า 26) ผ่านการอนุมัติจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 11 พฤษภาคม 2564 วาระที่ 4.5 พิจารณาอนุมัติคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ 2) ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน (หมวด 9 วินัยและการลงโทษ)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)		
02. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน		
2.1 การกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร		
2.1.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้ อย่างชัดเจน 1) มีการทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละคณะ (BOD,AC,RMC) และฝ่ายบริหาร (CEO) ไว้อย่างชัดเจน 2) มีการกำหนดอำนาจอนุมัติของกรรมการ ฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน ตามตารางอนุมัติของบริษัท อ้างอิง ; 1) กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท 2) กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร 3) ตารางอำนาจอนุมัติ/อำนาจดำเนินการ	✓	
2.2 การกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้		
2.2.1 มีคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน บทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทมีการกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องพิจารณาเป้าหมายการดำเนินธุรกิจและวางแผนธุรกิจประจำปี ที่ต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ อ้างอิง ; 1) กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท 2) แผนธุรกิจประจำปี 2564	✓	
2.3 การกำหนดบทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหาร ตาม กฎหมาย กฎบัตร		
2.3.1 มีคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎ บัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทาง การเงิน บริษัท มีกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดให้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในประกาศ ข้อกำหนด พระราชบัญญัติ หรือกฎหมายอื่นใดที่กำกับดูแลบริษัท รวมถึงบริษัทได้จัดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งครอบคลุมทั้งในด้านการ ควบคุมและการตรวจสอบภายในการบัญชีและการเงิน เพื่อให้บริษัท มีการจัดทำงบการเงินได้อย่างถูกต้อง อ้างอิง ; กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท	✓	
2.4 ผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท		
2.4.1 มีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอ คำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้ บริษัท มีการจัดทำประวัติคณะกรรมการอย่างครบถ้วน โดยคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้เชี่ยวชาญและเป็นผู้ทรงคุณวุฒิในด้าน ต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท อ้างอิง ; ประวัติคณะกรรมการบริษัท	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.5 องค์ประกอบของคณะกรรมการของบริษัท		
2.5.1 มีคณะกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถ น่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ บริษัทฯ ได้คัดเลือกกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมาย และตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ครบถ้วนทุกประการ	✓	
2.6 ความเพียงพอของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล การพัฒนา และปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน		
2.6.1 มีคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแล การพัฒนา และปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในบริษัท ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุมการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแล การพัฒนา และการกำหนดมาตรการการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่สอบทานความเพียงพอระบบการควบคุมภายใน จากการรายงานโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)		
03. มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (Oversight) ของคณะกรรมการ		
3.1 การกำหนดโครงสร้างบริษัทที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท		
3.1.1 ผู้บริหารระดับสูงมีการกำหนดโครงสร้างบริษัทที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น บริษัท ได้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร โดยแบ่งแยกออกเป็นแต่ละส่วนงานที่สำคัญ เพื่อแบ่งแยกการบริหารงานในด้านต่างๆ อย่างเหมาะสมสอดคล้องกับสภาพธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งบริษัทฯ ยังได้จัดตั้งฝ่ายงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญและรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อ้างอิง ; โครงสร้างองค์กร	✓	
3.2 การกำหนดสายการรายงานในบริษัท		
3.2.1 มีการกำหนดสายการรายงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล จากผู้บริหารระดับสูง บริษัทฯ ได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรและกำหนดสายการรายงานซึ่งแบ่งตามส่วนงานอย่างเป็นระบบ นอกจากนี้ เอกสารคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ได้ระบุหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผู้บังคับบัญชา เพื่อให้พนักงานทราบถึงหน้าที่ของตนเอง อ้างอิง ; 1) โครงสร้างองค์กร 2) ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Descriptions)	✓	
3.3 การกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน		
3.3.1 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน บริษัทฯ มีการจัดทำอำนาจอนุมัติและดำเนินการรายการของผู้บริหาร ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน ซึ่งระบุขอบอำนาจอนุมัติดังกล่าวมีการกระจายอำนาจและกำหนดวงเงินการอนุมัติรายการอย่างเหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพมากขึ้น อีกทั้งระบุขอบอำนาจอนุมัติดังกล่าวผ่านการอนุมัติจากผู้ที่มีอำนาจอย่างเหมาะสม และมีการกำหนดหน้าที่งานของพนักงานไว้อย่างชัดเจน อ้างอิง ; 1) อำนาจการอนุมัติและดำเนินการ 2) ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Descriptions)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)		
04. ความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ		
4.1 การปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้		
4.1.1 มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติที่สม่ำเสมอ	✓	
ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์จัดทำกระบวนการปฏิบัติงานในการสรรหาพนักงานและช่องทางการสรรหาพนักงานอย่างชัดเจน และบริษัทฯ มีกระบวนการพัฒนาและฝึกอบรมพนักงาน อีกทั้งมีการกำหนดแผนการฝึกอบรมประจำปีเพื่อพัฒนาความรู้ และความสามารถของพนักงานอย่างชัดเจน		
อ้างอิง ; 1) นโยบายการพัฒนาผู้บริหารและพนักงาน		
2) แผนการอบรมประจำปี		
4.2 การประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจ หรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี		
4.2.1 มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหาร และพนักงานทราบ	✓	
บริษัทฯ มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และมีการให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี เช่น เงินจูงใจ เป็นต้น รวมถึงมีการสื่อสารให้พนักงานรับทราบเรื่องดังกล่าวผ่านระเบียบการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน		
อ้างอิง ; 1) แบบประเมินผลการปฏิบัติงาน		
2) ระเบียบการจ่ายผลตอบแทนพนักงาน		
4.3 การแก้ไขปัญหา หรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้ และความสามารถ		
4.3.1 มีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถ ที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓	
บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่มีการแบ่งออกเป็นฝ่ายงานต่างๆ อย่างชัดเจน และได้กำหนดกำลังพลในแต่ละฝ่ายงาน หากคาดว่าจะมีการโอนย้ายสายงาน หรือลาออก หัวหน้า		
สายงานจะสื่อสารให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลทราบและประกาศรับสมัครต่อไป โดยการสรรหาพนักงานใหม่อาจสรรหาจากบุคคลภายในบริษัทฯ และบุคคลภายนอก		
อ้างอิง ; 1) โครงสร้างองค์กร		
2) แผนอัตรากำลังพลประจำปี		
4.4 การสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน		
4.4.1 มีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน รวมถึงการจัดระบบที่ปรึกษา (Mentoring) และการฝึกอบรม	✓	
บริษัทฯ มีการจัดทำขั้นตอนกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน การประเมินผล และการฝึกอบรมไว้อย่างชัดเจน		
อ้างอิง ; 1) รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง การบริหารทรัพยากรบุคคล		
2) แผนการฝึกอบรมพนักงาน และหลักฐานการฝึกอบรม		

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
4.5 การสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)		
4.5.1 มีแผนการ และกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง บริษัทฯ มีนโยบายเรื่องแผนการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และป้องกันความ เสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ฉุกเฉิน การลาออก และการเกษียณอายุของผู้บริหารในตำแหน่งสำคัญ อ้างอิง ; นโยบายสืบทอดตำแหน่งงาน (succession plan)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)		
05. บุคลากรมีหน้าที่และรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัท		
5.1 การสื่อสารเชิงบังคับ ให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ		
5.1.1 คณะกรรมการ และผู้บริหารมีกระบวนการและสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่ทำเป็น บริษัทฯ ได้มีการระบุว่าพนักงานต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งครอบคลุมถึงการควบคุมภายใน และมีการระบุบทลงโทษกรณีไม่ปฏิบัติตาม อ้างอิง ; ระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน	✓	
5.2 การกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล		
5.2.1 มีคณะกรรมการ และผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณา ทั้งเรื่องการปฏิบัติตามจริยธรรม และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัทฯ นอกเหนือจากการกำหนดให้มีการประเมินผลงานประจำปีโดยมีการประเมินการปฏิบัติตามเป้าหมายและตัวชี้วัดผลงานแล้ว บริษัทฯ ยังได้รวมเรื่องการ ปฏิบัติตาม Code of Conduct เข้าไว้ในกระบวนการประเมินผลงานประจำปีด้วย อ้างอิง ; แบบฟอร์มประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี	✓	
5.3 การประเมินแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติ		
5.3.1 คณะกรรมการ และผู้บริหาร มีการประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามความควบคุมภายในด้วย บริษัทฯ มีการกำหนดรูปแบบของการประเมินผลงานของพนักงานทุกระดับ โดยให้ประเมินกระบวนการทำงานและวัดผลจากที่องค์กรตั้งเป้าหมายไว้ โดยให้พนักงานได้มีส่วนร่วมในการประเมินผลเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาการปรับเงินเดือน และให้เงินพิเศษประจำปี	✓	
5.4 การพิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่		
5.4.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้มีการพิจารณา "ไม่ให้" มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน บริษัทฯ กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัท อย่างชัดเจนโดยปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม สนับสนุนการมุ่งมั่นพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน และส่งเสริมการให้ความรู้และความเข้าใจในหลักจริย มนุษยชนสากลแก่พนักงานเพื่อนำไปปฏิบัติ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินงาน อ้างอิง ; ระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)		
06. กำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท		
6.1 การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี และเหมาะสมกับธุรกิจ		
6.1.1 มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลถูกต้องครบถ้วน	✓	
ข้อมูลงบการเงินของบริษัทฯ ได้ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ทุกไตรมาส ตามมาตรฐานการสอบบัญชี และจัดทำรายงานทางการเงินให้เป็นไปตามที่มาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และรายงานทางการเงินผ่านการรับรองและอนุมัติให้เปิดเผยจากคณะกรรมการบริษัทอย่างชัดเจน		
