



รายงานประจำปี 2556
บริษัท เอเชีย นไฟฟ์โตซูติกคอลส์ จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

	หน้า
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน.....	2
สารจากคณะกรรมการ.....	3
คณะกรรมการ.....	4
วิสัยทัศน์และพันธกิจ.....	9
ข้อมูลทั่วไปของบริษัท.....	10
ลักษณะการประกอบธุรกิจ.....	11
รายการผลิตภัณฑ์.....	16
ปัจจัยความเสี่ยง.....	21
โครงสร้างเงินทุน.....	24
การจัดการ.....	26
การกำกับดูแลกิจการ.....	39
การควบคุมภายใน.....	46
รายการระหว่างกัน.....	47
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน.....	53
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ.....	54
ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน.....	55
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	64
งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน.....	65

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

	2556		2555		2554	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
งบดุล						
สินทรัพย์หมุนเวียน	357,967,538	78.30	330,411,279	77.53	334,938,696	81.65
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	99,191,190	21.70	95,742,572	22.47	75,278,366	18.35
รวมสินทรัพย์	457,158,728	100	426,153,851	100	410,217,062	100
หนี้สินหมุนเวียน						
รวมหนี้สินหมุนเวียน	46,429,908	10.16	40,531,480	9.51	32,613,679	7.95
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	6,453,101	1.41	5,664,453	1.33	5,989,824	1.46
รวมหนี้สิน	52,883,009	11.57	46,195,933	10.84	38,603,503	9.41
ส่วนของผู้ถือหุ้น	404,275,719	88.43	379,957,918	89.16	371,613,559	90.59
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	457,158,728	100	426,153,851	100	410,217,062	100
งบกำไรขาดทุน						
รายได้รวม	355,867,101	100	294,371,900	100	295,094,795	100.00
ต้นทุนขาย	58,452,913	16.43	46,607,991	16.30	53,256,024	18.32
กำไรขั้นต้น*	290,088,136	83.23	239,351,042	83.70	237,491,005	81.68
กำไรจากการดำเนินงาน	103,941,252	29.21	72,002,204	24.46	71,337,446	24.17
กำไรสุทธิ	78,317,801	22.01	55,109,195	18.72	50,159,863	17.00
กำไรก่อนหักภาษีดอกเบี้ยและตัดจ่าย(EBITDA)	112,365,059	31.58	79,606,294	27.04	77,772,559	26.36

อัตราส่วนทางการเงิน	2556	2555	2554
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	7.71	8.15	10.27
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	83.23	83.70	81.68
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	29.82	25.18	24.46
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (%)	22.01	18.72	17.00
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	39.16	27.55	25.08 *
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	17.13	12.93	12.23
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.13	0.12	0.10
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	100	100	100
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้นปรับลดเต็มที่ ** (บาท)	0.39	0.28	0.25
จำนวนหุ้นที่ออก (ล้านหุ้น)	200	200	200
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	2.02	1.90	1.86
อัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรต่อหุ้น (P/E) (เท่า)	26.15	29.29	22.50

สารจากคณะกรรมการ

ในปี 2556 ที่ผ่านมา บริษัท เอเซียเน โฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) (“APCO”) ยังคงมุ่งมั่นขยายธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ “LIV” จากผลงานวิจัยของคณะนักวิจัย Operatio BIM ซึ่งเป็นงานต่อยอดจากความสำเร็จของงานวิจัยสำหรับผู้ป่วยมะเร็ง โดย “LIV” เป็นผลิตภัณฑ์ภายใต้แนวคิดการเพิ่มเม็ดเลือดขาว Th17 อย่างปลอดภัยสำหรับผู้ติดเชื้อ HIV เพื่อการเสริมสร้างคุณภาพชีวิตให้ดีขึ้น

การเดินทางขยายการตลาดเป็นเป้าหมายสำคัญสำหรับปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจำหน่ายช่องทาง Tele-Marketing มากขึ้นและได้มีการเพิ่มผลิตภัณฑ์สำหรับช่องทางดังกล่าวให้มีหลากหลายมากยิ่งขึ้น ในส่วนของผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน บริษัทฯ มีแผนเปิด “ชมรมคนหุ่นสวย” เพื่อให้สมาชิกที่สมัครเข้าร่วมได้มีโอกาสใช้ผลิตภัณฑ์ลดสัดส่วนที่เกิดจากงานวิจัยและพัฒนาของนักวิทยาศาสตร์ของ APCO เพื่อให้สมาชิก “เปรี้ยวทั้งแผ่นดิน”

การลงนามทำสัญญาฉบับกับบริษัท PhamaGic ประเทศอิตาลี เพื่อเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ Arthrinox เป็นอีกหนึ่งช่องทางในการขยายตลาดของบริษัทฯ โดย Arthrinox จะเป็นผลิตภัณฑ์ตัวแรกที่ PhamaGic จะจัดจำหน่าย ก่อนที่จะจำหน่ายผลิตภัณฑ์น้ำมันงาคูด BIM และ Diabinox เพิ่มในลำดับถัดไป

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อยซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 เข้ามาดำเนินการภายใต้ APCO เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการบริหารจัดการ

บริษัทฯ ยังคงยืนหยัดในการมีส่วนร่วมพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศด้วยการนำรายได้เข้าประเทศ พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจเพื่อการเติบโตที่ยั่งยืน มีความโปร่งใส เป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อและรักษาผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงการมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อชุมชน ท้องถิ่น และสังคม บนพื้นฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และพนักงานทุกท่าน ที่ได้ให้การสนับสนุนบริษัทฯ เป็นอย่างดีตลอดมา ด้วยการสนับสนุนอย่างต่อเนื่องจากทุกฝ่ายประกอบกับปณิธานที่มุ่งมั่นของฝ่ายบริหาร บริษัทฯ เชื่อว่า บริษัทฯ จะสามารถสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืนได้ต่อไปในอนาคต ให้สมกับความไว้วางใจที่ทุกท่านมอบให้

(นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม)

ประธานกรรมการบริษัท

(ศ.ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรรา)

ประธานกรรมการบริหาร

คุณมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม

ประธานกรรมการ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา

ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยมิชิแกนสเตต
ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย (เกียรตินิยม)

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DCP รุ่น 45/2004 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ปริญญาบัตร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน รุ่นที่ 11
หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 6 ปี 2551
หลักสูตรภูมิพลังแผ่นดิน รุ่นที่ 2 ปี 2556 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
หลักสูตรการบริหารจัดการความมั่นคงขั้นสูง รุ่นที่ 3 ปี 2555 สมาคมวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร

% การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

2554 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. เอเชียัน ไฟฟ์โตซูติคอลส์
2550 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ซินเน็ค (ประเทศไทย)
2539 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ สถาบัน Knowledge Plus
2548 – 2554 ที่ปรึกษา ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)



ศ.ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรรา

กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการผู้จัดการ

วุฒิการศึกษา

Post-Doctoral Fellow เคมี/ผลิตภัณฑ์ธรรมชาติ University of Connecticut สหรัฐอเมริกา
Post-Doctoral Fellow เคมี/ผลิตภัณฑ์ธรรมชาติ University of Pennsylvania สหรัฐอเมริกา
ปริญญาเอก เคมีอินทรีย์ University of Tasmania Australia
ปริญญาตรี (เกียรตินิยม) วิทยาศาสตร์ University of Western Australia

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DAP รุ่น 43/2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท 50.05%

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

2555 – 2556 กรรมการ บจ. ทีเอสซีบีเจ็ดโกลบอล จำกัด
2543 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. อรุณพิทยา
2542 – 2556 กรรมการผู้จัดการ บจ. เอเชียัน ไลฟ์
2541 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บมจ. เอเชียัน ไฟฟ์โตซูติคอลส์
2538 – 2556 กรรมการผู้จัดการ บจ. กรีนโกลด์



ดร.ซิงซัย หาญเจนลักษณ์

กรรมการ/กรรมการบริหาร

วุฒิการศึกษา

- ปริญญาเอก กฎหมายมหาชน CAEN ฝรั่งเศส
- วุฒิปัตรี Project Analysis Connecticut สหรัฐอเมริกา
- วุฒิปัตรี Management Western Ontario แคนาดา

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DAP จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท 0.60%

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2554 – ปัจจุบัน อุปนายกสมาคมมหาวิทยาลัยขอนแก่น
- 2552 – 2555 ประธานกรรมการบริหาร สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน)
- 2551 – ปัจจุบัน กรรมการผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ บมจ. ลีอิกซ์เลย์
- 2550 – ปัจจุบัน กรรมการสภา สถาบันพระปกเกล้า
- 2550 – ปัจจุบัน กรรมการ มูลนิธิสถาบันการต่างประเทศสราญรมย์
- 2550 – ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ
- 2548 – ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการบริหาร บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
- 2547 – ปัจจุบัน นายกสมาคมฝรั่งเศส
- 2547 – ปัจจุบัน กงสุลกิตติมศักดิ์ สถานกงสุลกิตติมศักดิ์ประเทศจาเมกาประจำประเทศไทย
- 2546 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. สปี ออยล์ แอนด์ แก๊ส เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย)
- 2546 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ สถาบันสันติศึกษา มหาวิทยาลัยขอนแก่น
- 2545 – ปัจจุบัน กรรมการ สภาการศึกษาแห่งชาติ
- 2544 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บมจ. ลาгуนา โฮเต็ลแอนด์รีสอร์ท
- 2543 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ. ลีอิกซ์เลย์ แปซิฟิก
- 2543 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บมจ. ไทยวาฟูด
- 2542 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ ศูนย์เลสิกและรักษาสายตารัตนิน-กิมเบล
- 2542 – ปัจจุบัน อุปนายก สภามหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- 2542 – ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ สภาธุรกิจไทย-ฝรั่งเศส
- 2542 – ปัจจุบัน เลขาธิการ มูลนิธิวิเทศพัฒนา
- 2542 – 2556 กรรมการ บจ. เอเชียน ไลฟ์
- 2540 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร หอการค้าไทย
- 2539 – ปัจจุบัน กรรมการ ศูนย์กฎหมายภูมิภาคแม่น้ำโขง



คุณชินการ สมะลาภา

กรรมการ/กรรมการบริหาร

วุฒิการศึกษา

ปริญญาโท M.Sc. Strathclyde University กลาสโกว์ สหราชอาณาจักร

ปริญญาตรี เกษตรศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DAP รุ่น 43/2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท 12.5%

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2543 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ. สมาพันธ์อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล
- 2534 – 2556 กรรมการ บจ. สมาพันธ์เทรดดิ้ง
- 2536 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ. เฮลท์ ซัพพลายเมนท์
- 2545 – 2556 กรรมการผู้จัดการ บจ. ไบโอนุทริชั่น รีเสิร์ช
- 2554 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. เอเอชซีซี (ประเทศไทย)
- 2553 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. สมาพันธ์ฟร็อพเพอร์ตี้
- 2550 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. โนวาเมดิค
- 2550 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. สมาพันธ์พัฒนา
- 2548 – ปัจจุบัน กรรมการ/กรรมการบริหาร บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
- 2544 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. โนวาเทค เฮลท์แคร์
- 2542 – 2556 กรรมการ บจ. เอเชียน ไลฟ์
- 2536 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. สมาพันธ์ดีเวลอปเม้นท์
- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ. สมาพันธ์เฮลธ์



รศ.อรุณี วิริยะจิตรา

กรรมการ/กรรมการบริหาร

วุฒิการศึกษา

ปริญญาโท Bilingual Ed. University of Connecticut สหรัฐอเมริกา

ปริญญาตรี ภาษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประกาศนียบัตร การเรียนการสอนภาษาอังกฤษ Perth Technical College, Australia

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DAP รุ่น 43/2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท 5.75%

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2548 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
- 2543 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ. อรุณพิทยา





รศ.ดร.วรากรณ์ สามโกเศศ
กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา

ปริญญาเอก เศรษฐศาสตร์ The University of Kansas U.S.A
 ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ The University of Kansas U.S.A
 ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ The University of Western Australia

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DCP รุ่น 14/2002 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
 หลักสูตรนิติธรรมเพื่อประชาธิปไตย รุ่น 2 (2557) ศาลรัฐธรรมนูญ

% การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

2554 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
 2553 – ปัจจุบัน อธิการบดี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
 2553– 2555 กรรมการ บมจ. ทูน่าภัทร
 2548-มกราคม 2550 และ 2551 – 2555 กรรมการ บมจ. หลักทรัพย์ภัทร



ศ.ดร.พรายพล คุ่มทรัพย์
กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา

ปริญญาเอก เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเยล สหรัฐอเมริกา
 ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
 ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยออสเตรเลียตะวันตก

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DCP รุ่น 91/2550 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย(IOD)
 ประกาศนียบัตรหลักสูตร DAP รุ่น 52/2549 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย(IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

2554 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
 2552 – 2554 คณะกรรมการที่ปรึกษาด้านเศรษฐกิจของนายกรัฐมนตรี (นายอภิสิทธิ์ เวชชาชีวะ)
 2551 – 2554 คณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย
 2536 – ปัจจุบัน คณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน
 2536 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษาด้านเศรษฐศาสตร์ Business & Economic Research Associates Co.,Ltd.
 2515 – 2555 อาจารย์คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
 2550 – 2551 กรรมการอิสระ บมจ. ปตท
 2548 – 2551 กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. ธนาคารทีดีไอ

ศาสตราจารย์ชานไกรฤทธิ์ บุญเกียรติ

กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา

ปริญญาบริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (การตลาด) มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Massachusetts Institute of Technology
ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาพฤกษศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง ด้านการค้าระหว่างประเทศ โรงเรียนผู้จัดการแห่งสหประชาชาติ
สาธารณรัฐอิตาลี

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DCP รุ่น 0/2000 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

2554 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
2550 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. ไดมาร์ท (สยาม)
2542 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บมจ. ประกันคุ้มภัย
2537 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บมจ. ประกันคุ้มภัย
ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บมจ. แพน ราชเทวี กรุ๊ป
ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ. แอ็ดด้า



วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำในนวัตกรรมผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและความงาม ที่เกิดจากงานวิจัยและพัฒนา “สารสกัดจากธรรมชาติ” ของนักวิทยาศาสตร์ไทย

พันธกิจ

- มุ่งเน้นการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องสำอางที่มีคุณภาพสูงสุด โดยใช้เทคโนโลยีทันสมัยล่าสุดในศตวรรษที่ 21
- มุ่งส่งเสริมงานค้นคว้าวิจัยด้านสารสกัดจากธรรมชาติของนักวิจัยไทย
- ตอบสนองความคาดหวังของลูกค้าด้านผลิตภัณฑ์เสริมสุขภาพและความงาม
- เพิ่มคุณภาพชีวิตของพลเมืองไทยและพลเมืองโลก
- มุ่งเน้นให้สินค้าไทยเป็นที่รู้จักของชาวต่างชาติ
- มุ่งสร้างอุตสาหกรรมที่ยั่งยืน
- ดำเนินการด้วยหลักบรรษัทภิบาล โดยคำนึงถึงผลที่ผู้ถือหุ้น พนักงานและสังคมจะได้รับภายใต้ นโยบายธุรกิจสีขาว
- มุ่งเน้นการใช้ความคิดริเริ่มสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคม
- มุ่งเน้นการสร้างพันธมิตรทางธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ
- สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้าและผู้ร่วมงานของบริษัท

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	: บริษัท เอเชียัน ไฟytoceuticals จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	: ASIAN PHYTOCEUTICALS PUBLIC COMPANY LIMITED
ประเภทธุรกิจ	: ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามจากสารสกัดจากธรรมชาติ จากผลงานการวิจัยและพัฒนาของนักวิทยาศาสตร์ไทย
ทุนจดทะเบียน	: 200 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 200 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (ณ 31 ธันวาคม 2556)
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	: 200 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 200 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (ณ 31 ธันวาคม 2556)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 84/3 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ (ฝั่งตะวันตก) ถนนทางหลวงหมายเลข 11 ตำบลบ้านกลาง อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน 51000 โทรศัพท์ 0-5358-1374 โทรสาร 0-5358-1375
ที่ตั้งสำนักงานสาขา	: สาขาธัญดาภิเษก เลขที่ 121/33-34 ชั้น 8 อาคาร อาร์เอส ทาวเวอร์ ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2646-4888 : สาขาเชียงใหม่ เลขที่ 61/5 ถนนอินทวิโรต ตำบลศรีภูมิ อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 50200 โทรศัพท์ 0-5335-8276 : สาขาสุราษฎร์ธานี เลขที่ 251/6 ถนนชนเกษม ตำบลตลาด อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี 84000 โทรศัพท์ 0-7728-8013 : สาขาชลบุรี เลขที่ 170/126-128 หมู่ที่ 3 ตำบลเสม็ด อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000 โทรศัพท์ 0-3845-5025 : สาขาเอสพลานาด เลขที่ อาคารศูนย์การค้าเอสพลานาด ห้องเลขที่ 317 ชั้นที่ 3 99 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2660-9011
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107548000480
Home Page	: www.apco.co.th
บริษัทร่วม	: บริษัท ทีเอส17 (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 276 ถนนสมเด็จพระเจ้าตากสิน แขวงบางยี่เรือ เขตธนบุรี กรุงเทพมหานคร 10600
ประเภทธุรกิจ	: จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท สำหรับผู้ป่วยมะเร็ง
ทุนจดทะเบียน	: 5 ล้านบาท (การถือหุ้นโดย APCO คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 44)
บุคคลอ้างอิง	
นายทะเบียนหลักทรัพย์	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 62 อาคารหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ 0-2229-2000 โทรสาร 0-2654-5642
ผู้สอบบัญชี	: นายประดิษฐ์ รอดลอยทุกซ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 218 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด เลขที่ 790/12 อาคารทองหล่อทาวเวอร์ ซอยทองหล่อ 18 ถนนสุขุมวิท 55 แขวงคลองตัน เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร โทรศัพท์ 0-2714-8842 โทรสาร 0-2185-0225

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1. ประวัติความเป็นมา

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “APCO”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2531 ภายใต้ชื่อ บริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสารสกัดธรรมชาติ ต่อมาในปี 2548 ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน พร้อมทั้งเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ จำกัด (มหาชน) และวันที่ 4 พฤศจิกายน 2554 เข้าจดทะเบียนซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ MAI ภายใต้สัญลักษณ์ “APCO”

2. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- 2 มิถุนายน 2531
- จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยผู้ก่อตั้ง คือ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ถือหุ้นร้อยละ 92 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
- บริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด เริ่มก่อตั้งขึ้นเพื่อการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามจากสารสกัดจากธรรมชาติ โดยมีโรงงานแห่งแรกตั้งอยู่ที่อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่
- ปี 2534
- สร้างโรงงานแห่งใหม่ที่นิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ จังหวัดลำพูน โดยย้ายฐานการผลิตจากโรงงานเดิมมาไว้ที่โรงงานใหม่ทั้งหมด
- 25 พฤษภาคม 2538
- ก่อตั้ง บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด (“GG”) ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 5 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสารสกัดจากธรรมชาติ
- 18 พฤษภาคม 2541
- ก่อตั้ง บริษัท เอเชียน นูทราซูติคอลล เซ็นเตอร์ จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อทำการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร โดยให้ APCO และ GG เป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ที่ผ่านการวิจัยและพัฒนาแล้ว
- 20 พฤษภาคม 2542
- ก่อตั้ง บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด (“ASL”) ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 10 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่จัดจำหน่ายโดยบริษัทในกลุ่ม ด้วยระบบการขายตรงหลายชั้นแบบ Multi-Level Marketing หรือ MLM
- ปี 2546
- บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด หรือ GG ได้รับใบรับรองมาตรฐานวิธีการที่ดีในการผลิต (GMP : Good Manufacturing Practice) จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข
 - ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดย บริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด โดยเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 93 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 9.3 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยนำเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนเข้าซื้อหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ใน 3 บริษัท ได้แก่

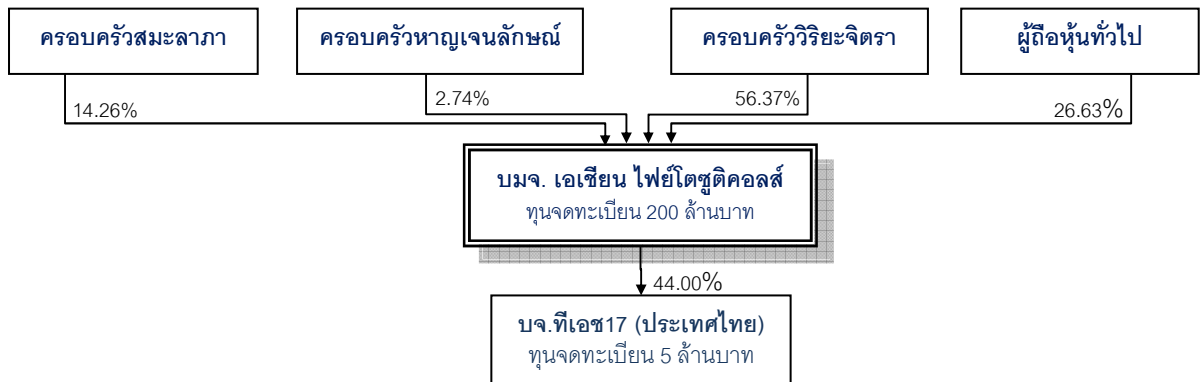
- (1) บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด
- (2) บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด
- (3) บริษัท เอเชียน นูทราซูติคอล เซ็นเตอร์ จำกัด