อ้างอิง ; รายงานของผู้สอบบัญชี		
6.2 สาระสำคัญของรายการทางการเงิน		
6.2.1 มีการกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓	
ผู้สอบบัญชีได้มีการจัดทำรายงานทางการเงินให้เป็นไปตามที่มาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและการกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ และมาตรฐานการบัญชีที่มีผลต่อธุรกิจ รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ		
6.3 ความสอดคล้องของรายงานทางการเงิน กับกิจกรรมการดำเนินงาน		
6.3.1 มีรายงานทางการเงินของบริษัท ที่สะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง	✓	
บริษัทฯ จัดทำงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชี โดยปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
อ้างอิง ; รายงานของผู้สอบบัญชี		
6.4 การอนุมัติ และสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยง		
6.4.1 คณะกรรมการและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการอนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ และถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมของบริษัท	✓	
มีการจัดทำ “คู่มือความเสี่ยง” ของบริษัทฯ กำหนดให้พนักงานทุกระดับทุกคน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงภายใต้ขอบเขต และความรับผิดชอบงานของตน เพื่อให้แน่ใจว่าการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ สอดคล้องกับแผนงานและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในแต่ละปี		
ทั้งนี้ กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบนอกจากจะระบุอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการสอบทานให้บริษัทมีงบการเงินที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมแล้ว ยังครอบคลุมด้านระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ด้วย		
อ้างอิง ; 1) คู่มือการบริหารความเสี่ยง		
2) รายงานการประชุมคณะกรรมการความเสี่ยง		

แบบประเมินความเสี่ยงของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)		
07. ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งบริษัท		
7.1 การระบุความเสี่ยง ซึ่งมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ		
7.1.1 มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งระดับบริษัท หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ ได้มีการรายงานตารางประเมินความเสี่ยง และแนวทางการป้องกันความเสี่ยง และผลที่เกิดขึ้น ให้คณะกรรมการความเสี่ยงรับทราบอย่างชัดเจน อ้างอิง ; รายงานการประชุมคณะกรรมการความเสี่ยง	✓	
7.2 การระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกบริษัท		
7.2.1 มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกบริษัท รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกบริษัท รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นการต่อยอดจากการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรของปีเดิม	✓	
7.3 การมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง		
7.3.1 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง ได้มีการจัดทำและรายงานตารางประเมินความเสี่ยง และแนวทางการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยงในแต่ละฝ่ายของบริษัท โดยเป็นไปตามกระบวนการในคู่มือการบริหารความเสี่ยง และมีผู้บริหารและพนักงานเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓	
7.4 การประเมินความสำคัญของความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น		
7.4.1 มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น มีวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกโดยพิจารณาทั้งโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอย่างชัดเจน อ้างอิง ; 1) คู่มือการบริหารความเสี่ยง 2) รายงานการประชุมคณะกรรมการความเสี่ยง	✓	
7.5 มาตรการ และแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง การลดความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หรือการร่วมรับความเสี่ยง		
7.5.1 มีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (Acceptance) การลดความเสี่ยง (Reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (Sharing) บริษัทฯ มีการระบุมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (Acceptance) การลดความเสี่ยง (Reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (Sharing) ไว้อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร อ้างอิง ; คู่มือบริหารความเสี่ยง	✓	

แบบประเมินความเสี่ยงของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)		
08. การประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท ได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดทุจริต		
8.1 การประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริต การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน และการที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน 8.1.1 มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (Management Override of Internal Controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สิน โดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น บริษัท มีการประเมินความเสี่ยง และระบุปัจจัยความเสี่ยงโดยครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหายหรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน ซึ่งจะรวมการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในด้านต่าง เช่น ด้านรายงานทางการเงิน ด้านการใช้สินทรัพย์ของบริษัทฯ ในทางไม่เหมาะสม ด้านการคอร์รัปชัน ด้านการให้เงินสนับสนุนและการบริจาค ด้านการให้สินบน เป็นต้น อ้างอิง ; 1) คู่มือการบริหารความเสี่ยง 2) รายงานการประชุมคณะกรรมการความเสี่ยง	✓	
8.2 การทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงาน และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจ 8.2.1 มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจ หรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสมเช่น การตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น บริษัท มีการประชุมเพื่อกำหนดแผนธุรกิจและเป้าหมายขององค์กร พร้อมกำหนดดัชนีชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จของงาน และแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานและใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณา การเลื่อนตำแหน่ง ปรับเงินเดือน และจ่ายโบนัส อ้างอิง ; แบบประเมินผลงานประจำปี	✓	
8.3 การตรวจสอบ พิจารณาโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่ป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต 8.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีพิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับ โอกาสในการเกิดทุจริต มาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกัน หรือแก้ไขการทุจริต กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบนอกจากจะระบุอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการสอบทานให้บริษัทฯ มีงบการเงินที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมแล้ว ยังครอบคลุมด้านระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ด้วย ซึ่งในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน นำผลการประเมินความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการจัดทำแผนทั้งนี้ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหายหรือ ความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน อ้างอิง ; กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
8.4 การสื่อสารให้พนักงานเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบาย และแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ 8.4.1 มีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ บริษัทได้ชี้แจงกฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท จรรยาบรรณทางธุรกิจ พร้อมโทษทางวินัยต่างๆ ให้พนักงานทราบในวันปฐมฤกษ์ โดยพนักงานจะลงนามรับทราบเรื่องต่างๆ ข้างต้นเมื่อผ่านการปฐมฤกษ์แล้ว รวมทั้งสามารถเข้าไปศึกษากฎระเบียบ ข้อบังคับ วินัย และโทษทางวินัยต่างๆ ได้ในระบบ Intranet และ E-mail ของบริษัทฯ	✓	

แบบประเมินความเสี่ยงของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)		
09. ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน		
9.1 การประเมินความเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกบริษัท และการกำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง		
9.1.1 มีการประเมินความเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกบริษัท ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง นั้นอย่างเพียงพอ ตารางความเสี่ยงของบริษัทฯ มีวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกบริษัท รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นการต่อยอดจากการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในปีเดิม และคณะกรรมการบริษัทกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้มีการเฝ้าติดตามความเสี่ยงของบริษัทอย่างชัดเจน	✓	
9.2 การประเมินความเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และการควบคุมภายใน		
9.2.1 มีการประเมินความเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง นั้นอย่างเพียงพอ จากการสอบทานเป้าหมายของบริษัทประจำปี และรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริษัท พบว่า บริษัทฯ ยังไม่มีแนวโน้มเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ	✓	
9.3 การประเมินความเปลี่ยนแปลงผู้นำบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และการควบคุมภายใน		
9.3.1 มีการประเมินความเปลี่ยนแปลงผู้นำบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจการควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง นั้นอย่างเพียงพอ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำนโยบายสืบทอดตำแหน่งงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางป้องกันความเสี่ยงกรณีที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงผู้นำของบริษัท ซึ่งอาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจ อ้างอิง ; นโยบายสืบทอดตำแหน่งงาน	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
มาตรการควบคุม (Control Activities)		
10. มีมาตรการควบคุมที่ลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้		
10.1 มาตรการที่เหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของบริษัท		
10.1.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของบริษัท เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงานรวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	✓	
1) บริษัท ได้มีการจัดทำและรายงานตารางประเมินความเสี่ยง และแนวทางการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยงในแต่ละฝ่ายของบริษัท โดยเป็นไปตามกระบวนการในคู่มือการบริหารความเสี่ยง		
2) คู่มือการบริหารความเสี่ยงบริษัท เป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร COSO ERM ซึ่งมีการกำหนดมาตรการ		
มาตรการตอบสนองไว้อย่างเหมาะสมกับลักษณะขององค์กร		
อ้างอิง ; 1) คู่มือบริหารความเสี่ยง		
2) นโยบายการบริหารความเสี่ยง		
3) รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
10.2 กระบวนการ และมาตรการควบคุมภายในที่จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร ที่ครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ		
10.2.1 มีการเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตาม และสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีความปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ	✓	
1) บริษัท มีเลขานุการบริษัททำหน้าที่ในการเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
2) ผู้สอบบัญชีจะสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อรายงานในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เป็นประจำทุกไตรมาส		
อ้างอิง ; 1) ประวัติคณะกรรมการบริษัท		
2) รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชี		