และต่อมา บริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด ได้ทำการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอเชียน ไลฟ์ไต่ซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) รวมทั้งเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นจาก 10 บาทต่อหุ้น เป็น 1 บาทต่อหุ้น พร้อมทั้งเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 93 ล้านบาท เป็น 116.25 ล้านบาท เพื่อรองรับแผนการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไป แต่ได้ชะลอแผนการเข้าจดทะเบียนออกไปก่อน

- ปี 2548
- บริษัท เอเชียน ไลฟ์ไต่ซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) หรือ APCO ได้รับใบรับรองมาตรฐานวิธีการที่ดีในการผลิต (GMP : Good Manufacturing Practice) จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข
- ปี 2549
- ปรับโครงสร้างโดยการโอนธุรกิจวิจัยและพัฒนาของ บริษัท เอเชียน นูทราซูติคอล เซ็นเตอร์ จำกัด เข้ามาดำเนินการภายใต้ APCO และทำการชำระบัญชีของบริษัท เอเชียน นูทราซูติคอล เซ็นเตอร์ จำกัด
- ปี 2554
- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 200 ล้านบาท โดยออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจง (Private Placement) ให้แก่บุคคลที่มีส่วนสนับสนุนในการเติบโตของธุรกิจบริษัทเป็นจำนวนรวม 57 ล้านบาท เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นจำนวน 45 ล้านบาท และเสนอขายแก่ผู้บริหารและพนักงานเป็นจำนวน 5 ล้านบาท พร้อมทั้งนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
- ปี 2555
- ก่อตั้ง บริษัท ทีเอส17 โกลบอล จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท มีวัตถุประสงค์เพื่อการขยายตลาด โดยการประสานงานและบริหารจัดการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อผู้มีปัญหาโรคมะเร็งทั้งในและต่างประเทศ
 - ร่วมลงทุนในบริษัท ทีเอส17 (ประเทศไทย) จำกัด ในสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 44 เพื่อขยายช่องทางจำหน่าย
 - ก่อตั้ง บริษัท ทีเอส มาร์คคอม จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสมุนไพร และบริหารจัดการงานการตลาดเชิงกิจกรรมให้แก่องค์กรต่างๆ
- 2 ธันวาคม 2556
- ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด, บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด, บริษัท ทีเอสลิบเจ็ด โกลบอล จำกัด และ บริษัท ทีเอส มาร์คคอม จำกัด (“กลุ่มบริษัทย่อย”) ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 เข้ามาดำเนินการภายใต้ APCO และทำการจดทะเบียนเลิกกลุ่มบริษัทย่อย

3. โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

บริษัท มีโครงสร้างการถือหุ้นดังต่อไปนี้



4. ภาพรวมของการประกอบธุรกิจของบริษัท

บริษัท เอเซียน ไฟytochemicals จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจ

- ผลิตเครื่องสำอางเสริมความงามจากสารสกัดจากธรรมชาติ โดยแบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ กระช้ำสกัดส่วน ผลิตภัณฑ์ถนอมและบำรุงผิว และผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดด่างดำ
- ผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสารสกัดจากธรรมชาติ โดยแบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ลดไขมัน ส่วนเกิน ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ และ ผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพด้วยการสร้างภูมิคุ้มกันที่สมดุล
- จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในลักษณะของการขายตรงหลายชั้นแบบ Multi-Level Marketing หรือ MLM โดยมีสำนักงานใน 5 จังหวัด คือ กรุงเทพมหานคร เชียงใหม่ สุราษฎร์ธานี สงขลา(หาดใหญ่) และ ชลบุรี
- จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทาง Tele-Marketing
- จัดจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายอื่นๆในประเทศ
- จัดจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายในประเทศเพื่อส่งออกไปยังต่างประเทศ เช่น เวียดนาม
- จัดจำหน่ายไปยังตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศโดยตรง ได้แก่ อินโดนีเซีย มาเลเซีย คูโบ ตูรกี และโรมาเนีย

นอกจากนี้ บริษัท และ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่และดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ ได้ร่วมมือกับทีมงานผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน รวมทั้งทีมงานจากสถาบันการศึกษาในประเทศไทยและหน่วยงานวิจัยต่างๆ เพื่อทำการวิจัยผลิตภัณฑ์ใหม่ โดยมุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับเครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสารสกัดจากธรรมชาติ รวมทั้งพัฒนาปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้มีการยื่นขอจดทะเบียนสิทธิบัตร ได้รับการรับรองความปลอดภัยจากองค์การอาหารและยา, ได้รับการรับรองเครื่องหมายฮาลาล รวมทั้งมีผลการวิจัยทางวิทยาศาสตร์จากทั้งองค์กรในประเทศและต่างประเทศรับรอง

5. โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัท สำหรับปี 2554, 2555 และ 2556 แยกตามผลิตภัณฑ์ มีดังนี้

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์โตซูติคอลส์ จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย โครงสร้างรายได้แยกตามผลิตภัณฑ์

โครงสร้างรายได้	ผลต่าง เพิ่ม-ลด จากปี 55 (%)	ผลต่าง เพิ่ม-ลด จากปี 55 (จำนวน)	2556		2555		2554	
			มูลค่า (บาท)	ร้อยละ	มูลค่า (บาท)	ร้อยละ	มูลค่า (บาท)	ร้อยละ
รายได้จากการขายในประเทศ								
1. ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม								
- ผลิตภัณฑ์ถนอมและบำรุงผิว	-23.44%	- 1,564,889.61	5,112,250.82	1.44%	6,677,140.43	2.27%	7,954,378.19	2.70%
- ผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดด่างดำ	-16.35%	- 3,347,700.16	17,133,638.37	4.81%	20,481,338.53	6.96%	18,942,448.87	6.42%
- ผลิตภัณฑ์เสริมสร้างและบำรุงเสริมผม		200.00	200.00	0.00%	-	0.00%	1,660,983.21	0.56%
- ผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน	-30.21%	- 13,790,111.74	31,861,882.52	8.95%	45,651,994.26	15.51%	61,837,037.40	20.95%
รวม	-25.69%	- 18,702,501.51	54,107,972	15.20%	72,810,473	24.73%	90,394,848	30.63%
2. ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร								
- ผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน	106.64%	21,361,300.31	41,393,363.51	11.63%	20,032,063.20	6.81%	33,598,261.57	11.39%
- ผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ	29.80%	44,395,854.21	193,366,246.81	54.34%	148,970,392.60	50.61%	120,961,498.36	40.99%
- ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ	-39.66%	- 2,692,164.40	4,095,547.95	1.15%	6,787,712.35	2.31%	12,827,413.87	4.35%
- เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ	22.61%	6,646,148.47	36,045,447.94	10.13%	29,399,299.47	9.99%	23,683,848.36	8.03%
รวม	33.97%	69,711,138.59	274,900,606	77.25%	205,189,468	69.70%	191,071,022	64.75%
รวมรายได้จากการขายในประเทศ	18.35%	51,008,637.08	329,008,577.92	92.45%	277,999,940.84	94.44%	281,465,869.83	90.95%
รายได้จากการขายต่างประเทศ								
1. ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม								
- ผลิตภัณฑ์ถนอมและบำรุงผิว	100.00%	3,140.00	3,140.00	0.00%		0.00%		0.00%
- ผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดด่างดำ	100.00%	30,832.70	30,832.70	0.01%		0.00%		0.00%
- ผลิตภัณฑ์เสริมสร้างและบำรุงเสริมผม		-		0.00%		0.00%		0.00%
- ผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน	16.89%	539,501.34	3,733,969.70	1.05%	3,194,468.36	1.09%	5,348,308.15	1.81%
รวม	17.95%	573,474.04	3,767,942.40	1.06%	3,194,468.36	1.09%	5,348,308.15	1.81%
2. ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร								
- ผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน	100.00%	6,556,106.08	6,556,106.08	1.84%		0.00%	3,795,000.00	1.29%
- ผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ	588.18%	4,499,098.55	5,264,022.62	1.48%	764,924.07	0.26%	-	0.00%
- ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ	0.00%	-		0.00%		0.00%	137,850.46	0.05%
- เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ	-1.38%	- 55,300.00	3,944,400.00	1.11%	3,999,700.00	1.36%		0.00%
รวม	230.87%	10,999,904.63	15,764,528.70	4.43%	4,764,624.07	1.62%	3,932,850.46	1.33%
รวมรายได้จากการขายต่างประเทศ	145.41%	11,573,378.67	19,532,471.10	5.49%	7,959,092.43	2.70%	9,281,158.61	3.15%
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	21.88%	62,582,015.75	348,541,049.02	97.94%	285,959,033.27	97.14%	290,747,028.44	98.53%
รวมรายได้อื่น ๆ	-12.92%	- 1,086,815.17	7,326,051.83	2.06%	8,412,867	2.86%	4,347,766	1.47%
รายได้รวม (Consolidation)	20.89%	61,495,200.58	355,867,101	100.00%	294,371,900	100.00%	295,094,795	100.00%

6. เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จากสารสกัดธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพและมีประโยชน์สูงสุดต่อสุขภาพและผิวพรรณ รวมทั้งมุ่งเน้นการสร้างสรรคผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการ ความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า และสอดคล้องกับรูปแบบการดำเนินชีวิตของคนในปัจจุบัน รวมทั้งการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายให้เข้าถึงลูกค้ามากยิ่งขึ้น โดยมีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้


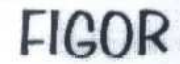




1. มุ่งเน้นการเติบโตของยอดขายและความสามารถในการทำกำไร โดยการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย เช่น จัดจำหน่ายผ่านเครือข่ายร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ (Modern Trade) ผ่านช่องทาง Tele-Marketing และ การจัดจำหน่ายในต่างประเทศ เป็นต้น เพื่อให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่กว้างขึ้น เข้าถึงลูกค้าได้มากยิ่งขึ้น และมีอัตรากำไรที่สูงขึ้น



2. มุ่งเน้นวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ประกอบด้วยสารสกัดจากมังคุดหรือ Operation “BIM” ซึ่งมีคุณสมบัติในการสร้างสมดุลของภูมิคุ้มกันในร่างกาย เพื่อนำไปต่อยอดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารประเภทต่างๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่มีอาการของโรคที่เกิดจากภูมิคุ้มกันไม่สมดุล เช่น อาการภูมิแพ้ และ แพ้ภูมิตัวเอง โรคเบาหวาน สะเก็ดเงิน กระดูกและข้อเสื่อม ตับอักเสบ ไตวาย การติดเชื้อ และมะเร็ง เป็นต้น
3. มุ่งเน้นวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางที่ผลิตจากสารสกัดจากธรรมชาติ เพื่อนำไปต่อยอดผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางประเภทต่างๆ หรือนำมาซึ่งผลิตภัณฑ์ใหม่ ที่มีคุณสมบัติในการยับยั้งการเจริญและฆ่าเชื้อแบคทีเรีย ด้านการอักเสบ ลดอาการแพ้ ตลอดจนถึงการต้านอนุมูลอิสระ
4. มุ่งเน้นวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางที่ผลิตจากสารสกัดจากธรรมชาติ เพื่อนำไปต่อยอดผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางประเภทต่างๆ หรือนำมาซึ่งผลิตภัณฑ์ใหม่ ที่มีคุณสมบัติในการกระตุ้นและลดไขมันส่วนเกินเฉพาะส่วน

ทั้งนี้ บริษัทมีเป้าหมายที่จะดำเนินธุรกิจด้วยนโยบายธุรกิจสีเขียว โดยการทำธุรกิจอย่างถูกต้อง ให้ความสำคัญแก่ผลประโยชน์ของผู้บริโภคและผู้ที่เกี่ยวข้อง แสวงหาความสมดุลระหว่างผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและสังคมโดยรวม (People) สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ (Planet) ผลประกอบการ (Profit) และมุ่งมั่นศรัทธาที่จะทำงานขับเคลื่อนเพื่อเปลี่ยนแปลงสังคมให้ดีขึ้น (Passion) เพื่อเป็นการสร้างแรงกระตุ้นให้มีการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมในเชิงบวก มีการช่วยเหลือ แบ่งปัน และเป็นส่วนหนึ่งของส่วนรวมควบคู่ไปกับการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทและพนักงาน




รายการผลิตภัณฑ์



ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรรักษา	ตราสินค้า / เครื่องหมายการค้า	ปีที่เริ่มจำหน่าย	
ผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน	ผลิตภัณฑ์ประเภทครีม หรือโลชั่นทาผิว โดยใช้วิธีการนวดให้ซึมเข้าสู่ผิว เพื่อกระชับผิวและลดสัดส่วนในบริเวณที่ต้องการ เช่น เอว สะโพก ต้นแขน ต้นขา เป็นต้น นอกจากนี้ยังมีผลิตภัณฑ์โลชั่นสำหรับผิวหน้า เพื่อสร้างความยืดหยุ่นและกระชับผิวบริเวณคาง ลำคอและแก้ม	สารสกัดจากส้มแขก ไบ บัวบก พริก ขิง ชาจีน มินท์ เป็นต้น	Gold Shape		2546
			Figor		2550
			TrimOne		2551
ผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดต่างดำ	ผลิตภัณฑ์ประเภทครีม โลชั่น และซีรัมสำหรับบำรุงผิวซึ่งเน้นคุณสมบัติในการปรับสภาพผิว ลดความหมองคล้ำ และจุดต่างดำบนผิวหน้า ทำให้ผิวหน้าขาวเนียนนุ่ม รักษาภาวะสมดุลของความชื้นและความมันของผิวตามธรรมชาติ รวมทั้งกระตุ้นการสร้างคอลลาเจน ให้ความชุ่มชื้นฟื้นฟูเซลล์ผิวที่เสื่อมสภาพ และลดริ้วรอย ทำให้ผิวหน้าดูอ่อนเยาว์	สาร GM-1 สารสกัดจากไบบัวบก ชะเอม เป็นต้น	7 Miracles		2548
			7 Wonders		2551
			Asian Life		2555


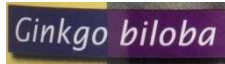

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรสำคัญ	ตราสินค้า / เครื่องหมายการค้า		ปีที่เริ่มจำหน่าย
ผลิตภัณฑ์ถนอมและบำรุงผิว	ผลิตภัณฑ์ประเภทเจล ครีม หรือโลชั่น สำหรับล้างหน้า อาบน้ำ บำรุงผิว กันแดด มีคุณสมบัติปรับระดับความสมดุลซึ่งเป็นสาเหตุของอาการอักเสบและติดเชื้อซึ่งเป็นสาเหตุของสิวและเชื้อแบคทีเรีย (Anti-bacterial) ลดการอักเสบและรอยผื่นบวมแดงที่ผิวหนัง (Anti-inflammatory) ต้านอนุมูลอิสระและการเสื่อมของเซลล์ผิวหนังจากสภาวะแวดล้อม (Anti-oxidant) และช่วยในการกระตุ้นรูขุมขน ปรับสภาพผิวให้ชุ่มชื้น (Anti-stringent)	สาร GM-1	Garcinia		2531
	ผลิตภัณฑ์ประเภทเจล ครีม หรือโลชั่น สำหรับล้างหน้า บำรุงผิวและกันแดด โดยเน้นคุณสมบัติด้านการสร้างเม็ดสีที่มากผิดปกติ ส่งผลให้ผิวขาวขึ้น	สารสกัดจากมังคุด บัวบก และ หม่อน	Lyfe		2543

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องดื่ม

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรสำคัญ	เครื่องหมายการค้า		ปีที่เริ่มจำหน่าย
ผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน	ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบแคปซูล และซองผงละลายน้ำ ที่มีคุณสมบัติเร่งการเปลี่ยนไขมันส่วนเกินให้เป็นพลังงาน ชะลอการสร้างไขมันใหม่จากอาหารที่รับประทานและการสะสมของไขมัน ทำให้รู้สึกอิ่มเร็วและนานขึ้น รวมทั้งทำให้รู้สึกสดชื่นและมีพลังงาน	สารสกัดจากส้มแขก	Gold Shape		2538
			TrimOne		2551
	ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มผลส้มการ์ซีเนีย มีคุณสมบัติลดไขมันส่วนเกิน		Gold Shape		2557

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรสำคัญ	เครื่องหมายการค้า		ปีที่เริ่มจำหน่าย
ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ	ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีส่วนประกอบของสารต้านอนุมูลอิสระ ปรับสมดุลฮอร์โมนในร่างกายซึ่งเป็นสาเหตุของการเกิดฝ้า กระ จุดด่างดำ และช่วยให้ผิวชุ่มชื้น	สารสกัดจากเปลือกสน ฝรั่งเศส กลูตาไธโอน และโปรตีนสกัดจากถั่วเหลือง	Bryte & Spryte		2547
ผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ - ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบำรุงสุขภาพสูตร BIM ¹	แบ่งได้เป็น ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อภูมิคุ้มกันที่สมดุล เหมาะสำหรับผู้ที่ต้องการรักษาสุขภาพทั่วไป - ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับผู้มีปัญหาเบาหวาน	สารสกัดจากใบบัวบก งาดำ ฝรั่งเศส เนื้อมังคุด โปรตีนสกัดจากถั่วเหลือง	Garcinia ³		2550
			Balanc		2556
			Allerginok		2556
			Diabenox ³		2552
			BIM.D		2556

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรสำคัญ	เครื่องหมายการค้า	ปีที่เริ่มจำหน่าย	
	- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับผู้มีปัญหาข้อเข่า		Arthrinox ³		2552
			BIM.A		2556
	- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับผู้มีปัญหาสะกิดเงิน		Noriasis		2552
	- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับผู้มีปัญหาหมีเร้ง		Tumorid		2554
			Th 17		2555
	- ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มน้ำมั่งคุดสกัดเข้มข้น ไม่เติมน้ำตาลและไม่มีสารกันบูด มีคุณสมบัติในการต่อต้านอนุมูลอิสระ ซึ่งเป็นสาเหตุของการเจริญเติบโตของเซลล์มะเร็งหลายชนิด (ในการศึกษาระดับห้องปฏิบัติการ) ปรับสมดุลของภูมิคุ้มกันและอาการที่เกี่ยวข้องกับการแพ้ภูมิตัวเอง เช่น โรคภูมิแพ้ อาการอักเสบต่างๆ และช่วยลดความดันโลหิต	น้ำมั่งคุดสกัดเข้มข้น ²	Myhelth		2551
			BIM		2553

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรสำคัญ	เครื่องหมายการค้า		ปีที่เริ่มจำหน่าย
	- ผลิตภัณฑ์เครื่องต้มน้ำมัจจุสดัดเข้มข้น ผสมกับสารสกัดจากส้มแขก ให้คุณสมบัติของน้ำมัจจุสดัดในการปรับสมดุลของภูมิคุ้มกัน รวมทั้งคุณสมบัติในการลดระดับน้ำตาลของส้มแขก	น้ำมัจจุสดัดเข้มข้น ผสมสารสกัดจากส้มแขก ²	BIM & Trim		2553
- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบำรุงสุขภาพอื่นๆ	ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีคุณสมบัติเสริมสุขภาพและสติปัญญา ซึ่งมีผลต่ออาการปวดศีรษะ ไมเกรน เสริมการไหลเวียนของเลือดที่สมอง เสริมสร้างความจำระยะสั้นและการขาดสมาธิ เป็นต้น	สารสกัดจากใบแปะก๊วย	Ginkgo Biloba		2541
	ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีคุณสมบัติต้านอนุมูลอิสระ	สารสกัดจากงาดำและข้าวกล้อง	Sesami-Cap		2557

หมายเหตุ ¹ รวมเรียกว่าผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม Operation “BIM”

² เครื่องต้มน้ำมัจจุสดัด เป็นการจ้างผลิตภายใต้ส่วนผสมและกรรมวิธีที่กำหนดโดยบริษัท

³ ผลิตภัณฑ์ที่ได้เครื่องหมายรับรอง “ฮาลาล”

ปัจจัยความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

1.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากร

จุดเด่นที่สำคัญในการแข่งขันของบริษัท ได้แก่ ความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์จากการที่มีผลงานวิจัยเป็นเครื่องรองรับ รวมทั้งความสามารถในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมใหม่ซึ่งสามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์เกือบทั้งหมดที่บริษัทผลิตและจำหน่ายในปัจจุบัน เป็นผลิตภัณฑ์ที่เกิดขึ้นจากผลงานวิจัยและพัฒนาซึ่งนำโดยศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา จึงทำให้บริษัทมีความเสี่ยง ในการพึ่งพิงความรู้และความเชี่ยวชาญของบุคลากรดังกล่าว นอกจากนี้ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ยังดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ ซึ่งมีหน้าที่โดยตรงในการกำหนดนโยบาย ทิศทาง และการตลาดของบริษัท ซึ่งในอนาคตหากมีการเปลี่ยนแปลงบุคลากรดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา เป็นผู้ก่อตั้งและมีฐานะเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ทำให้คาดว่าบริษัทจะสามารถรักษาบุคลากรดังกล่าวไว้ได้ในระยะยาว นอกจากนี้บริษัทได้จัดตั้งทีมงานวิจัยและพัฒนาซึ่งประกอบด้วยผู้เชี่ยวชาญในสาขาวิชาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท จัดตั้งศูนย์วิจัยและพัฒนา มังคุดไทย รวมทั้งร่วมมือกับหน่วยงานวิจัยต่างๆ เพื่อร่วมกันทำการวิจัยและต่อยอดผลิตภัณฑ์ของบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยมีได้เป็นการพึ่งพิงบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่ง อีกทั้งยังได้มีการจัดสรรหุ้นให้แก่ทีมงานวิจัยดังกล่าวเพื่อให้มีส่วนร่วมในความเป็นเจ้าของและสร้างแรงจูงใจให้อยู่กับบริษัทในระยะยาว

สำหรับแนวทางในการทำการวิจัยและพัฒนาในอนาคต ในกรณีที่มีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จากวัตถุดิบใหม่ที่ทีมวิจัยปัจจุบันของบริษัทยังไม่มีผู้เชี่ยวชาญ บริษัทมีนโยบายว่าจ้างหน่วยงานภายนอก เช่น มหาวิทยาลัย หรือ หน่วยงานวิจัยอื่นๆ ที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นๆ เป็นผู้ทำการวิจัย ซึ่งคาดว่าจะทำให้ใช้เวลาและค่าใช้จ่ายที่น้อยกว่าที่บริษัทจะเป็นผู้ทำการวิจัยและพัฒนาด้วยตนเอง รวมทั้งเป็นการลดการพึ่งพิงบุคลากรด้วยอีกทางหนึ่ง นอกจากนี้สูตรในการผลิตทั้งหมดที่เกิดขึ้นจากการวิจัยและพัฒนาของ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา รวมทั้งนักวิจัยและหน่วยงานภายนอกอื่นๆ ที่ทำการผลิตอยู่ในปัจจุบัน รวมทั้งจะผลิตในอนาคตจะเป็นของบริษัททั้งหมด มีการบันทึกสูตรการผลิตทั้งหมดเก็บรวบรวมไว้ในตู้เซิร์ฟเวอร์ของบริษัท โดยมีผู้บริหารสองท่านถือกุญแจไว้ที่นั่นและปัจจุบันบริษัทได้ทำการยื่นขอจดสิทธิบัตรสำหรับสูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ที่สำคัญของบริษัทไว้แล้ว

ในส่วนของการบริหารจัดการ บริษัทได้จัดให้มีกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายและทิศทางในการดำเนินธุรกิจ โดยมีกรรมการบริหารเป็นผู้บริหารงานในภาพรวมตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น และจัดให้มีคณะที่ปรึกษาในด้านต่างๆ เช่น ที่ปรึกษาการตลาด ที่ปรึกษาการวิจัยและพัฒนา ที่ปรึกษา CSR (Corporate Social Responsibility) เป็นต้น ซึ่งประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิในด้านที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้คำปรึกษาในการบริหารงาน เพื่อให้ธุรกิจเติบโตไปข้างหน้าอย่างมีประสิทธิภาพ

1.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงธุรกิจช่องทางปัจจุบันซึ่งผ่านธุรกิจขายตรงเป็นหลัก

เนื่องจากรายได้ของบริษัทส่วนหนึ่งมาจากการจัดจำหน่ายในช่องทางขายตรง โดยในปี 2554 ปี 2555 และปี 2556 บริษัทมีรายได้จากการจัดจำหน่ายด้วยช่องทางขายตรงร้อยละ 82.90 ร้อยละ 87.46 และร้อยละ 79.93 ของรายได้รวม ตามลำดับ ธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันรุนแรงและมีผู้ประกอบการเป็นจำนวนมาก ซึ่งนักธุรกิจขายตรงหรือสมาชิกตัวแทนขายสามารถเปลี่ยนไปเป็นตัวแทนขายของผู้ประกอบการรายใดก็ได้ในอุตสาหกรรม ขึ้นอยู่กับโครงสร้างและส่วนแบ่งผลตอบแทนของยอดจำหน่ายเป็นสำคัญ ดังนั้นหากมีผู้ประกอบการรายอื่นให้ข้อเสนอผลตอบแทนที่ดีกว่า สมาชิกตัวแทนขายของบริษัทอาจเปลี่ยนไปให้ความสำคัญกับการจำหน่ายสินค้าอื่นแทนได้

ด้วยเหตุนี้ บริษัทจึงได้ให้ความสำคัญต่อโครงสร้างผลตอบแทนของสมาชิกตัวแทนขาย โดยมีนโยบายการจ่ายผลตอบแทนที่อยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรม มีโครงสร้างผลตอบแทนที่สร้างแรงจูงใจทั้งการขายสินค้าและการหาสมาชิกเครือข่าย รวมทั้งมีการแบ่งผลตอบแทนในรูปแบบอื่น เช่นการให้รางวัลพิเศษแก่สมาชิกที่ทำยอดขายได้ถึงระดับที่กำหนด เป็นต้น และบริษัทเชื่อว่าความน่าเชื่อถือในตัวผลิตภัณฑ์สามารถทำให้ผู้บริโภคเชื่อมั่นและเกิดความพึงพอใจที่ซื้อต่อเนื่องในระยะยาวด้วย ซึ่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีผลงานวิจัยรองรับในประสิทธิภาพ และอยู่ในธุรกิจมานานกว่า 20 ปี นอกจากนี้ บริษัทยังมีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องทั้งในลักษณะปรับปรุงคุณภาพของผลิตภัณฑ์เดิมและสร้างผลิตภัณฑ์ใหม่โดยกระบวนการวิทยาศาสตร์สากลในศตวรรษ 21

ดังนั้น การที่ยอดรายได้จากการจำหน่ายในช่องทางนี้ ที่มีเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องเสริมกับผลการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จึงเป็นตัวแปรที่ทำให้ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงธุรกิจขายตรง กลายเป็นความมั่นคงในการสร้างรายได้และจะเป็นส่วนหนึ่งของการเจริญเติบโตของบริษัท อย่างต่อเนื่องต่อไป

แต่เพื่อเป็นการเสริมการเจริญเติบโตอย่างมีเสถียรภาพ บริษัทมีนโยบายหลักในการเพิ่มสัดส่วนการจำหน่ายในช่องทางอื่นๆ อย่างเร่งรัด โดยคาดว่าจะกระจายสินค้าผ่านเครือข่ายของผู้ค้าปลีกรายใหญ่ (Modern Trade) การขายในช่องทาง Tele-Marketing รวมทั้งจะดำเนินการส่งเสริมการขายในต่างประเทศเพิ่มขึ้นเพื่อกระตุ้นยอดขาย พร้อมกับจัดตั้งสำนักงานขายในต่างประเทศ เพื่ออำนวยความสะดวกในการกระจายผลิตภัณฑ์แก่ลูกค้าต่างประเทศมากขึ้น

1.3 ความเสี่ยงในการจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักของบริษัท ได้แก่ ส้มแขกและมังคุด ซึ่งเป็นวัตถุดิบทางการเกษตร จะออกผลปีละครั้งและมีปริมาณผลผลิตขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศในแต่ละปี ดังนั้นหากประสบปัญหาสภาพอากาศไม่เอื้ออำนวย เช่น เกิดอุทกภัยหรือภัยแล้ง อาจทำให้บริษัทประสบปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบในการผลิตได้ นอกจากนี้ ส้มแขกยังเป็นพืชที่เพาะปลูกในภาคใต้ โดยเฉพาะในเขต 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ ซึ่งอาจทำให้เกิดความลำบากในการจัดหาวัตถุดิบจากปัญหาความไม่สงบที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน

บริษัทตระหนักดีถึงสถานะทางธรรมชาติที่ไม่อาจควบคุมได้ซึ่งมีผลต่อการจัดหาวัตถุดิบ ดังนั้นจึงมีนโยบายการสั่งซื้อวัตถุดิบทางการเกษตรในปริมาณมาก โดยแต่ละครั้งให้ครอบคลุมการจำหน่ายได้ไม่ต่ำกว่า 2 ปี และในปัจจุบันยังคงมีวัตถุดิบทางการเกษตรหลักอยู่ในคลังสินค้าของบริษัทเพียงพอสำหรับการจำหน่ายประมาณไม่ต่ำกว่า 1 ปี โดยวัตถุดิบดังกล่าวเมื่อนำมาผ่านการอบแห้งและเก็บรักษาไว้ในสภาพที่เหมาะสม จะสามารถเก็บไว้ได้นานกว่า 10 ปี โดยที่สารประกอบสำคัญในตัววัตถุดิบไม่มีการเสื่อมสลาย สำหรับการจัดหาวัตถุดิบส้มแขก บริษัทมีตัวแทนในท้องถิ่นภาคใต้เป็นผู้รวบรวมสินค้าและจัดส่งให้กับบริษัท

1.4 ความเสี่ยงจากสินค้าทดแทน

ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีสินค้าทดแทนที่มีคุณสมบัติในลักษณะเดียวกันเป็นจำนวนมาก ตัวอย่างเช่น ผลิตภัณฑ์ที่ระดับสัดส่วนที่มีจำหน่ายในเชิงพาณิชย์จำนวนมากมายหลากหลายตราสินค้าซึ่งมีคุณสมบัติที่โฆษณาไว้ใกล้เคียงกัน คือช่วยลดน้ำหนักและทำให้รูปร่างดี ดังนั้นจึงทำให้ผู้บริโภคมีทางเลือกในการบริโภคมาก

บริษัทตระหนักดีถึงสินค้าที่มีคุณสมบัติในแนวทางเดียวกันในอุตสาหกรรมเครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร จึงมุ่งเน้นการประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริโภคเข้าใจถึงความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ของบริษัท ตั้งแต่การเผยแพร่ผลงานวิจัยที่แสดงถึงประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่เหนือกว่าสินค้าทดแทนอื่นในท้องตลาด รวมไปถึงการรับประกันประสิทธิภาพที่พึงพอใจของผู้ใช้จริง อีกทั้งมุ่งเน้นการอบรมตัวแทนขายให้เข้าใจถึงคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์อย่างถูกต้องเพื่อให้สามารถสื่อสารให้ผู้บริโภคเข้าใจและรับรู้ถึงความแตกต่างกับผลิตภัณฑ์อื่นๆในท้องตลาด

1.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในต่างประเทศเป็นจำนวนมากเมื่อเทียบกับรายได้รวม โดยในปี 2554 ปี 2555 และ 2556 บริษัท มีสัดส่วนการส่งออกร้อยละ 1.84 ร้อยละ 2.78 และร้อยละ 5.60 เมื่อเทียบกับรายได้จากการขายรวม ตามลำดับ และส่วนใหญ่บริษัทกำหนดนโยบายการขายต่างประเทศโดยใช้เงินบาท ยกเว้นลูกค้าบางรายที่มีการขายเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ โดยในปี 2554 – 2556 มีสัดส่วนการขายเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ ประมาณร้อยละ 3 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทซึ่งถือว่าบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในปัจจุบันอยู่ในระดับต่ำ อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายเพิ่มสัดส่วนการจัดจำหน่ายสินค้าสู่ต่างประเทศ โดยเฉพาะในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ตะวันออกกลาง และจีน ซึ่งอาจทำให้มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เพิ่มขึ้น โดยบริษัทมีนโยบายพิจารณาทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Forward Contract) สำหรับการขายสินค้าที่มีมูลค่ามาก ซึ่งจะพิจารณาความเหมาะสมเป็นรายกรณี

2. ความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 6 มีนาคม 2557 กลุ่มครอบครัววิริยะจิตราถือหุ้นในบริษัท เป็นจำนวน 112,730,870 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 56.37 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ส่งผลให้ครอบครัววิริยะจิตราเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ซึ่งสามารถควบคุมมติส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ เว้นแต่เรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดให้ต้องได้รับมติไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การขายหรือโอนกิจการบางส่วนหรือทั้งหมด เป็นต้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบหรือถ่วงดุลเรื่องของผู้ถือหุ้นใหญ่นำเสนอได้

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้มีคณะกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอกซึ่งได้แก่กรรมการอิสระ 4 ท่าน ทำหน้าที่ประธานกรรมการ รวมทั้งเป็นกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน (เดิมบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ แต่เนื่องจาก บริษัทฯ เห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ในปี 2556 บริษัทฯ จึงได้มีการแต่งตั้งกรรมการอิสระเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเพิ่มอีก 1 ท่าน) เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการทำงานของคณะกรรมการและผู้บริหารบริษัท นอกจากนี้ยังแต่งตั้งผู้ทรงคุณวุฒิเป็นที่ปรึกษาฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อให้การตรวจสอบภายในมีความถูกต้องสมบูรณ์

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการดำเนินงานโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างชัดเจน และหากบริษัทมีความจำเป็นในการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทจะปฏิบัติตามขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันและหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณารายการดังกล่าว

โครงสร้างเงินทุน

1. หลักทรัพย์ของบริษัท

บริษัท มีทุนจดทะเบียนจำนวน 200,000,000 บาท โดยเป็นหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 200,000,000 หุ้น คิดมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

2. ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 6 มีนาคม 2557

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ความเกี่ยวข้องกับบริษัท	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
1. ครอบครัววิริยะจิตรา ประกอบด้วย			
นาย พิเชษฐ วิริยะจิตรา	กรรมการผู้จัดการ	100,107,733	50.05
นาง อรุณี วิริยะจิตรา	กรรมการ	11,502,517	5.75
นาง วิลาวัลย์ วิริยะจิตรา	น้องสาวนายพิเชษฐ	362,380	0.18
นาง วิภา วิทยาเวโรจน์	น้องสาวนายพิเชษฐ	252,880	0.13
นาย สีนานู วิริยะจิตรา	หลานนายพิเชษฐ	202,680	0.10
น.ส. สิริรัตน์ วิริยะจิตรา	หลานนายพิเชษฐ	202,680	0.10
นาง ศิริทิพย์ วิริยะจิตรา	หลานนายพิเชษฐ	100,000	0.05
รวมครอบครัววิริยะจิตรา		112,730,870	56.37
2. ครอบครัวสมะลาภา			
นาย ชินการ สมะลาภา	กรรมการ	25,000,000	12.50
นาง สุพรรณนแห สมะลาภา	ภรรยาคุณชินการ	61,000	0.03
นาย ชาญกิจ สมะลาภา	น้องชายคุณชินการ	3,460,000	1.73
รวมครอบครัวสมะลาภา		28,521,000	14.26
3. นายณัฐพัฒน์ รังสรรค์	-	7,500,000	3.75
4. ครอบครัวหาญเงินลักษณ์ ประกอบด้วย			
คุณหญิง จำนงศรี หาญเงินลักษณ์	ภรรยานายชิงชัย	4,281,470	2.14
นาย ชิงชัย หาญเงินลักษณ์	กรรมการ	1,207,160	0.60
รวมครอบครัวหาญเงินลักษณ์		5,488,630	2.74
5. นายพิชัย โอทยากุล	-	2,000,000	1.00
6. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	-	1,991,900	1.00
7. นางสาวเพชร เดชาประพันธ์	-	1,644,100	0.82
8. นายสมชาย พงศ์สุริยพันธ์	-	1,605,900	0.80
9. นายวิทยา นราธิศจรรยย์	-	1,540,000	0.77
10. นายบวร อิศรชีวะวัฒน์	-	1,297,500	0.65

ที่มา : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ณ วันที่ 6 มีนาคม 2557

3. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลได้นำปัจจัยต่างๆต่อไปนี้เป็นพิจารณาประกอบ อาทิ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท สภาพคล่องของบริษัท การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้หากบริษัท มีความจำเป็นที่จะต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้เพื่อขยายการดำเนินงานของบริษัท

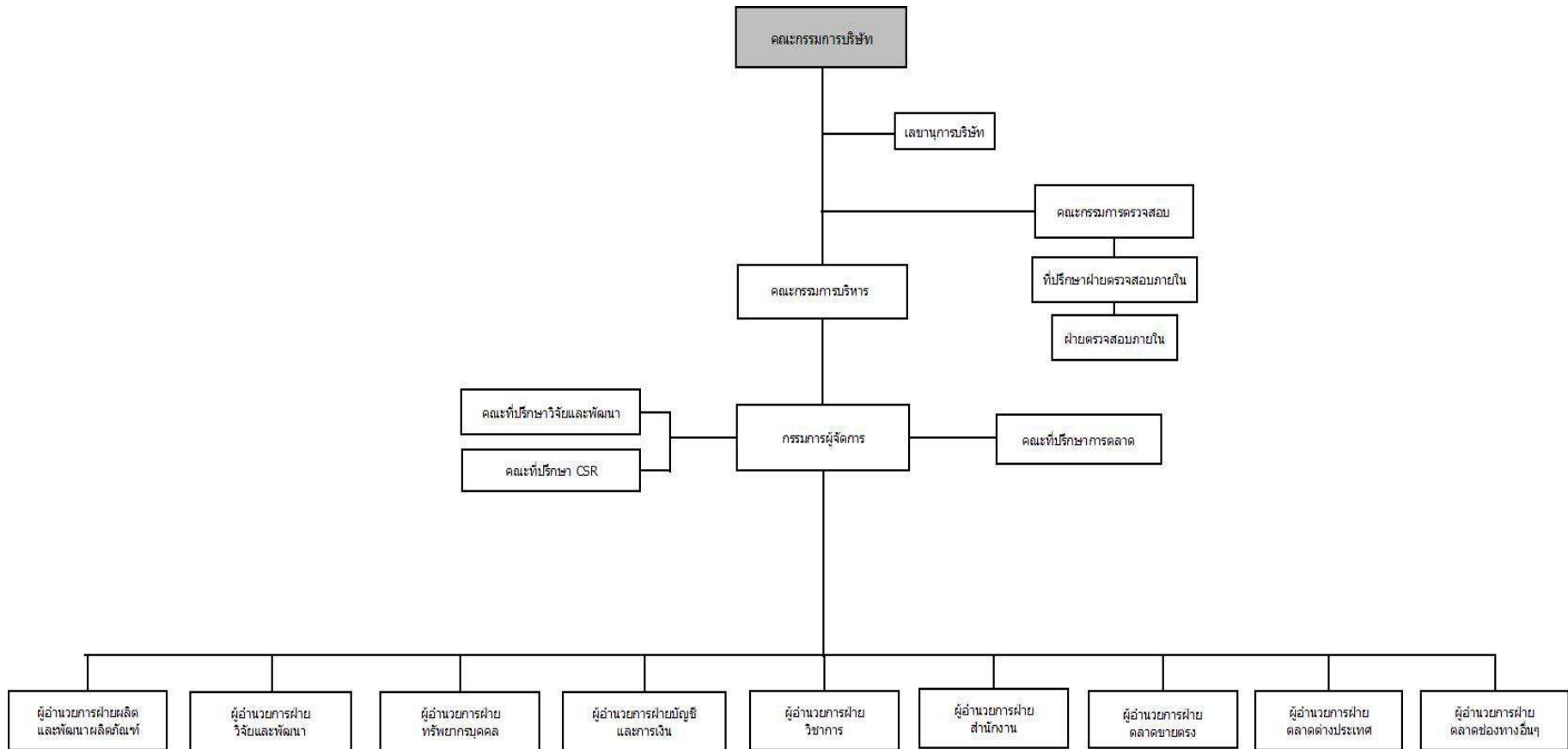
ทั้งนี้ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่บริษัท ในร้อยละ 100 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลได้นำปัจจัยต่างๆต่อไปนี้เป็นพิจารณาประกอบ อาทิ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท สภาพคล่องของบริษัท การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้หากบริษัท มีความจำเป็นที่จะต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้เพื่อขยายการดำเนินงานของบริษัท