10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน บริษัทได้มีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา และได้มีการติดตามให้มั่นใจแล้วว่าการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท	✓	
มีกำหนดอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้อง ในลักษณะการค้ำประกัน โดยมีเงื่อนไขที่ระบุไว้ในนโยบาย		
รายการระหว่างกันควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท		
อ้างอิง ; 1) นโยบายการทำรายการระหว่างกัน		
2) รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชี		

แบบประเมินความพึงพอใจของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.3 การกำหนดให้ การควบคุมภายใน ที่มีความหลากหลาย 10.3.1 บริษัทมีการกำหนดให้ การควบคุมภายใน ที่มีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ Manual และ Automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม มีการกำหนดการควบคุมภายใน โดยมีการทำคู่มือการทำงาน ขั้นตอนการทำงานของแต่ละฝ่าย และมีการนำระบบโปรแกรมบัญชีในการควบคุมการทำงานทางด้านบัญชีการเงิน 2) บริษัท มีการกำหนดให้มีแผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน เพื่อยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของการปฏิบัติงานตามการควบคุมที่บริษัทกำหนดไว้ อ้างอิง ; 1) รายงานผลการตรวจสอบภายใน 2) แผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในประจำปี 3) คู่มือการปฏิบัติงานของบริษัท	✓	
10.4 การกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของบริษัท 10.4.1 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของบริษัท เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ มีการกำหนดอำนาจอนุมัติของกรรมการ ฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน ตามตารางอนุมัติของบริษัท และมีการแบ่งแยกหน้าที่งานสำคัญตามสายงานความรับผิดชอบ และมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน รวมถึงมีการจัดให้มีคู่มือการทำงาน ขั้นตอนการทำงานของแต่ละฝ่ายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน รวมทั้งมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานอย่างชัดเจน อ้างอิง ; 1) ตารางระเบียบอำนาจการอนุมัติและดำเนินการ 2) โครงสร้างองค์กร 3) คู่มือการปฏิบัติงานของบริษัท 4) ใบกำหนดหน้าที่งาน 5) รายงานผลการตรวจสอบภายใน	✓	
10.5 การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ 10.5.1 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ได้แก่ หน้าที่อนุมัติ หน้าที่บันทึกบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน จากการประเมินการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ พบว่า บริษัท มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้างองค์กร และโครงสร้างหน่วยงาน โดยผู้มีหน้าที่ในงาน 3 ส่วน ได้แก่ 1.1) หน้าที่อนุมัติ - กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ 1.2) หน้าที่บันทึกบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ 1.3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน - กำหนดไว้ในหน้าที่ความรับผิดชอบงาน (JD) ซึ่งพบว่า ทั้ง 3 ส่วน มีการแบ่งแยกออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน อ้างอิง ; รายงานผลการตรวจสอบภายใน	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
มาตรการควบคุม (Control Activities)		
11. บริษัทเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์		
11.1 การกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ		
11.1.1 มีการกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓	
มีการจัดทำคู่มือการทำงานของแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ไว้อย่างชัดเจน และมีการกำหนดแผนงานของแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ปีงบประมาณ 2564 ไว้อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงมีการกำหนดแบบฟอร์มเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การเพิ่ม-ลด สิทธิการเข้าถึงระบบ		
อ้างอิง ; 1) รายงานผลการตรวจสอบ IT		
2) แผนงานของแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ปีงบประมาณ 2563		
11.2 การกำหนดการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยี		
11.2.1 มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม	✓	
บริษัทฯ มีแผนงานและมีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม และพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับการขยายตัวของกิจกรรมที่เกิดขึ้นในอนาคตของบริษัท		
อ้างอิง ; รายงานผลการตรวจสอบ IT		
11.3 การควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี		
11.3.1 มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม	✓	
มีการจัดทำนโยบายความมั่นคงและปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Security Policy) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการจัดทำแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินจากภัยพิบัติของแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน		
อ้างอิง ; รายงานผลการตรวจสอบ IT		
11.4 การควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนาและการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี		
11.4.1 มีการกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม	✓	
บริษัทฯ มีแผนงานกำหนดการควบคุมกระบวนการทำงาน การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี อย่างชัดเจน ในรูปแบบของยุทธศาสตร์แต่ละช่วงของงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ		
อ้างอิง ; รายงานผลการตรวจสอบการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ		

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
มาตรการควบคุม (Control Activities)		
12. มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้		
12.1 นโยบายในการติดตามการทุจริตของผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว		
12.1.1 มีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทุจริตของผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกณฑ์ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว	✓	
มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อใช้ควบคุมการปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งต้องสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่กำหนดไว้		
12.2 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น		
12.2.1 มีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรม กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓	
จากการสอบทานการควบคุมที่สำคัญของบริษัทฯ ในการควบคุมการพิจารณาธุรกรรมต่างๆ พบว่า		
1) มีการกำหนดอำนาจอนุมัติของกรรมการ ฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน ตามตารางอนุมัติของบริษัท โดยมีอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท		
2) มีการกำหนดนโยบายการทำรายการระหว่างกัน สำหรับการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างชัดเจน อ้างอิง ; นโยบายการทำรายการระหว่างกัน		
12.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท		
12.3.1 มีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก	✓	
มีการกำหนดอำนาจอนุมัติของกรรมการ ฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน ตามตารางอนุมัติของบริษัท โดยมีการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และให้เกิดการแบ่งแยกอำนาจที่ชัดเจน		
อ้างอิง ; 1) ตารางอำนาจดำเนินการอำนาจอนุมัติ		
2) นโยบายการทำรายการระหว่างกัน		
12.4 กระบวนการติดตามดูแล บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)		
12.4.1 มีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ	✓	
บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม นอกจากนี้ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมจะต้องรายงานการดำเนินงานและผลประกอบการให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ		
12.5 การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบาย และกระบวนการไปปฏิบัติ		
12.5.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบาย และกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน	✓	
มีการจัดทำใบกำหนดหน้าที่งานของแต่ละตำแหน่งงานในบริษัทอย่างครบถ้วน		
อ้างอิง ; ใบกำหนดหน้าที่งาน		

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.6 การนำนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติของบริษัทไปใช้ 12.6.1 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม และครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน โดยบุคลากรที่มีความสามารถ บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายและกระบวนการปฏิบัติของแต่ละระบบงาน ได้แก่ 1) ระบบงานวงจรรายได้ 2) การบริหารงานทรัพยากรบุคคล 3) ระบบงานวงจรรายจ่าย 4) การบริหารคลังสินค้า 5) กระบวนการผลิต 6) การปิดบัญชี 7) การบริหารต้นทุนสินค้า 8) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 9) การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติงานเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน ซึ่งได้รับการตรวจสอบอย่างครอบคลุมทุกกระบวนการที่สำคัญ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ และมีการรายงานผลการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่บริษัทได้กำหนดไว้ อ้างอิง ; รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน	✓	
12.7 การทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติ 12.7.1 มีการทบทวนนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนนโยบายที่สำคัญของบริษัท ให้สอดคล้องกับการบริหารจัดการ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลภายนอกกำหนด อ้างอิง ; รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)		
13. บริษัทข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้		
13.1 การกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกบริษัท		
13.1.1 มีการกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายใน และภายนอกบริษัท ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องานบริษัท มีการกำหนดนโยบายและคู่มือการทำงานที่สำคัญในการใช้ข้อมูล และผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท อ้างอิง ; 1) รายงานผลการตรวจสอบภายใน 2) นโยบาย/ระเบียบ/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	✓	
13.2 การพิจารณาต้นทุน ประโยชน์ ปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล		
13.2.1 มีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล มีการกำหนดคู่มือการทำงาน ขั้นตอนการทำงาน และใบกำหนดหน้าที่งานของแต่ละตำแหน่ง อย่างชัดเจน เพื่อใช้ในการบริหารจัดการบุคลากรในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่บริษัทได้กำหนดไว้ อ้างอิง ; 1) รายงานผลการตรวจสอบภายใน 2) นโยบาย/ระเบียบ/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)		
13. มีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้		
13.3 การดำเนินการให้ได้มาซึ่งข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ		
13.3.1 มีดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ บริษัทฯ ได้มีการนำเสนอข้อมูลที่ใช้ในการอธิบายแต่ละวาระการประชุม และมีผู้รับผิดชอบในการนำเสนอวาระ อย่างชัดเจน อ้างอิง ; 1) จดหมายเชิญประชุม 2) รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ 3) เอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการ	✓	
13.4 การเตรียมข้อมูลสำหรับกรรมการบริษัท ใช้ในการประชุมตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด		
13.4.1 มีการดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุม หรือเอกสารประกอบการประชุม ที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้า อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด กรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับหนังสือนัดประชุม หรือเอกสารประกอบการประชุม ที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้า โดยบริษัทฯ มีการจัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการแต่ละคณะ ทาง E-mail ล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุม พร้อมส่งเอกสารประกอบที่สำคัญล่วงหน้า 5 วันก่อนวันประชุม อ้างอิง ; 1) จดหมายเชิญประชุม 2) เอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการ	✓	