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง มีดังนี้

รายการ	ปี 2556	ปี 2555
1. กำไรสุทธิ (บาท)	55,172,034	50,159,863
2. จำนวนหุ้น (หุ้น)	200,000,000	200,000,000
3. เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.27	0.25
4. รวมเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น (บาท)	54,000,000	50,000,000
5. อัตราเงินปันผลจ่ายต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	97.88	100

การจัดการ

โครงสร้างองค์กร
 ณ 31 มกราคม 2557



1. โครงสร้างการบริหาร

โครงสร้างการบริหารของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1.1 คณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

1	นางมาลีรัตน์	ปลื้มจิตรชม	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ
2	ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ	วิริยะจิตรา	กรรมการ
3.	ดร. ชิงชัย	หาญเจนลักษณ์	กรรมการ
4.	นายชินการ	สมะลาภา	กรรมการ
5.	รองศาสตราจารย์อรุณี	วิริยะจิตรา	กรรมการ
6.	ศาสตราจารย์ดร.ไพฑูริ	บุญเกียรติ	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
7.	รองศาสตราจารย์ดร.วราภรณ์	สามโกเศศ	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
8.	ศาสตราจารย์ ดร. พรายพล	คุ้มทรัพย์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ได้แก่ นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา หรือ นางอรุณี วิริยะจิตรา ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายชิงชัย หาญเจนลักษณ์ หรือ นายชินการ สมะลาภา คนใดคนหนึ่งรวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
 2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
 3. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
 4. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือนุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้นุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่ คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆได้เมื่อเห็นสมควร
- นอกจากนี้ คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยมีรายละเอียดการมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจ เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
5. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของบริษัท ควบคุม กำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ อันได้แก่เรื่องที่เกี่ยวข้องที่กำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่

บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
7. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
8. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
9. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาที่บริษัททำขึ้น หรือถือหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้แต่งตั้งรองศาสตราจารย์ อรุณี วิริยะจิตรา ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2554 เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 แก้ไขโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 โดยหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ
2. การจัดทำและเก็บรักษาหนังสือนัดประชุม (คณะกรรมการ/ผู้ถือหุ้น) รายงานการประชุม (คณะกรรมการ / ผู้ถือหุ้น) และรายงานประจำปี
3. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนาให้แก่ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการ
4. ดำเนินการอื่นตามที่คณะกรรมการตลาดทุนประกาศกำหนด

1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะ ได้แก่

1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม ประธานกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
2. รองศาสตราจารย์ ดร. วราภรณ์ สามโกเศศ กรรมการตรวจสอบ
3. ศาสตราจารย์ ดร. พรายพล คุ่มทรัพย์ กรรมการตรวจสอบ
4. ศาสตราจารย์ ดร. ไกรฤทธิ์ บุญยเกียรติ กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางสาวจตุรัตน์ พรหมโชติชัย ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ

อาจเสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเห็นเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้

2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป
5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป
6. พิจารณาบททวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ
7. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท และให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบลงนามในรายงานดังกล่าว
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. รายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เมื่อพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

1.3 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีกรรมการบริหารจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------|--------------|---|
| 1. ศาสตราจารย์ดร. พิเชษฐ | วิริยะจิตรา | ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ |
| 2. ดร. ชิงชัย | หาญเจนลักษณ์ | กรรมการบริหาร |
| 3. นายชินการ | สมะลาภา | กรรมการบริหาร |
| 4. รองศาสตราจารย์อรุณี | วิริยะจิตรา | กรรมการบริหาร |

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระ และงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกประการ
2. พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท กำหนดแผนการเงินงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามเป้าหมาย
3. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหรือให้สัตยาบันในที่ประชุมคราวต่อไป
4. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง
5. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
6. ให้มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการทางการเงินดังนี้
 - (ก) อนุมัติการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัทในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อครั้ง โดยวงเงินอนุมัติต่อไตรมาสไม่เกิน 100 ล้านบาท ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (ข) อนุมัติการกู้ยืมหรือขอสินเชื่อใดๆของบริษัท รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ และการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน เช่น การซื้อขายเงินลงทุนหรืออสังหาริมทรัพย์ ให้วงเงินกู้ยืมแก่บริษัทย่อย ในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 40 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (ค) อนุมัติการขายหรือการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญารับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 400 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (ง) อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จำนวน จำนวนา เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 40 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (จ) อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว
 - (ฉ) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้วดำเนินการอื่นใด ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ

บริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

สำหรับคณะผู้บริหารและคณะที่ปรึกษาของบริษัท ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 1 มีนาคม 2557 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 7 ท่าน ดังต่อไปนี้

1.	ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ	วิริยะจิตรา	กรรมการผู้จัดการ/รักษาการ ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด
			ต่างประเทศและช่องทางอื่นๆ
2.	นางจันทร์ทิพย์	ทะสุยะ	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์
3.	นางสาวสุรีย์พร	ตียปรีชญ์	ผู้อำนวยการฝ่ายสำนักงาน
4.	นางอภิญา	อุทุมปานนท์	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
5.	นางศิริทิพย์	วิริยะจิตรา	ผู้อำนวยการฝ่ายวิจัยและพัฒนา
6.	นางสาวอรพิมล	ประเสริฐวิทย์	ผู้อำนวยการฝ่ายตลาดขายตรง
7.	นายศานติ	ฉันทสุลย์	ผู้อำนวยการฝ่ายวิชาการ

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

1. มีอำนาจดำเนินการเป็นผู้บริหารงาน จัดการและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท
2. มีอำนาจดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย ตลอดจนให้มีอำนาจในการมอบหมายให้บุคคลอื่นๆ ที่กรรมการผู้จัดการเห็นสมควรทำหน้าที่จัดการและดำเนินการแทน ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจช่วงให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
3. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
4. มีอำนาจกระทำการแทน และแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
5. พิจารณากลับการลงทุนต่างๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
6. พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆที่จำเป็นต่อการดำเนินกิจการของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
7. มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการทางการเงินดังนี้
 - (ก) อนุมัติการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินการปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อไตรมาส แต่ไม่รวมถึงรายการที่เป็นการอนุมัติการกู้ยืมหรือขอสินเชื่อใดๆของบริษัท และพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อลงทุน เช่น การซื้อขายเงินลงทุน หรือสินทรัพย์ถาวร ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
 - (ข) อนุมัติการขายหรือการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญา รับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 100 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่กรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจกรรมการผู้จัดการได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

คณะที่ปรึกษา

บริษัทมีคณะที่ปรึกษาทั้งสิ้น 4 คณะ ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาแก่บริษัทสำหรับการดำเนินงานในด้านต่างๆ ดังนี้

คณะที่ปรึกษาวิจัยและพัฒนา ประกอบด้วย

1. รองศาสตราจารย์ ดร. อำไพ บันทอง
2. รองศาสตราจารย์ ดร. เสาวลักษณ์ พงษ์ไพจิตร
3. รองศาสตราจารย์ ดร. วิลาวัลย์ มหามุขาคัม
4. รองศาสตราจารย์ ดร. ศิริวรรณ องค์ไชย

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาในการวิจัยและพัฒนาที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท รวมทั้งเป็นส่วนหนึ่งของทีมงานที่ดำเนินการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อต่อยอดให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัท โดยแต่ละท่านดำรงตำแหน่งอาจารย์ผู้เชี่ยวชาญในสายงานวิจัยต่างๆของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่และมหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

คณะที่ปรึกษาการตลาด ประกอบด้วย

1. นายชินการ สมะลาภา
2. น.ส.ณัฐชภัทร์ ต้นติวิวัฒน์

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการพัฒนาตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์ของบริษัท ทั้งในส่วนของการตลาดแบบเครือข่ายและการจัดจำหน่ายในช่องทางอื่น

คณะที่ปรึกษา CSR (Corporate Social Responsibility) ประกอบด้วย

1. รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา
2. คุณหญิงจันทรี หาญเจนลักษณ์
3. ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์
4. นางสุพรรณแข สมะลาภา

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการจัดกิจกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อาทิ การอุดหนุนงบประมาณสำหรับการวิจัยและพัฒนาในสถาบันของรัฐ การบริจาคเงินและสิ่งของเพื่อช่วยเหลือผู้ขาดแคลนและผู้ประสบภัย เป็นต้น ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายที่บริษัทดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อเป็นการตอบแทนแก่สังคมและสิ่งแวดล้อม

ที่ปรึกษาฝ่ายตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

1. รศ.ชูศรี เที้ยศิริเพชร

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในของบริษัท

2. การสรรหากรรมการและผู้บริหาร

2.1 องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

บริษัทยังไม่มีกรรมการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ เนื่องจากยังเป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีขนาดเล็ก ทั้งนี้ ในการคัดเลือกบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ บริษัทมีนโยบายคัดเลือกกรรมการให้มีความหลากหลายในโครงสร้าง โดยจะพิจารณาจากเพศ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เวลาที่จะเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัทโดยสม่ำเสมอ และคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร ทั้งนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งจะมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียงตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ
2. ในการเลือกตั้งกรรมการบริษัท วิธีการออกเสียงลงคะแนน อาจใช้การลงคะแนนเสียงให้แก่ผู้ได้รับการเสนอชื่อเป็นรายบุคคล หรือหลายคนในคราวเดียวกันแล้วแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการออกเสียงลงคะแนนหรือมีมติใดๆ ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้สิทธิตามคะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดไม่ได้
3. การออกเสียงลงคะแนนเพื่อการเลือกตั้งกรรมการ จะต้องเป็นไปตามคะแนนเสียงส่วนใหญ่ หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้ที่เป็ประธานที่ประชุมมีเสียงชี้ขาดเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการลาออกจากตำแหน่งเป็นสัดส่วนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับสัดส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

2.2 องค์ประกอบและการแต่งตั้งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาเบื้องต้นถึงคุณสมบัติของบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ประกอบกับการพิจารณาถึงคุณสมบัติอื่นๆ เช่น ประสบการณ์ทำงาน ความรู้ความสามารถ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเข้าเป็นกรรมการของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องไม่น้อยกว่า 3 ท่าน

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของหน่วยงานราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือ

ตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยการคำนวณหนี้สินดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เช่น การมีข้อตกลงใน Shareholders agreement เกี่ยวกับการแต่งตั้งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนและดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่ถือหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกค้า พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ โดยทั่วไปการแสดงความเห็นอย่างอิสระหมายความว่า การแสดงความเห็นหรือรายงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายโดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใดๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่อยู่ภายใต้สถานการณ์ใดๆ ที่อาจบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา

2.3 องค์ประกอบและการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 ท่าน โดยแต่งตั้งจากกรรมการอิสระของบริษัท โดยกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติมดังนี้

1. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
2. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
3. มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. กรรมการตรวจสอบไม่ควรเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท เนื่องจากอาจมีผลให้การปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทใดบริษัทหนึ่งทำไม่ได้เต็มที่ เว้นแต่กรรมการตรวจสอบดังกล่าวเป็นผู้มีส่วนสำคัญในการให้คำแนะนำแก่บริษัท และสามารถจัดสรรเวลาให้แก่บริษัท ได้อย่างเหมาะสม
5. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 รายต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบจะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

3. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนรวมของกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2556 ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบในรูปแบบของเบี้ยประชุมกรรมการ รายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม
การประชุมคณะกรรมการ	
ประธานกรรมการ	17,000 บาทต่อครั้ง
กรรมการ	12,000 บาทต่อครั้ง
การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	
ประธานกรรมการตรวจสอบ	17,000 บาทต่อครั้ง
กรรมการตรวจสอบ	12,000 บาทต่อครั้ง

ทั้งนี้ กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับเบี้ยประชุมเนื่องจากได้รับค่าตอบแทนในฐานะผู้บริหารอยู่แล้ว

ค่าตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินสำหรับคณะกรรมการบริษัทในปี 2556 ในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 854,000 บาท สรุปได้ดังนี้

ชื่อ - สกุล	โบนัส กรรมการ ประจำปี 2556	ค่าตอบแทน (บาท)		
		คณะ กรรมการบริษัท	คณะ กรรมการ ตรวจสอบ	รวม (บาท)
นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตธรรม ^{1,2,6}	72,000	102,000	68,000	242,000
ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา				
ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์		72,000		72,000
คุณหญิงจันทรี หาญเจนลักษณ์ ³		36,000		36,000
นายชินการ สมะลาภา				
รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา ⁴		12,000		12,000
ศาสตราจารย์ ดร. บุษยาเกียรติ ^{5,6}	72,000	48,000	36,000	156,000
รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ ⁶	72,000	48,000	36,000	156,000
ศาสตราจารย์ ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ ⁶	72,000	60,000	48,000	180,000
รวม	288,000	378,000	188,000	854,000

หมายเหตุ ¹ ประธานกรรมการ

² ประธานกรรมการตรวจสอบ

³ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556

⁴ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556

⁵ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556

⁶ โบนัสกรรมการประจำปี 2556 จ่ายให้แก่กรรมการอิสระ โดยคำนวณจากผลประกอบการปี 2555

คำตอบแทนผู้บริหาร

	ปี 2556	ปี 2555
จำนวนผู้บริหาร	7 ท่าน	7 ท่าน
คำตอบแทนรวมของผู้บริหาร (บาท)	11,121,000	10,748,667
รูปแบบคำตอบแทน	เงินเดือนและโบนัส	

(2) คำตอบแทนอื่น

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับผู้บริหารตั้งแต่ปี 2548 ซึ่งกำหนดให้สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ของค่าจ้าง และนายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 3 ของค่าจ้าง

4. การกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามมาตรา 59 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่สจ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และบทกำหนดลงโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535
2. บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่สจ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของผู้บริหารทุกราย
3. ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในที่มีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายและเสียหาย โดยผู้กระทำการเป็นบุคคลกระระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดนั้นๆ

5. การถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารในปี 2556

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ในรอบปี 2555	ในรอบปี 2556		
		จำนวนหุ้น คงเหลือ ณ 31 ธ.ค.2555	ได้มา ระหว่างปี จำนวน	จำหน่ายไป ระหว่างปี จำนวน	จำนวนหุ้น คงเหลือ ณ 31 ธ.ค.2556
นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
ศ.ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา	ประธานกรรมการบริหาร	97,323,440	2,784,293	-	100,107,733
ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	กรรมการบริหาร	1,207,160	-	-	1,207,160
คุณหญิงจันทรี หาญเจนลักษณ์ ¹	กรรมการ	4,221,470	100,000	20,200	4,301,270
นายชินการ สมะลาภา	กรรมการบริหาร	25,000,000	-	-	25,000,000
รศ.อรุณี วิริยะจิตรา	กรรมการบริหาร	14,936,810	400,000	3,834,293	11,502,517
ศาสตราจารย์ชานไกรฤทธิ์ บุญยเกียรติ	กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
รศ.ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ	กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
ศ.ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์	กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
คุณจันทรีทิพย์ ทะสุยะ	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตและพัฒนา ผลิตภัณฑ์	136,700	-	-	136,700
คุณศิริทิพย์ วิริยะจิตรา	ผู้อำนวยการวิจัยและพัฒนา	100,000	-	-	100,000
คุณสุรีย์พร ตียปรีชญา	ผู้อำนวยการฝ่ายสำนักงาน	109,300	-	-	109,300
คุณอภิญา อุทุมปานนท์	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	135,700	-	-	135,700

หมายเหตุ ¹ ลาดออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556

6. บุคลากร

6.1 จำนวนพนักงานและผลตอบแทน

บริษัทมีจำนวนพนักงานบริษัทแบ่งตามสายงานหลักดังนี้

ลำดับ	สายงานหลัก	จำนวนพนักงาน (คน) ณ 31 ธันวาคม 2556
1.	ฝ่ายผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์	43
2.	ฝ่ายขาย	36
3.	ฝ่ายสำนักงาน	30
4.	ฝ่ายบัญชีและการเงิน	9
5.	ฝ่ายวิจัยและพัฒนา	4
รวม		122

บริษัทจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้บริหาร) ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และอื่นๆ เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง เงินสหทบกองทุน เป็นต้น คิดเป็นจำนวนเงินทั้งหมด ดังนี้

	ปี 2556	ปี 2555
จำนวนพนักงาน (คน)	115*	43
ค่าตอบแทนรวม (บาท)	16,620,598	8,650,968

* จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เพิ่มขึ้นเนื่องจากการรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัทย่อยเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2556

6.2 นโยบายในการอบรมและพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์หลัก คือ พัฒนาและเสริมสร้างทรัพยากรบุคคลให้มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นการพัฒนาให้บุคลากรมีความก้าวหน้าในสายงานขึ้นไปเรื่อยๆ (Career Path) และมุ่งเน้นการส่งเสริมให้องค์กรสามารถแข่งขันอย่างมีความได้เปรียบในธุรกิจได้

ทั้งนี้ แผนการอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัทแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ได้แก่

- (1) การพัฒนาศักยภาพหลักขององค์กร ซึ่งพนักงานทุกคนในองค์กรจะได้รับการเสริมสร้างความรู้หลักในธุรกิจ รับทราบและเข้าใจเป้าหมายและทิศทางขององค์กร ตระหนักถึงการเปลี่ยนแปลงขององค์กรในด้านต่างๆ ตลอดจนการปรับตัวเพื่อรับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต
- (2) การพัฒนาศักยภาพของพนักงานในแต่ละแผนก ซึ่งเป็นการเสริมสร้างความรู้ความชำนาญให้แก่พนักงานในแต่ละแผนก โดยส่งเข้าอบรมหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนทักษะที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานนั้นๆ และจัดหาเอกสารและหนังสือที่มีประโยชน์ต่อทักษะความรู้และความชำนาญของพนักงานในแผนกต่างๆ เป็นต้น
- (3) พัฒนาศักยภาพภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นการมุ่งพัฒนาพนักงานระดับหัวหน้าแผนกขึ้นไปให้มีภาวะผู้นำและมีการทำงานเป็นทีม เพื่อรองรับเป้าหมายของธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงในด้านต่างๆ

ในปี 2556 การอบรมทั้งภายใน ภายนอก โดยรวมของบริษัท เอเซียเน โฟodyโตซูติคอลลส์ จำกัด (มหาชน) มีจำนวนชั่วโมงการอบรมเฉลี่ย 2.80 Man day โดยมีตัวอย่างหลักสูตรการอบรมภายใน ภายนอก ประจำปี 2556 ดังนี้

- o มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้
- o ปัญหาและวิธีการแก้ไขภาษีมูลค่าเพิ่ม (ตามกฎหมายใหม่ บังคับใช้ 1 ม.ค.2557)
- o การให้ความรู้เกี่ยวกับเครื่องมือวัด
- o การอบรมหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติที่ดีในการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามหลัก GMP และ Halal
- o การอบรม GMP ของการผลิตเครื่องสำอางและอาหาร
- o การอบรมมาตรฐานฮาลาล
- o ประเด็นการเปลี่ยนแปลงกฎหมายภาษีอากรสำหรับธุรกิจ และทิศทางมาตรฐานบัญชีและการสอบบัญชีปี 2556
- o Update ภาษีตามหลักเกณฑ์ใหม่ที่ใช้นปี 2557
- o สรุปการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของ TTRS ทุกฉบับ
- o การจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม
- o การจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

การกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายปฏิบัติตามหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices for Directors of Listed Company) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การกำหนดบทบัญญัติต่างๆ จะยึดให้เป็นแนวทางให้ปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้บริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนานโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อให้การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ใช้ปัจจุบันเป็นนโยบายฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2 ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และประกาศใช้ครั้งแรกเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 และกำหนดให้มีการทบทวนเนื้อหาเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งประกาศให้พนักงานทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งจะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัท การได้รับข่าวสารข้อมูลบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้บริษัทดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการจัดทำหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยให้มีสารสนเทศที่เพียงพอให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ และบริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลล่วงหน้าประมาณ 30 วันในเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.apco.co.th ก่อนจัดส่งเอกสารให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 21 วัน หรือให้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิที่จะเสนอวาระเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม ของทุกปี และเปิดโอกาสให้ส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ได้ถึงวันที่ 31 มกราคม ของทุกปี โดยจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์ และระบุนั้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.apco.co.th
- ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
- นำเสนอคำตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี และนำเสนอนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับการกำหนดคำตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นทราบ
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ โดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม และเมื่อการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมโดยแสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นตรวจสอบได้
- ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่งที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุมที่ได้รับไปถึงเอกสารหลักฐานรวมทั้งคำแนะนำขั้นตอนในการมอบฉันทะไว้แล้ว