13.5 ความละเอียด ครบถ้วนของรายงานการประชุมคณะกรรมการ		
13.5.1 มีการดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการ มีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น รายงานการประชุมได้จัดทำขึ้นและมีการรับรองรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน และรายงานการประชุมแต่ละวาระ มีการระบุรายละเอียดความเห็นเพิ่มเติม, ข้อซักถาม, การตอบคำถาม ของทั้งกรรมการและฝ่ายบริหาร อย่างชัดเจน อีกทั้งประธานคณะกรรมการ มีการลงนามอนุมัติรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน อ้างอิง ; รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2564	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.6 การจัดเก็บเอกสาร และแก้ไขข้อบกพร่องจากการตรวจสอบ		
13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ มีการกำหนดผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ได้แก่ เลขานุการบริษัทและมีการจัดเก็บไว้ในแฟ้มเอกสาร ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ รวมทั้งมีการเก็บรายงานการประชุมของแต่ละคณะ และเอกสารประกอบต่างๆ แยกเก็บอย่างชัดเจน	✓	
13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่า มีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้มีแก้ไขข้อบกพร่อง นั้นอย่างครบถ้วนแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นและข้อซักถามในกรณีที่มีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน และให้ฝ่ายบริหารชี้แจง และ กำหนดแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องเพื่อให้ดำเนินการติดตามให้แล้วเสร็จตามข้อตรวจพบ อ้างอิง ; 1) รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 2) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)		
14. บริษัทสื่อสารข้อมูลภายในบริษัท ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้		
14.1 กระบวนการสื่อสารข้อมูลภายใน และช่องทางการสื่อสาร		
14.1.1 มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน มีการกำหนดคู่มือการทำงาน ขั้นตอนการทำงาน และใบกำหนดหน้าที่งานของแต่ละตำแหน่ง อย่างชัดเจน เพื่อใช้ในการบริหารจัดการบุคลากรในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่บริษัทได้กำหนดไว้ อ้างอิง ; รายงานผลการตรวจสอบภายใน	✓	
14.2 การรายงานข้อมูล และการเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการ		
14.2.1 มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหาร นอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น 1) กรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับหนังสือนัดประชุม หรือเอกสารประกอบการประชุม ที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้า 2) มีการจัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการแต่ละคณะ ทาง E-mail ล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุม พร้อมส่งเอกสารประกอบที่สำคัญล่วงหน้า 5 วันก่อนวันประชุมไม่พบการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ อ้างอิง ; 1) จดหมายเชิญประชุม 2) รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท 3) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบภายใน	✓	
14.3 ช่องทางการสื่อสารพิเศษ เพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (Whistle-blower Hotline) ได้อย่างปลอดภัย		
14.3.1 มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัทได้อย่างปลอดภัย บริษัทฯ กำหนดมาตรการแจ้งเบาะแสหรือการร้องเรียน/ ระเบียบการขั้นตอนร้องเรียนให้บุคลากรภายในสามารถรายงานตรงต่อกรรมการตรวจสอบ ผ่านช่องทาง E-Mail หรือทางไปรษณีย์ โดยมีการระบุช่องทางการติดต่ออย่างชัดเจน อ้างอิง ; นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชั่น	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)		
15. บริษัทได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน		
15.1 กระบวนการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกบริษัท		
15.1.1 มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานกลางสนับสนุน หรือจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น บริษัทฯ มีการกำหนดให้บุคคลที่มีความรับผิดชอบในแต่ละส่วนงาน ซึ่งมีความรู้ ความเชี่ยวชาญในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบ มีหน้าที่ในการรับผิดชอบในการสื่อสารและให้ข้อมูลแก่บุคคลภายนอก และบริษัทฯ มีการจัดทำเว็บไซต์ https://www.functioninter.co.th/th ซึ่งประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญของบริษัท เช่น ข้อมูลบริษัทฯ และการรับข้อร้องเรียน เป็นต้น	✓	
15.2 ช่องทางการสื่อสารพิเศษ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกบริษัท แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (Whistle-blower Hotline) ได้อย่างปลอดภัย		
15.2.1 มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอกบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓	
บริษัทฯ กำหนดช่องทางการสื่อสารของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร โดยสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัทฯ ผ่านช่องทางที่อยู่ของบริษัทฯ แจ้งผ่านทางโทรศัพท์ แจ้งทางไปรษณีย์ และแจ้งผ่านช่องทาง E-Mail ไว้อย่างชัดเจน		

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)		
16. บริษัทติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม		
16.1 กระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ		
16.1.1 มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและมีข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น มอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น มีการกำหนดวาระพิจารณารายการระหว่างกัน/รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและพิจารณาความเหมาะสมของการทำรายการ รวมทั้งได้มีเปิดเผยในหมายเหตุงบการเงินของบริษัท ตามรายงานทางการเงินแต่ละไตรมาส	✓	
16.2 การตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้		
16.2.1 มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือ การประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน บริษัทฯ ได้จัดให้บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด (P&L) ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอกเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2564 ซึ่งผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท อ้างอิง ; 1) แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 2) รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผล		
16.3.1 ความถี่ในการติดตามและประเมินผล มีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท แผนการตรวจสอบภายในประจำปีของผู้ตรวจสอบภายใน (Outsource) จัดให้มีการตรวจสอบ และติดตามอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง ผู้ตรวจสอบภายใน จะทำการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีจากทางคณะกรรมการตรวจสอบ อ้างอิง ; 1) แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 2) รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ 3) รายงานผลการตรวจสอบภายใน	✓	
16.4 การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ		
16.4.1 มีดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอกเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ควบคุมงานตรวจสอบ ได้แก่ ตำแหน่ง Vice President, Internal Audit และ Assistant Vice President, Internal Audit เป็นผู้มีความรู้ความสามารถที่มีประสบการณ์ทางด้านตรวจสอบภายในกว่า 10 ปี	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.5 การรายงานผลการตรวจสอบภายใน		
16.5.1 มีการกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
1) โครงสร้างองค์กรของบริษัทกำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และได้มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างชัดเจน		
2) สัญญาให้บริการของบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด (P&L) ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก มีการกำหนดขอบเขตการรายงานผลการตรวจสอบอย่างชัดเจน กล่าวคือ ต้องรายงานตรงถึงคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งที่มีการตรวจสอบ		
อ้างอิง ; 1) แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564		
2) รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ		
16.6 การส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล		
16.6.1 มีการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (IIA: International standards for the professional practice of Internal Auditing)	✓	
จากการสอบทานประวัติของผู้ตรวจสอบภายในที่ทำหน้าที่กำกับดูแลงานตรวจสอบจากบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด (P&L)		
พบว่า ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (IIA) และผ่านการอบรมหลักสูตรวิชาชีพผู้ตรวจสอบภายใน จากสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (สศท)		
ทั้งนี้ผู้ควบคุมงานตรวจสอบ เป็นผู้ประกอบวิชาชีพผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงมีประสบการณ์ในการทำงานมากกว่า 10 ปี		

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ฟังก์ชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)		
17. บริษัทประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม		
17.1 การประเมินผล การสื่อสาร และการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน		
17.1.1 มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานการตรวจสอบในการตรวจสอบแต่ละระบบงานต่อฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในแต่ละไตรมาส เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ โดยมีระบุถึงข้อตรวจพบที่ต้องแก้ไข พร้อมแนวทางแก้ไขจากฝ่ายบริหาร ที่มีการประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร และข้อเสนอแนะจากตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่บริษัทกำหนด อ้างอิง ; 1) แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 2) รายงานผลการตรวจสอบภายใน 3) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
17.2 การรายงานเหตุการณ์ทุจริต ข้อบกพร่อง และการปรับปรุงข้อบกพร่อง		
17.2.1 ฝ่ายบริหารมีรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดังอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ฝ่ายบริหารมีการนำเสนอผลการดำเนินงาน และเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์เสี่ยง ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบ พร้อมทั้งหารือแนวทางป้องกัน/แก้ไขอย่างเหมาะสม อ้างอิง ; 1) จดหมายเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ 2) รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
17.2.2 มีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานการตรวจสอบในการตรวจสอบแต่ละระบบงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในแต่ละไตรมาส เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ โดยมีระบุถึงข้อตรวจพบที่ต้องแก้ไข พร้อมแนวทางแก้ไขจากฝ่ายบริหาร และข้อเสนอแนะจากตรวจสอบ ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่บริษัทได้กำหนดไว้ อ้างอิง ; 1) แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 2) รายงานผลการตรวจสอบภายใน 3) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
17.2.3 มีรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ มีวาระการประชุมที่มีเรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งก่อนเพื่อใช้ติดตามการแก้ไขจากฝ่ายบริหาร ให้ที่ประชุมรับทราบ ซึ่งบริษัทมีการกำหนดให้มีการประชุมเป็นประจำทุกเดือน อ้างอิง ; 1) จดหมายเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ 2) รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	