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้า ระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม ของทุกปี โดยจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์ และระบุนั้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.apco.co.th
- คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- ไม่มีการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย
- บริษัทกำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้ โดยห้ามหน่วยงานที่ทราบข้อมูลไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้อง จะถือเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย
- ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียของตนในแต่ละวาระ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทโดยรวม โดยกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ
- บริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และไม่มีโครงสร้างการถือหุ้นแบบปิรามิดในกลุ่มของบริษัท จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยไว้ในรายงานประจำปีอย่างละเอียด รวมถึงเปิดเผยการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มที่สำคัญ ดังนี้

ผู้ถือหุ้น : นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท เช่น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ฯลฯ บริษัทยังมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการ อย่างสูงสุดความสามารถในทุกกรณี ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง

พนักงาน : บริษัทจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้ความสำคัญกับการรักษาสุขภาพ ความปลอดภัย ดูแลรักษาสุขภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน ให้ความสำคัญต่อการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด รวมทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์

โดยในปี 2556 บริษัทมีสถิติการเกิดอุบัติเหตุและเจ็บป่วยจากการทำงานเป็นศูนย์ และมีอัตราการหยุดงาน (อัตราเฉลี่ยพนักงาน / วัน) ดังนี้

ลาป่วยจำนวน 36 ราย จำนวนวันลา 48 วัน จำนวนวันลาป่วยเฉลี่ย 1.3 วันต่อคน
ลาจิจจำนวน 52 ราย จำนวนวันลา 185 วัน จำนวนวันลาจิจเฉลี่ย 3.5 วันต่อคน

ลาพักร้อนจำนวน 27 ราย จำนวนวันลา 120 วัน จำนวนวันลาพักร้อนเฉลี่ย 4.4 วันต่อคน

ลูกค้า : บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ในราคาที่เหมาะสม มุ่งมั่นพัฒนาและรักษาสมรรถภาพที่ยั่งยืน จัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับสินค้า ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้สินค้า เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด

ผู้ร่วมทุน : บริษัทเคารพซึ่งสิทธิของผู้ร่วมทุนและปฏิบัติต่อผู้ร่วมทุนทุกรายอย่างเป็นธรรม รวมทั้งให้ความร่วมมืออย่างดีกับผู้ร่วมทุน ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของกิจการร่วมทุนประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจการร่วมทุน

คู่ค้าและเจ้าหนี้ : บริษัทจะไม่ดำเนินการที่ทุจริตในการค้ากับคู่ค้าและเจ้าหนี้ และมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องวัตถุประสงค์ของการใช้เงิน การชำระคืน การดูแลคุณภาพหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเรื่องอื่นใดที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ เพื่อบรรลุผลประโยชน์ร่วมกัน

คู่แข่งทางการค้า : บริษัทจะประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม ตลอดจนไม่ล่วงละเมิดสิทธิทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ และต่อต้านการทุจริตและไม่สนับสนุนการจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท อีกทั้งไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไร้มูลความจริง

สังคมส่วนรวม : บริษัทจะมุ่งเน้นการดำเนินงานที่ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม อีกทั้งยังต้องแสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคม จัดฝึกอบรมให้ความรู้และปลูกฝังจิตสำนึกของความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและจริงจัง ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดีที่ทำประโยชน์ให้กับชุมชนและสังคมให้เติบโตเคียงคู่กันไปอย่างยั่งยืน รวมทั้งปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแล

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่ถูกละเมิดสิทธิ หรืออาจเป็นปัญหาเกี่ยวกับคณะกรรมการได้โดยตรง โดยผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อกับบริษัทรวมถึงติดต่อคณะกรรมการของบริษัทด้วยจดหมายหรือติดต่อผ่านเลขานุการบริษัทหรือนักลงทุนสัมพันธ์ที่ www.apco.co.th ซึ่งผู้แจ้งข้อมูลจะได้รับความคุ้มครอง และข้อคำถาม ข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะต่างๆ จะส่งต่อไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการแก้ไข ปรับปรุงต่อไป

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐานตามเกณฑ์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ www.apco.co.th

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการรวมของบริษัทจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี ในส่วนของงาน

ด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น มอบหมายให้ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา กรรมการผู้จัดการ และ นางอภิญญา อุทุมปานนท์ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

(1) โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์กับบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทมาจากการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 8 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน และกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ทางด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของการเงินได้ ทั้งนี้บริษัท กำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น

ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นบุคคลเดียวกันประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจน เพื่อให้กรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 3 บริษัท หรือ บริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนไว้ไม่เกิน 5 แห่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัท ทั้ง 8 ท่านไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 3 บริษัท

สำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร บริษัทมีนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 2 บริษัท และกรรมการผู้จัดการซึ่งมีภารกิจในการบริหารจัดการธุรกิจประจำวัน การไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นอาจรบกวนเวลาทำงานประจำ คณะกรรมการไม่มีนโยบายสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการไปดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่น

(2) คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการคือ

- คณะกรรมการบริหาร มีทั้งหมด 4 ท่าน ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับการมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการตรวจสอบมีอย่างน้อย 3 ท่าน ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินกิจการของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับการมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับ หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อย่างไรก็ตามในอนาคตบริษัทอาจสรรหาคณะอนุกรรมการอื่น ๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับการมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

(3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ภารกิจ แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มี

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการรักษาความลับของบริษัท การปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย การเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน และการดูแลรักษาทรัพย์สินทั้งภายในบริษัทและสิ่งแวดล้อมภายนอก ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำได้อย่างมีประสิทธิภาพขึ้นส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า พนักงานทุกคนจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น การกระทำและการตัดสินใจใดๆ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการของส่วนตัว ของครอบครัว ของญาติพี่น้อง หรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะ โดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

- รายการที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการ รวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว หากเป็นรายการตามที่กำหนดใน “ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546” บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าว รวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสถานการณ์อื่นๆที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- สถานการณ์อื่นๆที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ : แบ่งออกเป็น
 1. การลงทุนทั่วไป บริษัทจะไม่ให้บุคลากรของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อกิจด้วย เข้ามามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าว เว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 2. การรับของขวัญ บุคลากรทุกระดับไม่ควรรับของขวัญ ตัวโดยสาร บัตรชมกีฬา ข้อเสนอเพื่อการพักผ่อน ที่พักรับรอง หรือข้อเสนอที่ให้เป็นการส่วนตัวต่าง ฯลฯ หากการกระทำดังกล่าวจะนำไปสู่การสร้างข้อผูกมัดให้กับบริษัท หรือทำให้บริษัทสูญเสียผลประโยชน์
 3. การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใด ๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัทสามารถขออนุมัติจากผู้อำนวยการฝ่ายตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใด ๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษา ซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากรผู้นั้น แต่จะต้องไม่นำเอาบริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

การควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน บริษัทได้แต่งตั้ง รศ.ชูศรี เที้ยศิริเพชร อาจารย์จากคณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายใน ให้เป็นที่ปรึกษาในการตรวจสอบภายในให้รัดกุม พร้อมทั้งดำเนินการจัดความเสี่ยงและรายการที่ผิดปกติ รวมทั้งจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบติดตามระบบการควบคุมต่างๆ

นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้ นางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ประสานงานกับ รศ.ชูศรี เที้ยศิริเพชร และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือน

(4) การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปี 2556 มีกำหนดการประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการจัดทำรายงานผลงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือน เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะร่วมกับพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้สารสนเทศในรายละเอียดเพิ่มเติม

ในกรณีที่มีความจำเป็น กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอาจนัดประชุมกันเองโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าประชุมด้วยก็ได้ เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆเกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ และแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบผลการประชุมด้วย โดยที่ผ่านมามีนัดประชุมกันก่อนเวลาการประชุมคณะกรรมการ

ในปี 2556 ที่ผ่านมามีคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการตรวจสอบ มีรายละเอียดการประชุมของกรรมการและจำนวนครั้งของการประชุมของกรรมการ ดังนี้

ชื่อ - สกุล	เข้าดำรงตำแหน่ง	สถิติการเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)	
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ
นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม	30 เมษายน 2554	4/4	4/4
ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา	30 เมษายน 2554	4/4	
ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	30 เมษายน 2554	4/4	
คุณหญิงจันทรี หาญเจนลักษณ์ ¹	30 เมษายน 2554	2/4	
นายชินการ สมะลาภา	30 เมษายน 2554	4/4	
รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา	30 เมษายน 2554	4/4	
ศาสตราจารย์ ดร. ไกรฤทธิ บุญเกียรติ ²	3 สิงหาคม 2554	4/4	3/4
รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ	30 เมษายน 2554	3/4	3/4
ศาสตราจารย์ ดร. พรายพล คุ้มทรัพย์	30 เมษายน 2554	4/4	4/4

หมายเหตุ ¹ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556

² ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556

(5) ค่าตอบแทน

บริษัทมีนโยบายกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบ ให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจให้สามารถรักษากรรมกรที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ ค่าตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน และเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง กำหนดให้มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาวสอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

(6) การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้จะกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ปัจจุบัน มีกรรมการบริษัทที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการ (DAP และ DCP) รวมจำนวน 5 และ 5 ท่านตามลำดับ จากกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน

และในปี 2556 นี้ มีกรรมการเข้าอบรม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆเพิ่มเติม ดังนี้

1. หลักสูตรภูมิพลังแผ่นดิน รุ่นที่ 2 ปี 2556 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ได้แก่ นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตธรรม
2. หลักสูตร นิติธรรมเพื่อประชาธิปไตย รุ่น 2 (2557) จำนวน 1 ท่าน ได้แก่ รศ.ดร.วราภรณ์ สามโกเศศ
3. หลักสูตร CSRI Forum จำนวน 2 ท่าน ได้แก่ ศ.ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา และ รศ.อรุณี วิริยะจิตรา

(7) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการกำหนดให้มีการประเมินตนเอง (Board Self Assessment) เป็นประจำปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในระหว่างปีที่ผ่านมา เพื่อสามารถนำมาแก้ไขและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการ ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติงานตนเองโดยกรรมการ จะได้นำมาพิจารณากำหนดแนวทางปรับปรุงการทำงานร่วมกัน

ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในรอบปี 2556 ที่ผ่านมา ซึ่งประเมินโดยการประเมินตนเองของกรรมการบริษัท ในภาพรวมถือว่าอยู่ในระดับดี - ดีเยี่ยม (3.52)

(8) การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดเป็นประจำทุกปี โดยใช้หลักเกณฑ์การประเมินที่ปรับจากตัวอย่างที่ตลาดหลักทรัพย์แนะนำไว้ ให้เหมาะสมกับองค์กร

ผลการประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด ในรอบปี 2556 ที่ผ่านมา ซึ่งประเมินโดยกรรมการบริษัท ในภาพรวมถือว่าอยู่ในระดับดี - ดีเยี่ยม (3.71)

(9) แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทเห็นความสำคัญและสนับสนุนให้มีการพัฒนาแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ผู้บริหารในตำแหน่งที่มีความสำคัญ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในยุทธศาสตร์การวางแผนทรัพยากรมนุษย์ โดยได้พิจารณากำหนดตัวบุคคลเพื่อรองรับแผนสืบทอดงานโดยกำหนดให้ผู้บริหารในระดับสองลงไป เป็นผู้ทำหน้าที่แทนชั่วคราว แต่สำหรับกรณีถาวรให้คณะกรรมการพิจารณาตามความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพและบริหารได้โดยเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือรายอื่นใด

การควบคุมภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานบรรลุเป้าหมาย โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมในทุกกิจกรรมเพื่อให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากรและการดูแลรักษาทรัพย์สิน รวมทั้งมีระบบบัญชีและการรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งมีที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในให้คำแนะนำอย่างเป็นทางการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานผลการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทและพิจารณาให้คำปรึกษาเสนอแนะพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมประชุม และพิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ ตามเกณฑ์ COSO 2013 เพื่อแสดงความเห็นต่อความเพียงพอและความเหมาะสมของการควบคุมภายในโดยยึดหลักการควบคุมภายในที่ดี สรุปได้ว่าจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบคือ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว ไม่พบข้อบกพร่องที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญเช่นกัน ยกเว้นในเรื่องการประเมินตนเองของพนักงาน เนื่องจากองค์กรมีพนักงานไม่มาก และมีการประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิดอยู่แล้ว

ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้ง รองศาสตราจารย์ชูศรี เที้ยศิริเพชร อาจารย์จากภาควิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ เป็นผู้ให้คำปรึกษาในการวางระบบตรวจสอบภายในให้กับบริษัท และแต่งตั้ง นางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ให้คำปรึกษาในการวางระบบตรวจสอบภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งดังกล่าว จะผ่านการพิจารณาคัดเลือกและอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ

รายการระหว่างกัน

1. รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		ม.ค.-ธ.ค.56	ม.ค.-ธ.ค.55	ณ 31 ธ.ค.56	ณ 31 ธ.ค.55		
บริษัท สยามพันธ์ เทรดิง จำกัด กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน (นายชินการ สมะลาภา ถือหุ้นร้อยละ 12.5)	ขายสินค้า / ลูกหนี้การค้า	680,000	1,702,900	-	1,361,703	บริษัทเป็นผู้: - จำหน่ายสินค้าภายใต้ตราสินค้าของบริษัทให้แก่ บจ. สยามพันธ์ เทรดิง - ผลิตและรับบรรจุสินค้า "Jada" โดยใช้บรรจุภัณฑ์และตราสินค้าของ บจ. สยามพันธ์ เทรดิง บริษัทจำหน่ายสินค้าในราคาที่แตกต่างกัน ซึ่งเป็นราคาทุนบวกอัตรากำไรขั้นต้น (Cost Plus) แต่ไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับราคาของบริษัทจำหน่ายให้ลูกค้ารายอื่นๆ เนื่องจากเป็นราคาที่ไม่รวมบรรจุภัณฑ์ การทำรายการดังกล่าวเป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายการจำหน่ายสินค้าด้วยตนเอง (ยกเว้นผลิตภัณฑ์ Jada ที่มีข้อตกลงกับบริษัทในเครือนายชินการอยู่ก่อน) โดยทำข้อตกลงความเข้าใจร่วมกันในการประกอบการค้าร่วมกับบริษัทในเครือนายชินการ ให้เป็นผู้กระจายสินค้า (Distributor) โดยค่าธรรมเนียมในการกระจายสินค้าจะอยู่ในระดับอุตสาหกรรมเดียวกัน	การทำรายการดังกล่าว เป็นการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายให้กับบริษัท มีความสมเหตุสมผล เนื่องจากบริษัทไม่ต้องรับภาระในการจัดส่งสินค้าและบริหารช่องทางการจำหน่ายด้วยตนเอง ถือเป็นรายการที่เป็นปกติทางธุรกิจ
	ซื้อสินค้า/ เจ้าหนี้การค้า	413,820		442,787.40			
บริษัท สยามพันธ์อินเตอร์เนชั่นแนล กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน (นายชินการ สมะลาภา ถือหุ้นร้อยละ 12.5)	ขายสินค้า / ลูกหนี้การค้า	820,000		-			

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		ม.ค.-ธ.ค.56	ม.ค.-ธ.ค.55	ณ 31 ธ.ค.56	ณ 31 ธ.ค.55		
ห้างหุ้นส่วนจำกัด เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เซอร์วิส ผู้ถือหุ้นร่วมกัน (น.ส.ณัฐภัทร์ ตันศิริวัฒน์ ถือหุ้น ร้อยละ 0.10)	ซื้อสินค้า / เจ้าหน้าที่การค้า	792,950	2,509,000	-	-	ASL ซื้อสินค้าจาก หจก. เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เพื่อนำมาจัดจำหน่าย ซึ่งกำไรขั้นต้นในการจัดจำหน่าย ใกล้เคียงกับสินค้าอื่นๆ ที่ ASL จำหน่าย	เป็นรายการค้าปกติ และมี ความสมเหตุสมผล เนื่องจาก เป็นการเพิ่มสินค้าและรายได้ ให้กับบริษัท
	รายได้อื่น / ลูกหนี้การค้า	3,720	42,297	-	15,742	หจก. เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เซอร์วิส ซื้อ บรรจุภัณฑ์ของบริษัท เพื่อบรรจุสินค้าที่ขาย ให้กับ ASL	
บริษัท อรุณพิทยา จำกัด กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน (นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา และ นางอรุณี วิริยะจิตรา ถือหุ้นรวมกัน ร้อยละ 56.13)	ค่าลิขสิทธิ์ในการวิจัยและ พัฒนา ผลิตภัณฑ์	8,119,824.91	5,357,062	8,119,824.91	5,357,062	ค่าลิขสิทธิ์ในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ สำหรับผลิตภัณฑ์จากมังคุดและส้มแขกที่ พัฒนาขึ้นโดยนายพิเชษฐ วิริยะจิตรา ชำระ ในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขาย ไม่รวมมูลค่า สินค้าคงเหลือที่ยังจำหน่ายไม่ได้	การทำรายการดังกล่าวเป็น การชำระ ค่าตอบแทนที่ สมเหตุสมผลแก่นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา ผู้วิจัยและพัฒนา ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทผลิตและ จำหน่ายในปัจจุบัน
	ค่าเช่า	420,000	420,000	-	-	เพื่อใช้เป็นพื้นที่สำนักงานสาขาเชียงใหม่ อัตราค่าเช่า 35,000 บาทต่อเดือน ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าเป็นไปตามราคาตลาด ใกล้เคียง กับพื้นที่ใกล้เคียงกัน	การทำรายการมีความ สมเหตุสมผล และราคาเช่า เป็นไปตามราคาตลาด
	ขายสินค้า / ลูกหนี้การค้า	399,526	238,401	208,078.62	26,155	บจ.อรุณพิทยาซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อนำไป ให้ผู้มีปัญหาสุขภาพทดลองใช้ และรายงาน ผลการทดสอบแก่ APCO ราคาขายผลิตภัณฑ์เป็นราคาเดียวกันกับที่ APCO จำหน่ายให้แก่บริษัทในเครือ เนื่องจากการทดสอบดังกล่าวถือเป็นการ ส่งเสริมการตลาดให้แก่บริษัทอีกช่องทาง หนึ่ง	การทำรายการดังกล่าวมี ความสมเหตุสมผลและเป็นไป เพื่อประโยชน์ของบริษัท

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		ม.ค.-ธ.ค.56	ม.ค.-ธ.ค.55	ณ 31 ธ.ค.56	ณ 31 ธ.ค.55		
คณะบุคคลนางอรุณี วิริยะจิตรา และนางวิภา วิทยาเวโรจน์ กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท (ถือหุ้นรวมกันร้อยละ 7.67)	ค่าเช่า	156,000	156,000	-	-	เพื่อใช้เป็นพื้นที่สำนักงานสาขาสุราษฎร์ธานี อัตราค่าเช่า 13,000 บาทต่อเดือน ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าเป็นไปตามราคาตลาด ใกล้เคียงกับพื้นที่ใกล้เคียงกัน	การทำรายการมีความสมเหตุสมผล และราคาเช่าเป็นไปตามราคาตลาด
บริษัท ทีเอช 17 (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทร่วม (บริษัทถือหุ้นร้อยละ 44)	ขายสินค้า/ ลูกหนี้การค้า	1,917,796	157,500	476,075.10	168,525	เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย จำหน่ายราคาตลาดเทียบเท่ากับบุคคลภายนอก	ถือเป็นรายการค้าปกติ
นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50.05)	ค้าประกัน สัญญาเช่าซื้อ	วงเงินรวม 3,839,844	วงเงินรวม 3,839,844	ยอดคงเหลือ 479,980.50	ยอดคงเหลือ 1,439,941.50	นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา ค้าประกันการเช่าซื้อรถยนต์ในนามส่วนตัวให้กับบริษัท โดยมีได้ รับค่าตอบแทนแต่อย่างใด	รายการค้าประกันดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและทำให้บริษัทได้ประโยชน์เนื่องจากผู้ค้าประกันมิได้คิดค่าตอบแทนในการค้าประกัน

2. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเป็นผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและบริษัทย่อย ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องดังกล่าวให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการ กต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิ์เข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

สำหรับรายการระหว่างกันที่เป็นกรณีการค้าปกติ เช่น การซื้อสินค้า การจำหน่ายสินค้า เป็นต้น บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าในการค้าปกติ ยุติธรรม และเป็นไปตามราคาตลาดซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าว และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยความสมเหตุสมผลของรายการจะพิจารณาจากราคาตลาด รวมถึงเงื่อนไขและความจำเป็นที่กระทบต่อการประกอบธุรกิจ เช่น ระยะเวลาการจัดส่ง คุณสมบัติเฉพาะของสินค้า เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

3. แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไปโดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รวมทั้งในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท

4. แนวทางการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์กรณีผู้ถือหุ้นใหญ่บางรายทำธุรกิจบางส่วนที่มีลักษณะเป็นธุรกิจประเภทเดียวกันกับบริษัท

นายชินการ สมะลาภา ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทและเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ถือหุ้นรวมกันจำนวน 25 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 12.5 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นในบริษัทประกอบธุรกิจที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท (รวมเรียกว่า “บริษัทในเครือนายชินการ”) ดังนี้

บริษัท	ธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน	นายชินการ สมะลาภา		
			ถือหุ้น (หุ้น)*	ร้อยละ**	การดำรงตำแหน่ง
บจ. สมาพันธ์เฮลท์	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร นำเข้าและจำหน่ายยา อุปกรณ์ทางการแพทย์และเวชภัณฑ์	19 ล้านบาท	34,200	18.00	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
บจ. โนวาเทค เฮลท์แคร์	นำเข้าและจำหน่ายยาและเครื่องมือแพทย์	5 ล้านบาท	5,250	10.50	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
บจ. โนวาเมดิค	ผลิต เครื่องมือแพทย์	10 ล้านบาท	22,000	22.00	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

บริษัท	ธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน	นายชินการ สมะลาภา		
			ถือหุ้น (หุ้น)*	ร้อยละ**	การดำรงตำแหน่ง
บจ. สมาพันธ์ อินเตอร์เนชั่นแนล	นำเข้า จำหน่าย เครื่องมือแพทย์	5 ล้านบาท	15,000	30.00	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
บจ. เฮลท์ ซัพพลายเมนท์	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องมือแพทย์	1 ล้านบาท	3,000	30.00	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
บจ. เอเอชซีซี (ประเทศไทย)	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	1 ล้านบาท	2,550	25.50	กรรมการ

หมายเหตุ: *มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

** ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

ที่มา: www.dbd.go.th และนายชินการ สมะลาภา

บริษัทในเครือนายชินการ ได้เริ่มทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัทมาตั้งแต่ปี 2538 นับแต่ GG ได้มีการก่อตั้งขึ้นเพื่อผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร โดยในขณะนั้น บริษัทในเครือนายชินการ ซื้อผลิตภัณฑ์จาก GG เพื่อจำหน่ายในช่องทางร้าน Modern Trade ในขณะที่บริษัทที่ประกอบธุรกิจขายตรงหลายบริษัทรับไปจำหน่ายในช่องทางขายตรง ต่อมาในปี 2542 เมื่อ ASL ได้ถูกก่อตั้งขึ้นเพื่อเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางขายตรง บริษัทได้เชิญ นายชินการ สมะลาภา เข้าร่วมเป็นผู้ถือหุ้นใน ASL พร้อมทั้งดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารเพื่อที่จะช่วยกำหนดแนวทางการจำหน่ายสินค้าให้เกิดการทับซ้อนกับสินค้าที่บริษัทในเครือนายชินการรับจาก GG ไปจำหน่ายอยู่ก่อน ซึ่งต่อมาเมื่อกลุ่มบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างในปี 2548 นายชินการ จึงเข้าเป็นหนึ่งในผู้ถือหุ้นของ APCO โดยอัตโนมัติ เป็นจำนวน 4.59 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 4.93 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 93 ล้านบาท รวมทั้งดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร

ก่อนที่ APCO จะนำบริษัทเข้าจดทะเบียน บริษัทมีเป้าหมายที่จะนำผลิตภัณฑ์ที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนาเข้าไปจำหน่ายในช่องทางอื่นนอกเหนือจากช่องทางขายตรงของ ASL กรรมการบริหารจึงมีความเห็นร่วมกันว่าจะขอให้ นายชินการ ใช้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เพื่อช่วยบริษัทดำเนินงานในส่วนนี้ โดยที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2554 เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2554 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2554 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2554 มีมติอนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่ นายชินการ สมะลาภา เป็นจำนวน 25.41 ล้านหุ้น ซึ่งทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของ นายชินการ หลังจากได้รับการจัดสรร เพิ่มขึ้นเป็น 30.00 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทภายหลังการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนต่อประชาชน โดยตกลงความเข้าใจร่วมกันว่า บริษัทในเครือนายชินการ จะยกเลิกการจำหน่ายสินค้าที่ซื้อจากบริษัทเพื่อจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ ให้เป็นการจำหน่ายตรงจาก APCO เว้นแต่ในประเทศเวียดนามซึ่งมีข้อตกลงต่อเนื่องกับบริษัทในเครือนายชินการอยู่ก่อน นอกจากนี้ นายชินการ จะไม่ใช้ข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ชนิดเดียวกันผ่านบริษัทในเครือนายชินการ หรือจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใดๆผ่านบริษัทในเครือนายชินการ อันจะเป็นการแข่งขันกับ APCO

ดังนั้น เพื่อให้เป็นแนวทางยึดถือปฏิบัติ บริษัท และ นายชินการ สมะลาภา จึงลงนามในข้อตกลงความเข้าใจร่วมกันในการประกอบการค้า ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2554 โดยมีข้อตกลงร่วมกันดังต่อไปนี้

- (1) ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทในเครือนายชินการซื้อจาก APCO ไปจำหน่ายยังประเทศเวียดนามก่อนการลงนามในข้อตกลงฉบับนี้ ยังคงสิทธิ์ให้แก่บริษัทในเครือนายชินการ ในการจัดจำหน่ายให้แก่ประเทศเวียดนามต่อไป เนื่องจากยังคงผูกพันตามข้อตกลงต่อเนื่องที่ได้ทำร่วมกันไว้ ทั้งนี้สงวนสิทธิ์ไว้ซึ่งการขายผลิตภัณฑ์ และขายตลาดไปยังประเทศต่างๆ
- (2) นายชินการ สมะลาภาตกลงให้ความร่วมมือในการช่วยจัดจำหน่ายสินค้าที่ APCO ผลิตขึ้นจากผลการวิจัยและพัฒนาในช่องทางที่ APCO มอบหมาย ซึ่งเป็นช่องทางที่ นายชินการ มีความเชี่ยวชาญ เช่น ร้านขายยา โรงพยาบาล ร้านค้า Modern trade ฯลฯ โดย APCO จะเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าโดยตรง
- (3) บริษัทในเครือนายชินการจะไม่จำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเดียวกันกับที่ APCO มอบหมายให้จำหน่าย และจะไม่ใช้ข้อมูลภายในของ APCO ไปใช้ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเดียวกัน

(4) นายชินการ สมะลาภาจะช่วยแสวงหาตลาดสำหรับการจำหน่ายสินค้าที่ APCO ผลิตขึ้นจากการวิจัยและพัฒนาทั้งในและต่างประเทศ โดยเมื่อมีการซื้อขายเกิดขึ้น การจำหน่ายจะเป็นการจำหน่ายโดยตรงจาก APCO ไปยังผู้บริโภค

อนึ่ง ข้อตกลงดังกล่าว ให้มีผลบังคับใช้จนกว่า นายชินการ สมะลาภา พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการของบริษัท และมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทน้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและจำหน่ายได้แล้วของบริษัท

ทั้งนี้ ในทางปฏิบัติแล้ว บริษัทในเครือนายชินการจะทำหน้าที่เป็นผู้กระจายสินค้า (Distributor) แต่เพียงอย่างเดียวผ่านทางช่องทางที่ นายชินการ มีความเชี่ยวชาญ เช่น ช่องทางร้านค้า Modern Trade ร้านขายยา โรงพยาบาล เป็นต้น และ APCO จะเป็นผู้ทำการตลาดและจำหน่ายสินค้าโดยตรง โดยที่ค่าธรรมเนียมในการกระจายสินค้านี้จะเป็นค่าธรรมเนียมเทียบเคียงกับอุตสาหกรรมที่อยู่ระดับเดียวกัน

นอกจากนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปเพื่อความโปร่งใส ยุติธรรม ลดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คุณชินการยังได้ขอลาออกจากตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงิน และงบการเงินรวมของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานและรายงานผลการปฏิบัติงานในงบการเงินต่อคณะกรรมการบริษัท และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทมีความโปร่งใส และสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงิน และงบการเงินรวมของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม)
ประธานกรรมการบริษัท



(ศ.ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา)
ประธานกรรมการบริหาร

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

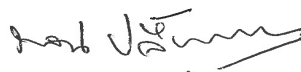
- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| 1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตฺตม | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. รศ.ดร.วราภรณ์ สามโกเศศ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ศ.ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. ศาสตราจารย์ดร.ไพฑูริย์ บุญเกียรติ | กรรมการตรวจสอบ |

โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 4 ท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2552

ทั้งนี้ ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ และใช้ความรู้ ความสามารถตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเป็นอิสระ ร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานความถูกต้องของงบการเงินรายไตรมาส และประจำปี 2556 ของบริษัทและบริษัทย่อย ความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่าระบบบัญชีและรายงานทางการเงินจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้
2. สอบทานระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานการปฏิบัติของบริษัทให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทที่ได้กำหนดไว้
4. สอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง
5. กำกับดูแลให้บริษัทดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส รวมถึงการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
6. พิจารณาเสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

จากการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในโดยรวมอยู่ในเกณฑ์ที่ดี มีการรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ การบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใสและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง



(นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตฺตม)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

1. งบการเงิน

1.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

สำหรับงบการเงินงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

สอบทานโดยนายประดิษฐ์ รอดลอยทุกซ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 218 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งได้แสดงความเห็นว่าเป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้ทางผู้สอบบัญชีได้ใช้มาตรฐานการรายงานที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้ โดยมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องการนำเสนองบการเงิน เรื่องการบัญชีเกี่ยวกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และเรื่องการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลทำให้กำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรร ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ลดลงเหลือ 60.46 ล้านบาท และกำไรสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ลดลง 0.52 ล้านบาท

สำหรับงบการเงินงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

สอบทานโดยนายประดิษฐ์ รอดลอยทุกซ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 218 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งได้แสดงความเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับงบการเงินงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

สอบทานโดยนายประดิษฐ์ รอดลอยทุกซ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 218 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งได้แสดงความเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

1.2 ตารางสรุปงบการเงินรวม บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบดุล

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย: บาท

	ณ 31 ธ.ค. 2556		ณ 31 ธ.ค. 2555		ณ 31 ธ.ค. 2554	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	302,463,756	66.16	84,137,038	19.74	53,583,879	13.06
เงินลงทุนชั่วคราว			194,900,000	45.73	225,000,000	54.85
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	13,045,326	2.85	7,684,351	1.80	12,425,136	3.03
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น - สุทธิ			-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	40,010,126	8.75	40,773,128	9.57	42,295,615	10.31
ลูกหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			-	-	-	-
ลูกหนี้จากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย						
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,448,330	0.54	2,916,762	0.68	1,634,066	0.40
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	357,967,538	78.30	330,411,279	77.53	334,938,696	81.65
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	2,911,325	0.64	2,903,221	0.68	2,894,024	0.71
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	769,091	0.17	1,037,161	0.24	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	91,509,133	20.02	88,078,617	20.67	71,075,321	17.33
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	478,460	0.10	575,179	0.13	522,721	0.13
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,820,262	0.40	2,615,035	0.61		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,702,919	0.37	533,359	0.13	786,300	0.19
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	99,191,190	21.70	95,742,572	22.47	75,278,366	18.35
รวมสินทรัพย์	457,158,728	100	426,153,851	100.00	410,217,062	100.00
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	29,953,159	6.55	27,901,899	6.55	19,466,150	4.75
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น					-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระ	469,024	0.10	883,998	0.21	857,808	0.21
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	12,516,638	2.74	8,151,366	1.91	9,632,875	2.35
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย					-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,491,087	0.76	3,594,217	0.84	2,656,846	0.65
รวมหนี้สินหมุนเวียน	46,429,908	10.16	40,531,480	9.51	32,613,679	7.95
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ			469,024	0.11	1,353,022	0.33
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	6,453,101	1.41	5,195,429	1.22	4,636,802	1.13
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	6,453,101	1.41	5,664,453	1.33	4,636,802	1.13
รวมหนี้สิน	52,883,009	11.57	46,195,933	10.84	38,603,503	9.41
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	200,000,000	43.75	200,000,000	46.93	200,000,000	48.75
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	200,000,000	43.75	200,000,000	46.93	200,000,000	48.75
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	82,862,640	18.13	82,862,640	19.44	82,862,640	20.20
กำไรสะสมที่เป็นส่วนของบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการที่บริษัทแลกหุ้นของบริษัทย่อยในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของบริษัทย่อย ณ วันแลกหุ้น	22,666,575	4.96	22,666,575	5.32	22,666,575	5.53
กำไรสะสม - จัดสรร	15,602,000	3.41	11,391,000	2.67	8,600,000	1.73
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	83,144,504	18.19	63,037,703	14.79	57,484,154	14.38
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย					258	0.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	404,275,719	88.43	379,957,918	89.16	371,613,369	90.59
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	457,158,728	100.00	426,153,851	100.00	410,217,062	100.00

งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุน	2556		2555		2554	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้รวม	355,867,101	100	294,371,900	100	295,094,795	100.00
รายได้หลัก	348,541,049	97.94	285,959,033	97.14	290,747,029	98.53
ต้นทุนขาย	58,452,913	16.43	46,607,991	16.30	53,256,024	18.32
กำไรขั้นต้น*	290,088,136	83.23	239,351,042	83.70	237,491,005	81.68
รายได้อื่น	7,326,052	2.06	8,412,867	2.86	4,347,766	1.47
ค่าใช้จ่ายในการขาย	134,026,069	37.66	125,242,602	42.55	130,564,192	44.24
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	59,178,797	16.63	50,456,264	17.14	39,937,133	13.53
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม	(268,070)	0.08	(62,839)	0.02		
กำไรจากการดำเนินงาน	103,941,252	29.21	72,002,204	24.46	71,337,446	24.17
ต้นทุนทางการเงิน	87,481	0.02	165,194	0.06	221,774	0.08
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	103,853,771	29.18	71,837,010	24.40	71,115,672	24.10
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	25,008,970	7.03	16,727,815	5.68	20,955,809	7.10
กำไรสุทธิ	78,317,801	22.01	55,109,195	18.72	50,159,863	17.00
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.28		0.40		0.48	

หมายเหตุ: * อัตราร้อยละของกำไรขั้นต้น คำนวณจากมูลค่ากำไรขั้นต้น หาดด้วยรายได้หลักจากการขายผลิตภัณฑ์ (ไม่รวมรายได้อื่นๆ) ซึ่งสอดคล้องกับอัตรากำไรขั้นต้นที่เปิดเผยในอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หน่วย: บาท

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม		
	2556	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร(ขาดทุน)สุทธิก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	103,853,771	71,837,010	71,115,672
รายการปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน:			
หนี้สงสัยจะสูญ			
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพ(กลับรายการ)	(733,960)	(238,915)	1,361,751
หนี้สูญ	113,634		
กำไรจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย			
ขาดทุน(กำไร)จากการขายอุปกรณ์	1,955	(4,103)	(383,242)
ค่าเสื่อมราคา	8,301,994	7,482,187	6,339,455
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	121,813	121,903	95,658
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	87,481	165,194	221,774
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม	268,070	62,839	
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	598,922	558,627	520,670
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	112,613,680	79,984,742	79,271,738
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น	(5,474,609)	4,740,785	(2,362,041)
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น			-
สินค้าคงเหลือ	1,496,962	1,761,402	5,031,390
ลูกหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	468,432	(1,282,696)	(354,222)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(656,060)	152,941	(506,170)
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น	5,711,260	4,775,749	(2,406,445)
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น			
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(103,130)	937,181	(1,143,000)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	114,056,535	91,070,104	82,344,140
จ่ายดอกเบี้ย	(87,481)	(165,194)	(221,774)
จ่ายภาษีเงินได้	(19,717,175)	(17,589,005)	(19,164,162)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	94,251,879	73,315,905	62,958,204
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน			
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	194,900,000	30,100,000	(225,000,000)
เงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(8,104)	(9,197)	(3,642)
เงินสดรับจากการเลิกกิจการบริษัทย่อย			10,047,181
เงินสดจ่ายจากการลงทุนในบริษัทย่อย			
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม		(1,100,000)	
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	841	4,112	847,622
เงินสดจ่ายในการซื้ออาคารและอุปกรณ์	(15,908,806)	(20,725,492)	(17,749,778)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(25,094)	(174,361)	(209,873)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมการลงทุน	178,958,837	8,095,062	(232,068,490)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน	(883,998)	(857,808)	(878,043)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในส่วนของหนี้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ			197,000,000
เงินสดจ่ายสำหรับต้นทุนการจัดจำหน่ายหุ้น			(7,137,360)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		-	
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		-	
จ่ายเงินปันผล	(54,000,000)	(50,000,000)	(50,220,000)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย			(34)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมจัดหาเงิน	(54,883,998)	(50,857,808)	138,764,563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	218,326,718	30,553,159	(30,345,723)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	84,137,038	53,583,879	83,929,602
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	302,463,756	84,137,038	53,583,879

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556

อัตราส่วนทางการเงิน		2556	2555	2554
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	7.71	8.15	10.27
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	6.85	7.15	8.97
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	6.51	2.08	1.64
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	33.63	28.44	27.71
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	11	13	13
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	1.45	1.12	1.17
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	252	326	312
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	37.24	33.12	28.37
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	10	11	13
วงจรกิจติ	(วัน)	242	315	299
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	83.23	83.70	81.68
อัตรากำไรจากกการดำเนินงาน	(%)	29.82	25.18	24.46
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(%)	290.99	116.85	75.11
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	(%)	22.01	18.72	17.25
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น *	(%)	39.16	27.87	25.08
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	17.13	13.16	12.23
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(%)	89	73.34	81.44
อัตราภาระหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.79	0.69	0.93
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.13	0.12	0.10
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	2.65	0.92	0.65
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(%)	100	100	100
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้นปรับลดเต็มที่ *	(บาท)	0.39	0.28	0.25

หมายเหตุ: * คำนวณที่ฐานทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

2. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

2.1 ภาพรวมการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่เกิดจากผลงานวิจัยและพัฒนาของตนเอง จัดจำหน่ายในประเทศผ่านช่องทางขายตรงเป็นช่องทางหลัก รวมทั้งจัดจำหน่ายไปยังประเทศต่างๆ เช่น ประเทศในกลุ่มตะวันออกกลาง และเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นต้น ปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมให้เกิดการเติบโตของรายได้ของบริษัทได้แก่ การนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่เป็นที่ต้องการของตลาด โดยบริษัทมีการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมจากผลงานวิจัยอย่างต่อเนื่อง

ปัจจุบัน บริษัทมีนโยบายมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ในกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เนื่องจากแนวโน้มอุตสาหกรรมที่ดี และผู้บริหารคาดว่ากลุ่มลูกค้าผลิตภัณฑ์เสริมอาหารนั้นเมื่อเกิดความเชื่อมั่นต่อตัวผลิตภัณฑ์แล้วจะมีแนวโน้มในการซื้อต่อเนื่อง ซึ่งคาดว่าจะช่วยเสริมให้ฐานรายได้มีความมั่นคงมากยิ่งขึ้น ประกอบกับผลิตภัณฑ์จากงานวิจัย Operation “BIM” ได้รับความนิยมนำมาใช้อีกมากขึ้นอย่างต่อเนื่องนับตั้งแต่เปิดตัวในปี 2551 และยังคงมีศักยภาพในการต่อยอดพัฒนาเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ได้อีกมาก

2.2 วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้

รายได้รวมของบริษัทในปี 2554 – 2556 มีจำนวน 295.09 ล้านบาท 294.37 ล้านบาทและ 355.87 ล้านบาท ตามลำดับ ในปี 2556 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าจำนวน 348.54 ล้านบาท รายได้อื่น ๆ จำนวน 7.33 ล้านบาท รายได้จากการขายสินค้าในปี 2556 เพิ่มขึ้นจากปี 2555 เป็นจำนวน 62.58 ล้านบาทเนื่องจากรายได้จากการต่างประเทศเพิ่มขึ้น 11.57 ล้านบาท และรายได้จากการขายในประเทศเพิ่มขึ้น 51.01 ล้านบาท

รายได้จากการขายของบริษัทมาจากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ 2 ส่วนหลัก คือ ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร โครงสร้างรายได้จากการขายสำหรับปี 2554 – 2556 แยกตามผลิตภัณฑ์ สรุปได้ดังตาราง

หน่วย: ล้านบาท

โครงสร้างรายได้จากการขาย	ปี 2556		ปี 2555		ปี 2554	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม	57.88	16.61	76.01	26.56	95.74	33.00
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	290.67	83.39	209.95	73.42	195.00	67.07
รวมรายได้จากการขาย	348.54	100.00	285.96	100.00	290.75	100.00

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทในปี 2554 – 2556 มีมูลค่าเท่ากับ 290.75 ล้านบาท 285.96 ล้านบาท และ 348.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรายได้ในส่วนของผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร มีการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องทุกปี คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 7.67 และ ร้อยละ 38.45 สำหรับปี 2555 และ 2556 ตามลำดับ

โดยบริษัทยังคงมีนโยบายมุ่งเน้นการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารต่อไปซึ่งสอดคล้องกับแนวโน้มสภาวะอุตสาหกรรมและการเพิ่มขึ้นของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายวัยกลางคนถึงผู้สูงอายุ

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายของบริษัทในปี 2554 – ปี 2556 มีจำนวนเท่ากับ 53.26 ล้านบาท 46.61 ล้านบาท และ 58.45 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 81.68 ร้อยละ 83.70 และร้อยละ 83.23 ตามลำดับ

ทั้งนี้ในปี 2556 กำไรขั้นต้นจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม และผลิตภัณฑ์เสริมอาหารโดยเฉลี่ยแล้วอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกัน กับปี 2555

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายในปี 2554 – ปี 2556 มีจำนวนเท่ากับ 130.56 ล้านบาท 125.24 ล้านบาท และ 134.02 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 44.24 ร้อยละ 42.55 และร้อยละ 37.66 ของรายได้รวม ตามลำดับ ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทคือช่องทางจำหน่าย การจัดจำหน่ายด้วยวิธีขายตรงจะมีค่าใช้จ่ายคอมมิชชั่นและค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายค่อนข้างมากเมื่อเปรียบเทียบกับการจัดจำหน่ายในช่องทางอื่นๆ รวมถึงค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้นตามโครงการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์หลัก

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (รวมค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร) สำหรับปี 2554 – ปี 2556 มีจำนวนเท่ากับ 39.93 ล้านบาท 50.46 ล้านบาท และ 59.18 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 13.53 ร้อยละ 17.14 และร้อยละ 16.63 ของรายได้รวม ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าสอบบัญชีประจำปี ค่าที่ปรึกษาด้านวิจัยผลิตภัณฑ์ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผู้บริหารและพนักงาน เช่น เงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนต่างๆ ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นๆ ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคา ค่าสาธารณูปโภค ค่าธรรมเนียม ค่าบริการต่างๆ เป็นต้น ซึ่งมีจำนวนค่อนข้างคงที่ในแต่ละปี

กำไรสุทธิ

กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิในปี 2554 – ปี 2556 มีจำนวนเท่ากับ 50.16 ล้านบาท 55.11 ล้านบาท และ 78.32 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ ร้อยละ 17.00 ร้อยละ 18.93 และร้อยละ 22.01 ตามลำดับ และในปี 2556 กำไรสุทธิของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นร้อยละ 42.11 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการที่ยอดขายของผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงมียอดขายเพิ่มขึ้น ทั้งในประเทศและต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ในอนาคตบริษัทมีแผนจะทำการตลาดต่างประเทศเพิ่มขึ้น ซึ่งคาดว่าจะทำให้อัตรากำไรสุทธิปรับตัวดีขึ้น

2.3 วิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ สิ้นปี 2554 – สิ้นปี 2556 มีจำนวนเท่ากับ 410.22 ล้านบาท 426.15 ล้านบาท และ 457.16 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 88.58 ร้อยละ 3.88 และร้อยละ 7.28 ตามลำดับ สาเหตุหลักจากการขยายตัวของสินทรัพย์รวมอย่างมีนัยสำคัญในปี 2554 เนื่องจากบริษัทมีเงินสดเพิ่มขึ้นจากการดำเนินงานจากการเพิ่มทุนในปี 2554

ในปี 2556 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจากปี 2555 เป็นจำนวน 31.01 ล้านบาท ซึ่งมาจากเงินสดและรายเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจากผลกำไรของงวดปี 2556

สินทรัพย์หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2554 – สิ้นปี 2556 มีจำนวนเท่ากับ 334.95 ล้านบาท 330.41 ล้านบาท และ 357.97 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 81.65 ร้อยละ 77.53 และร้อยละ 78.30 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัทประกอบด้วยสินทรัพย์ที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

(1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี 2554 – สิ้นปี 2556 มีจำนวนเท่ากับ 53.58 ล้านบาท 84.14 ล้านบาท และ 302.46 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 13.06 ร้อยละ 19.87 และร้อยละ 66.16 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากผลกำไรของการดำเนินงาน สำหรับในปี 2555 มียอดเพิ่มขึ้นเนื่องจากเงินลงทุนในตั๋วแลกเงินระยะสั้นและเงินฝากประเภทออมทรัพย์เพิ่มขึ้น

(2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ณ สิ้นปี 2554 – สิ้นปี 2556 มีจำนวนเท่ากับ 12.43 ล้านบาท 7.68 ล้านบาท และ 13.05 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 3.03 ร้อยละ 1.80 และร้อยละ 2.85 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งสะท้อนระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยประมาณ 11 วัน

สภาพคล่อง

(1) สภาพคล่องกระแสเงินสด

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานของบริษัทในปี 2554 – ปี 2556 เป็นบวกอย่างต่อเนื่องเท่ากับ 62.96 ล้านบาท 73.32 ล้านบาท และ 94.25 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นผลมาจากที่บริษัทมีกำไรสุทธิต่อเนื่อง กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุนปี 2554– ปี 2556 มีจำนวน (232.07)ล้านบาท 8.10ล้านบาท และ 178.96 ล้านบาท ตามลำดับ ในปี 2554 ที่เป็นการลงทุนในเงินลงทุนระยะสั้น ส่วนในปี 2555-2556 เป็นผลมาจากเงินสดรับจากเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้น และมีการจ่ายซื้ออาคารสำนักงานสาขาชลบุรีเพิ่มขึ้น 12.8 ล้านบาท สำหรับกระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินในปี 2554– ปี 2556 มีจำนวน 138.77 ล้านบาท (50.86)ล้านบาท และ (54.88)ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2554 และ ปี 2555 บริษัทมีการจ่ายปันผลเป็นจำนวน 50.00 ล้านบาท และ 54.00 ล้านบาท ตามลำดับ ทำให้กระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินติดลบ ในปี 2554 มีการเพิ่มทุนและเข้าจำหน่ายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอรับเงินเพิ่มทุนสุทธิจำนวน 189.86 ล้านบาท จึงส่งผลให้มีเงินสดจากการจัดหาทุนเป็นบวก

(2) อัตราส่วนสภาพคล่อง

ในปี 2554 – ปี 2556 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 10.27 เท่า 8.15 เท่า และ 7.71 เท่า ตามลำดับ ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ที่ค่อนข้างสูงเนื่องจากบริษัทมีการดำรงเงินสดจากการดำเนินงานไว้ค่อนข้างมาก แต่เมื่อพิจารณาจากวงจรกิจจจะเห็นได้ว่าวงจรกิจจของบริษัทมีระยะเวลายาวมาก สำหรับปี 2554 – ปี 2556 บริษัทมีวงจรกิจจเท่ากับ 299 วัน 315 วัน และ 242 ตามลำดับ สาเหตุหลักเนื่องมาจากการจัดเก็บวัตถุดิบทางการเกษตรและวัตถุดิบแปลงสภาพในปริมาณมากเพื่อให้สำหรับผลิตสินค้าได้ไม่ต่ำกว่า 1 ปี อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงมีสภาพคล่องที่เพียงพอสำหรับการบริหารวงจรกิจจระยะยาวดังกล่าว จึงทำให้บริษัทไม่มีการพึ่งพาเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

แหล่งที่มาของเงินทุน

หนี้สินรวมของบริษัท ณ สิ้นปี 2554 – สิ้นปี 2556 มีจำนวน 38.60 ล้านบาท 46.20 ล้านบาท และ 52.88 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทไม่มีการใช้แหล่งเงินทุนจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน เนื่องจากมีสภาพคล่องที่เพียงพอต่อการหมุนเวียนภายในกิจการ ดังนั้นหนี้สินเกือบทั้งหมดของบริษัทจึงอยู่ในรูปของหนี้สินหมุนเวียน ซึ่งมีจำนวนเท่ากับ 32.61 ล้านบาท 40.53 ล้านบาท และ 46.43 ล้านบาทตามลำดับ หนี้สินหมุนเวียนที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วย

(1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ สิ้นปี 2555 – สิ้นปี 2556 มีจำนวนเท่ากับ 27.90 ล้านบาท และ 29.95 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีระยะเวลาในการชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 11 วัน และ 10 วัน ตามลำดับ

(2) เจ้าหนี้อื่น ส่วนหนึ่งเป็นเจ้าหนี้ค่าลิขสิทธิ์สินค้าที่บริษัทต้องชำระต่อบริษัท อรุณพิทยา จำกัด

(3) ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และหนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ ณ สิ้นปี 2554 – สิ้นปี 2556 มีจำนวนรวม 13.15 ล้านบาท 12.63 ล้านบาท และ 16.48 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนใหญ่ประกอบด้วยภาษีค้างจ่าย และคอมมิชชั่นค้างจ่าย

หนี้สินไม่หมุนเวียนของบริษัท ส่วนใหญ่ได้แก่หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน ซึ่งเป็นการเช่าซื้อรถยนต์เพื่อใช้ในการดำเนินงานและรถยนต์ของผู้บริหาร ทั้งนี้ ณ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนที่เกิดจากภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานเป็นจำนวน 6.45 ล้านบาท ซึ่งเป็นการประมาณการค่าขาดผลประโยชน์ของพนักงานหลังจากออกจากงานและบำเหน็จตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ.2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน ตามมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 19 ซึ่งเริ่มมีผลบังคับใช้ในปี 2554

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2554– สิ้นปี 2556 มีจำนวน 371.61 ล้านบาท 379.96 ล้านบาท และ 404.28 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 200 ล้านบาท และมีกำไรสะสมที่เป็นส่วนของบริษัทย่อย ซึ่งเป็นผลมาจากการปรับโครงสร้างการถือหุ้นในปี 2548 ที่มีการรวมบริษัทย่อยทั้งหมดเข้ามาอยู่ภายใต้ APCO โดยวิธีการแลกหุ้นในราคาต่ำกว่ามูลค่า

ตามบัญชีของบริษัทย่อย ณ วันแลกรุ่น ทำให้ APCO รับรู้กำไรสะสมของบริษัทย่อยเป็นจำนวน 22.67 ล้านบาท กำไรสะสมของบริษัท ณ สิ้นปี 2554 – สิ้นปี 2556 มีจำนวน 66.08 ล้านบาท 74.43 ล้านบาท และ 98.75 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทมีการจ่ายเงินปันผลในปี 2554 และปี 2555 เป็นจำนวน ล้านบาท 50 ล้านบาท และ 54 ล้านบาท ตามลำดับ

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2554 – สิ้นปี 2556 เท่ากับ 0.10 เท่า 0.12 เท่า และ 0.13 เท่า ตามลำดับ อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ สอดคล้องกับข้อเท็จจริงที่บริษัทใช้แหล่งเงินทุนในการดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ จากส่วนของผู้ถือหุ้น ทำให้มีความเสี่ยงด้านการเงินต่ำและมีความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจ

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบและสอบทานโดย นายประดิษฐ์ รอดลอยทุกข์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 218 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด มีค่าใช้จ่ายสำหรับปี 2556 เป็นจำนวนรวม 1,190,000 ล้านบาท โดยบริษัทมิได้มีการจ่ายค่าตอบแทนอื่นๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกับค่าบริการสอบบัญชี (Non-audit fee) ให้กับบริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด อีกทั้ง บริษัทที่เป็นสำนักงานสอบบัญชีและผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ หรือส่วนได้เสียใดๆ กับบริษัท/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว

การเปลี่ยนแปลงทางการเงินที่สำคัญภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หลังจากวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีการเปลี่ยนแปลงทางการเงินที่สำคัญของบริษัท ได้แก่

(1) การประกาศจ่ายปันผล

บริษัทจะกำหนดรายชื่อบริษัทผู้ถือหุ้นผู้มีสิทธิรับเงินปันผล (Record Date) ในวันที่ 10 เมษายน 2557 และจะปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นในวันที่ 11 เมษายน 2557 เพื่อกำหนดสิทธิในการได้รับเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท โดยจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด ในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 40,000,000 บาท และจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญจำนวน 40,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในวันที่ 28 เมษายน 2557 เป็นจำนวนเงินรวม 80 ล้านบาท ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะมีผลกระทบต่อกำไรสะสม ส่วนของผู้ถือหุ้น และมูลค่าตามบัญชีของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ดังนี้

	31 ธันวาคม 2556	ภายหลังการจ่ายเงินปันผลในเดือนเมษายน 2557
กำไรสะสม (ล้านบาท)	98.75	ประมาณ 48.75
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (ล้านบาท)	404.28	ประมาณ 354.28
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)	2.02	ประมาณ 1.77

2.4 ปัจจัยที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทในอนาคต

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงช่องทางจัดจำหน่าย

ช่องทางจัดจำหน่ายเป็นปัจจัยสำคัญที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท การจัดจำหน่ายผ่านช่องทางขายตรงจะมีค่าใช้จ่ายในการขายที่มากกว่าการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางอื่นๆ เนื่องจากจะต้องมีการจ่ายค่าคอมมิชชั่นให้กับตัวแทนขาย รวมทั้งมีค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายค่อนข้างมาก อย่างไรก็ตาม บริษัทจะนำเงินที่ได้รับจากการระดมทุนในครั้งนี้ไปใช้ในการขยายช่องทางจำหน่ายผ่าน Modern Trade รวมทั้งขยายช่องทางจำหน่าย ซึ่งคาดว่าจะส่งผลให้สัดส่วนรายได้จากช่องทางจำหน่ายอื่นๆ ที่นอกเหนือจากการขายตรงมีสัดส่วนที่เพิ่มขึ้น และทำให้อัตรากำไรสุทธิมีการปรับตัวดีขึ้นในอนาคต

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตราฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณารiskการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอของงบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตราฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจากการนำมาตราฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

นายประดิษฐ์ รอดลอยทุกข์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 218

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด
วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557

บริษัท เอเชีย ไฟฟ์โตซูติกอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน				
		ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
		2556	2555	2556	2555	2555
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	302,463,756	84,137,038	302,463,756	84,137,038	53,583,879
¹ เงินลงทุนชั่วคราว	10	-	194,900,000	-	194,900,000	225,000,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	11	13,045,326	7,684,351	13,045,326	7,684,351	12,425,136
สินค้าคงเหลือ	12	40,010,126	40,773,128	40,010,126	40,773,128	42,295,615
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,448,330	2,916,762	2,448,330	2,916,762	1,634,066
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		357,967,538	330,411,279	357,967,538	330,411,279	334,938,696
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	13	2,911,325	2,903,221	2,911,325	2,903,221	2,894,024
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	15	769,091	1,037,161	1,100,000	1,100,000	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	91,509,133	88,078,617	91,509,133	88,078,617	71,075,321
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		478,460	575,179	478,460	575,179	522,721
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5	1,820,262	2,615,035	1,820,262	2,615,035	3,235,354
¹ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,702,919	533,359	1,702,919	533,359	786,300
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		99,191,190	95,742,572	99,522,099	95,805,411	78,513,720
รวมสินทรัพย์		457,158,728	426,153,851	457,489,637	426,216,690	413,452,416

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	บาท	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน				
		ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
		2556	2555	2556	2555	2555
						หมายเหตุ
หนี้สินและผู้ถือหุ้น						(ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินหมุนเวียน						(ปรับปรุงใหม่)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18	29,953,159	27,901,899	29,953,159	27,901,899	19,466,150
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		469,024	883,998	469,024	883,998	857,808
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,516,638	8,151,366	12,516,638	8,151,366	9,632,875
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,491,087	3,594,217	3,491,087	3,594,217	2,657,036
รวมหนี้สินหมุนเวียน		46,429,908	40,531,480	46,429,908	40,531,480	32,613,869
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		-	469,024	-	469,024	1,353,022
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	6,453,101	5,195,429	6,453,101	5,195,429	4,636,802
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,453,101	5,664,453	6,453,101	5,664,453	5,989,824
รวมหนี้สิน		52,883,009	46,195,933	52,883,009	46,195,933	38,603,693
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท						
ทุนจดทะเบียน 200,000,000 หุ้น		200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว 200,000,000 หุ้น		200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		82,862,640	82,862,640	82,862,640	82,862,640	82,862,640
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจ						
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน		22,666,575	22,666,575	22,666,575	22,666,575	22,666,575
กำไรสะสม						
จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย	20	15,602,000	11,391,000	15,602,000	11,391,000	8,600,000
ที่ยังไม่ได้จัดสรร		83,144,504	63,037,703	83,475,413	63,100,542	60,719,508
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		404,275,719	379,957,918	404,606,628	380,020,757	374,848,723
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		457,158,728	426,153,851	457,489,637	426,216,690	413,452,416
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน						

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการขาย	348,541,049	285,959,033	348,541,049	285,959,033
ต้นทุนขาย	(58,452,913)	(46,607,991)	(58,452,913)	(46,607,991)
กำไรขั้นต้น	290,088,136	239,351,042	290,088,136	239,351,042
รายได้อื่น	7,326,052	8,412,867	7,326,052	8,412,867
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	297,414,188	247,763,909	297,414,188	247,763,909
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(134,026,069)	(125,242,602)	(134,026,069)	(125,242,602)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(59,178,797)	(50,456,264)	(59,178,797)	(50,456,264)
รวมค่าใช้จ่าย	(193,204,866)	(175,698,866)	(193,204,866)	(175,698,866)
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	104,209,322	72,065,043	104,209,322	72,065,043
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	15 (268,070)	(62,839)	-	-
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	103,941,252	72,002,204	104,209,322	72,065,043
ต้นทุนทางการเงิน	(87,481)	(165,194)	(87,481)	(165,194)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	103,853,771	71,837,010	104,121,841	71,899,849
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22 (25,008,970)	(16,727,815)	(25,008,970)	(16,727,815)
กำไรสำหรับปี	78,844,801	55,109,195	79,112,871	55,172,034
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์				
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	(527,000)	-	(527,000)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	28 78,317,801	55,109,195	78,585,871	55,172,034
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	0.39	0.28	0.40	0.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

หมายเหตุ	บาท						
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุนจาก การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				จัดสรรเพื่อทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ที่ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 - ตามที่รายงานไว้เดิม	200,000,000	82,862,640	22,666,575	8,600,000	57,484,154	-	371,613,369
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้	5	-	-	-	3,235,354	-	3,235,354
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 - ปรับปรุงใหม่	200,000,000	82,862,640	22,666,575	8,600,000	60,719,508	-	374,848,723
เงินปันผลจ่าย	21	-	-	-	(50,000,000)	-	(50,000,000)
สำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้น	20	-	-	2,791,000	(2,791,000)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	55,109,195	-	55,109,195
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	200,000,000	82,862,640	22,666,575	11,391,000	63,037,703	-	379,957,918
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 - ตามที่รายงานไว้เดิม	200,000,000	82,862,640	22,666,575	11,391,000	60,422,668	-	377,342,883
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้	5	-	-	-	2,615,035	-	2,615,035
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 - ปรับปรุงใหม่	200,000,000	82,862,640	22,666,575	11,391,000	63,037,703	-	379,957,918
เงินปันผลจ่าย	21	-	-	-	(54,000,000)	-	(54,000,000)
สำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้น	20	-	-	4,211,000	(4,211,000)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	78,317,801	-	78,317,801
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	200,000,000	82,862,640	22,666,575	15,602,000	83,144,504	-	404,275,719

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		บาท						
		ส่วนเกิน	ส่วนเกินทุนจาก		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ	รวมส่วนของ
		ทุนที่ออก	การรวมธุรกิจภายใต้	การรวมธุรกิจภายใต้	จัดสรรเพื่อทุนสำรอง	ที่ซึ่งไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	การควบคุมเดียวกัน	ตามกฎหมาย	ที่ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 - ตามที่รายงานไว้เดิม		200,000,000	82,862,640	22,666,575	8,600,000	57,484,154	-	371,613,369
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้	5	-	-	-	-	3,235,354	-	3,235,354
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 - ปรับปรุงใหม่		200,000,000	82,862,640	22,666,575	8,600,000	60,719,508	-	374,848,723
เงินปันผลจ่าย	21	-	-	-	-	(50,000,000)	-	(50,000,000)
สำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้น	20	-	-	-	2,791,000	(2,791,000)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	55,172,034	-	55,172,034
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		200,000,000	82,862,640	22,666,575	11,391,000	63,100,542	-	380,020,757
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 - ตามที่รายงานไว้เดิม		200,000,000	82,862,640	22,666,575	11,391,000	60,485,507	-	377,405,722
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้	5	-	-	-	-	2,615,035	-	2,615,035
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 - ปรับปรุงใหม่		200,000,000	82,862,640	22,666,575	11,391,000	63,100,542	-	380,020,757
เงินปันผลจ่าย	21	-	-	-	-	(54,000,000)	-	(54,000,000)
สำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้น	20	-	-	-	4,211,000	(4,211,000)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	78,585,871	-	78,585,871
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		200,000,000	82,862,640	22,666,575	15,602,000	83,475,413	-	404,606,628

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	103,853,771	71,837,010	104,121,841	71,899,849
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก				
กิจกรรมดำเนินงาน				
กลับรายการค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพ	(733,960)	(238,915)	(733,960)	(238,915)
หนี้สูญ	113,634	-	113,634	-
ขาดทุน(กำไร)จากการขายอุปกรณ์	1,955	(4,103)	1,955	(4,103)
ค่าเสื่อมราคา	8,301,994	7,482,187	8,301,994	7,482,187
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	121,813	121,903	121,813	121,903
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	268,070	62,839	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	598,922	558,627	598,922	558,627
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	87,481	165,194	87,481	165,194
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	112,613,680	79,984,742	112,613,680	79,984,742
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(5,474,609)	4,740,785	(5,474,609)	4,740,785
สินค้าคงเหลือ	1,496,962	1,761,402	1,496,962	1,761,402
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	468,432	(1,282,696)	468,432	(1,282,696)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(656,060)	152,941	(656,060)	152,941
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5,711,260	4,775,749	5,711,260	4,775,749
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(103,130)	937,181	(103,130)	937,181
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	114,056,535	91,070,104	114,056,535	91,070,104
จ่ายดอกเบี้ย	(87,481)	(165,194)	(87,481)	(165,194)
จ่ายภาษีเงินได้	(19,717,175)	(17,589,005)	(19,717,175)	(17,589,005)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	94,251,879	73,315,905	94,251,879	73,315,905

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น	(8,104)	(9,197)	(8,104)	(9,197)
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(1,100,000)	-	(1,100,000)
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	194,900,000	30,100,000	194,900,000	30,100,000
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	841	4,112	841	4,112
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม 1)	(15,908,806)	(20,725,492)	(15,908,806)	(20,725,492)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(25,094)	(174,361)	(25,094)	(174,361)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	178,958,837	8,095,062	178,958,837	8,095,062
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(883,998)	(857,808)	(883,998)	(857,808)
จ่ายเงินปันผล	(54,000,000)	(50,000,000)	(54,000,000)	(50,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(54,883,998)	(50,857,808)	(54,883,998)	(50,857,808)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ	218,326,718	30,553,159	218,326,718	30,553,159
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	84,137,038	53,583,879	84,137,038	53,583,879
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	302,463,756	84,137,038	302,463,756	84,137,038
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
1. เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาระหว่างปี	(11,735,306)	(24,485,492)	(11,735,306)	(24,485,492)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง(เพิ่มขึ้น)	(513,500)	100,000	(513,500)	100,000
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(3,660,000)	3,660,000	(3,660,000)	3,660,000
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(15,908,806)	(20,725,492)	(15,908,806)	(20,725,492)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2548 บริษัทประกอบกิจการวิจัย พัฒนา ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามจากธรรมชาติ บริษัทตั้งอยู่เลขที่ 84/3 หมู่ที่ 4 ถนนทางหลวงหมายเลข 11 ตำบลบ้านกลาง อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

บริษัทได้จดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2554 โดยหลักทรัพย์ทำการซื้อขายในส่วนของตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI: Market for Alternative Investment)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินรวมของบริษัทประกอบด้วยงบการเงินของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) รายละเอียดบริษัทย่อยของบริษัทมีดังนี้

	ถือหุ้นในอัตราร้อยละ		ประเภทกิจการ
	2556	2555	
บริษัท กรีน โกลด์ จำกัด	99.99	99.99	ผลิตและจำหน่ายอาหารเสริมจากสมุนไพร
บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด	99.99	99.99	ขายปลีกและขายตรงอาหารเสริมสุขภาพเครื่องเวชภัณฑ์
บริษัท ทีเอสบีเจ็ด โกลบอล จำกัด	99.85	99.85	ประสานงานและบริหารจัดการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด(มหาชน) ทั้งในและต่างประเทศทั่วโลก
บริษัท ทีโอพี มาร์คคอม จำกัด	99.99	-	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสมุนไพรและ บริการจัดการการตลาดเชิงกิจกรรมให้องค์กรต่างๆ

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2556 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ทีโอพี มาร์คคอม จำกัด จำนวน 99,998 หุ้น ในราคาหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 1.0 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว

ในเดือนธันวาคม 2556 บริษัทได้มีการปรับโครงสร้างธุรกิจโดยบริษัทย่อยทุกบริษัทเลิกกิจการด้วยการโอนธุรกิจ (Entire Business Transfer - EBT) และชำระคืนเงินลงทุนให้แก่บริษัท (หมายเหตุ 7) จึงเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ดังนั้น ในการนำเสนอของงบการเงิน บริษัทจึงได้จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการโดยถือว่าเป็นการควบรวมธุรกิจตั้งแต่แรกสำหรับงบการเงินทุกงวดที่นำมาเปรียบเทียบ บริษัทจึงไม่ได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 และได้จัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เนื่องจากบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การรวมธุรกิจของกิจการหรือการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสีย และตามแนวปฏิบัติที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในระหว่างปี 2552

มูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์สุทธิซึ่งสูงกว่าราคาทุนที่แลกเปลี่ยนกันของบริษัทย่อยภายใต้การควบคุมเดียวกันได้แสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม ภายใต้หัวข้อ “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน”

เพื่อความสะดวกของผู้ใช้งบการเงินจึงได้มีการแปลงงบการเงินเป็นภาษาอังกฤษจากงบการเงินตามกฎหมายที่จัดทำเป็นภาษาไทย

3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างปี

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12

ภาษีเงินได้

ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8

ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21

ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่

ฉบับที่ 25

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างเกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด กลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปีปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินของปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่ากลุ่มบริษัทรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

4. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว ให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี		วันที่มีผลบังคับใช้
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5	สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

วันที่มีผลบังคับใช้

ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการซื้อขายค่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบันกลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 เนื่องจากกลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

	บาท				
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ส่วนได้เสีย				
31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	
งบแสดงฐานะการเงิน					
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น					
สินค้างเหลือ	458,602	1,505,689	458,602	1,505,689	2,264,961
ประมาณการหนี้สิน	71,040	70,260	71,040	70,260	43,033
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	1,290,620	1,039,086	1,290,620	1,039,086	927,360
	<u>1,820,262</u>	<u>2,615,035</u>	<u>1,820,262</u>	<u>2,615,035</u>	<u>3,235,354</u>
กำไรสะสมเพิ่มขึ้น	<u>1,820,262</u>	<u>2,615,035</u>	<u>1,820,262</u>	<u>2,615,035</u>	<u>3,235,354</u>

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีดังนี้

	บาท
	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น	620,319
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ลดลง	(620,319)
กำไรต่อหุ้นลดลง	(0.003)

6. นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทมีดังต่อไปนี้

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ได้แสดงไว้แยกต่างหากในบัญชี “เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

6.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญซึ่งประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญหมายถึงผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุนโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

6.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอกรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดจากการจ่ายเงินตามเงื่อนไข ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหายในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกักขัง มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขายนอกจากนี้กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

6.4 เงินลงทุน

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานและโดยทั่วไปแล้วกลุ่มบริษัทจะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีการควบคุมบริษัทอื่นหรือไม่ กิจการต้องพิจารณาถึงการมีอยู่และผลกระทบจากสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ที่กิจการสามารถใช้สิทธิหรือแปลงสภาพตราสารนั้นในปัจจุบันรวมถึงสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ซึ่งกิจการอื่นถืออยู่ด้วย กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทควบคุมบริษัทย่อยจนกระทั่งอำนาจควบคุมจะหมดไป

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงด้วยวิธีราคาทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุนผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

บริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว การมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญถูกสันนิษฐานว่ามีอยู่เมื่อกกลุ่มบริษัทมีอำนาจในการออกเสียงในกิจการอื่นตั้งแต่ร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 50

เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกในงบการเงินรวมโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย (เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทที่ถูกลงทุน) โดยรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยราคาทุน รวมถึงต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อที่เกิดจากการทำรายการดังกล่าว

งบการเงินรวมได้รวมส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของกลุ่มบริษัท นับจากวันที่มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ จนถึงวันที่การมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญนั้นสิ้นสุดลง เมื่อผลขาดทุนที่กลุ่มบริษัทได้รับปันส่วนจากบริษัทร่วมมีจำนวนเกินกว่าส่วนได้เสียในบริษัทร่วม มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวใดๆจะถูกทอนลงจนเป็นศูนย์และหยุดรับรู้ส่วนผลขาดทุน เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทมีการผูกพันตามกฎหมายหรือต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนในนามบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

6.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์รับรู้เมื่อเริ่มแรกตามราคาทุนหลังจากนั้นสินทรัพย์ทุกประเภทยกเว้นที่ดินแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาอาคาร และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	10	ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	5 - 10	ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10	ปี
ยานพาหนะ	5 - 10	ปี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับซึ่งคำนวณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตจากการใช้สินทรัพย์อย่างต่อเนื่องหรือจำนวนที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

การซ่อมแซมและบำรุงรักษา จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการขึ้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นอย่างสำคัญจะถูกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตที่จะไหลเข้าสู่บริษัทจะมีมูลค่าสูงเกินกว่ามาตรฐานการใช้ประโยชน์เดิมของสินทรัพย์ที่มีไว้ตั้งแต่ต้นเมื่อได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีอยู่ในปัจจุบัน การปรับปรุงหลักจะถูกตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

เมื่อมีการขายหรือเลิกใช้งานสินทรัพย์กลุ่มบริษัทจะบันทึกตัดราคาทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์เหล่านั้นในงบกำไรขาดทุน

6.6 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทได้สอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และสินทรัพย์อื่นเมื่อมีเหตุการณ์หรือ การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่า สินทรัพย์ที่บันทึกบัญชีไว้โดยบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายและจะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายได้เมื่อมูลค่าของสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืนสูงกว่ามูลค่า ที่บันทึกบัญชีไว้ ทั้งนี้จำนวนผลขาดทุนที่กลับรายการนี้ต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี (สุทธิจากค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง) ที่ควรจะเป็นหากบริษัทไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ

6.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม กลุ่มบริษัทคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์ (10 ปี)

6.8 การบัญชีสำหรับสัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตรดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่าย จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคา ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่า จะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

6.9 ประมวลการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมวลการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมาย หรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมวลการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้รับอย่างแน่นอนเมื่อได้ชำระประมวลการหนี้สินไปแล้ว

6.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัท และพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมวลการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมวลการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ หักด้วย ต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่ได้รับรู้ และผลกำไรขาดทุนจากการประมวลการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้

6.11 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ส่งมอบ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินค้าไปให้แก่ผู้ซื้อแล้ว

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

6.12 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นให้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรและขาดทุนที่เกิดจากรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกในงบกำไรขาดทุนทันที

6.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

6.14 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ถ่วงน้ำหนักในระหว่างปี

6.15 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ และเงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน หนี้สินทางการเงินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่น และภาษีเงินได้ค้างจ่าย นโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

6.16 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจและตามสภาพปัจจุบันของสินค้าคงเหลือเป็นเกณฑ์ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับหมายถึง มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการขาย หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มจากการทำต่อเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป หรือค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการทำให้สินค้านั้นพร้อมขายได้ในราคาที่คาดว่าจะได้รับ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6.17 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะ เป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับ บริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือ พนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

7. การโอนธุรกิจทั้งหมด

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 คือบริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด บริษัท กรีน โกลด์ จำกัด บริษัท ทีเอสสิบลีเจ็ด โกลบอล จำกัด และบริษัท ทีโอพี มาร์คคอม จำกัด (โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับใบอนุญาต) โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทย่อยในครั้งนี้ จะไม่เกิดการเปลี่ยนแปลงต่ออำนาจควบคุมและโครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด(มหาชน)

บริษัทได้ดำเนินการรับโอนกิจการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทย่อยเสร็จเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2556 โดยมีรายละเอียดดังนี้

	บาท				รวม
	บจ. กรีน โกลด์	บจ. เอเชียน ไลฟ์	บจ. ทีเอสสิบลีเจ็ด โกลบอล	บจ. ทีโอพี มาร์คคอม	
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10,841,825	39,413,776	458,966	145,486	50,860,053
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	32,658,931	-	-	-	32,658,931
สินค้าคงเหลือ	6,276,618	11,520,328	-	-	17,796,946
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	255,112	929,519	-	151,695	1,336,326
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	-	2,500,000	-	-	2,500,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10,509,123	60,242,123	-	295,612	71,046,858
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	374,612	-	-	374,612
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13,507	312,003	-	-	325,510
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	111,000	163,129	1,374	-	275,503
รวมสินทรัพย์	60,666,116	115,455,490	460,340	592,793	177,174,739

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	บาท				รวม
	บจ. กรีน โกลด์	บจ. เอเชียน ไลฟ์	บจ. ทีเอสบีเจ็ด โกลบอล	บจ. ทีโอพี มาร์คอม	
หนี้สิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10,335,629	48,293,623	61,820	1,217,334	59,908,406
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,000,000	-	4,000,000	7,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	545,400	-	-	545,400
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	5,721,812	1,757,347	-	-	7,479,159
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,229,639	11,550,637	31	5,315	24,785,622
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	9,000,000	-	-	9,000,000
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	773,014	-	-	773,014
รวมหนี้สิน	29,287,080	74,920,021	61,851	5,222,649	109,491,601
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	31,379,036	40,535,469	398,489	(4,629,856)	67,683,138
สิ่งตอบแทนในการรับโอน	31,379,036	40,535,469	398,489	(4,629,856)	67,683,138
ส่วนของบริษัท	31,378,954	40,535,390	397,891	(4,629,856)	67,682,379
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - ราคาทุน	22,999,940	30,999,940	499,250	999,980	55,499,110
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน	7,567,897	15,098,678	-	-	22,666,575

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

8. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

8.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคา

	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทย่อย	
บริษัทย่อยเล็กกิจการและสินทุนในเดือนธันวาคม 2556 (หมายเหตุ 7)	
บริษัท กรีน โกลด์ จำกัด	ถือหุ้น โดยบริษัทและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอเชีย นไลฟ์ จำกัด	ถือหุ้น โดยบริษัทและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทีเอสทีบีเจ็ด โกลบอล จำกัด	ถือหุ้น โดยบริษัทและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทีโอพี มาร์คคอม จำกัด	ถือหุ้น โดยบริษัทและกรรมการร่วมกัน
บริษัทร่วม	
บริษัท ทีเอส 17 (ประเทศไทย) จำกัด	ถือหุ้น โดยบริษัท
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	
บริษัท สมาพันธ์เทรดดิ้ง จำกัด	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท อรุณพิทยา จำกัด	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
ห้างหุ้นส่วนจำกัด เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เฮิร์บส์	หุ้นส่วนผู้จัดการเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท

นโยบายในการกำหนดราคากับบริษัทย่อย บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	นโยบายราคา
รายได้จากการขาย	ราคาที่ตกลงร่วมกันซึ่งสูงกว่าทุน
รายได้ค่าสาธารณูปโภค	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
รายได้และค่าใช้จ่ายเรียกเก็บระหว่างกัน	คำนวณตามต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง และราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
รายได้อื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกันซึ่งสูงกว่าทุน
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าลิขสิทธิ์ในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าเช่าจ่าย	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
เงินให้กู้ยืม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.2 และ 4.15 ต่อปี (ปี 2555: 4.15 ต่อปี)

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

8.2 ยอดคงเหลือกับบริษัทย่อย บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบริษัทย่อย บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2556	2555
ลูกหนี้การค้า		
บริษัท สมาพันธ์เทรดดิ้ง จำกัด	-	1,361,703
บริษัท อรุณพิทยา จำกัด	208,079	26,155
ห้างหุ้นส่วนจำกัด เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เอิร์บบัส	-	15,742
บริษัท ทีเอช 17 (ประเทศไทย) จำกัด	476,075	168,525
รวม	<u>684,154</u>	<u>1,572,125</u>
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท สมาพันธ์เทรดดิ้ง จำกัด	442,787	-
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัท อรุณพิทยา จำกัด	<u>8,119,825</u>	<u>5,357,062</u>

8.3 รายได้และค่าใช้จ่ายกับบริษัทย่อย บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบริษัทย่อย บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2556	2555
รายได้จากการขาย		
บริษัทร่วม	1,917,796	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,899,526	2,098,801
รวม	<u>3,817,322</u>	<u>2,098,801</u>

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2556	2555
รายได้อื่น		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,720	42,297
ซื้อสินค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,206,770	2,509,000
ค่าลิขสิทธิ์ในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,119,824	5,357,062
ค่าเช่าจ่าย		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	420,000	420,000
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	156,000	156,000
รวม	576,000	576,000

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2556	2555
ผลประโยชน์ระยะสั้น	16,236,500	15,779,667
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	515,318	504,296
รวม	16,751,818	16,283,963

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

9. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2556	2555
เงินสด	428,280	1,138,310
เงินฝากกระแสรายวัน	4,973,895	11,812,039
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	117,161,581	58,186,689
ตั๋วแลกเงินอายุ 3 เดือน	179,900,000	13,000,000
รวม	302,463,756	84,137,038

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เงินฝากออมทรัพย์และตั๋วแลกเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.625 ถึง 3.05 ต่อปี (ปี 2555 : ร้อยละ 0.62 ถึง 3.15 ต่อปี)

10. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินประเภทตั๋วแลกเงิน 4-5 เดือนจำนวนเงิน 194.9 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ : จำนวนเงิน 194.9 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.1- 3.5 ต่อปี

11. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2556	2555
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8.2)	684,154	1,572,125
ลูกหนี้การค้า-บริษัทอื่น	9,906,441	5,620,875
รวมลูกหนี้การค้า	10,590,595	7,193,000
เงินล่วงหน้าค่าสินค้า	2,454,731	491,351
รวม	13,045,326	7,684,351

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2556	2555
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	148,815	180,523
เกินกำหนดชำระ :		
น้อยกว่า 3 เดือน	535,339	22,028
3 - 6 เดือน	-	7,871
6 - 9 เดือน	-	1,361,703
รวม	<u>684,154</u>	<u>1,572,125</u>
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	5,952,450	4,711,314
เกินกำหนดชำระ :		
น้อยกว่า 3 เดือน	3,771,823	678,423
3 - 6 เดือน	64,074	7,955
6 - 9 เดือน	6,750	56,329
9 - 12 เดือน	60,137	166,854
มากกว่า 12 เดือน	51,207	-
รวม	<u>9,906,441</u>	<u>5,620,875</u>

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

12. สินค้ำคงเหลือ

	บาท					
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า และสินค้าเสื่อมคุณภาพ		สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
สินค้าสำเร็จรูป	7,976,229	7,282,118	(434,236)	(412,130)	7,541,993	6,869,988
งานระหว่างทำ	1,235,090	98,760	-	-	1,235,090	98,760
วัตถุดิบแปลงสภาพ	9,346,132	10,994,106	(66,614)	(603,203)	9,279,518	10,390,903
วัตถุดิบ	16,435,113	17,610,095	(1,329,575)	(1,654,419)	15,105,538	15,955,676
วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองโรงงาน	7,310,572	7,815,019	(462,585)	(357,218)	6,847,987	7,457,801
สุทธิ	42,303,136	43,800,098	(2,293,010)	(3,026,970)	40,010,126	40,773,128

13. เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากประจำ จำนวน 2.9 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.30 - 2.0 ต่อปี (ปี 2555 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.6 - 2.0 ต่อปี)

เงินฝากประจำติดภาระค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีตามหมายเหตุ 17 และค้ำประกันจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน ให้แก่หน่วยงานรัฐบาลและเอกชน ตามหมายเหตุ 26.3

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อ	ชนิดของธุรกิจ	ทุนชำระ แล้ว (บาท)	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	วิธีราคาทุน(บาท)		เงินปันผลรับ (บาท)	
				2556	2555	2556	2555
บริษัท กรีน โกลด์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายอาหารเสริม จากสมุนไพร	23,000,000	99.99	-	22,999,940	54,095,859	23,436,939
บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด	ขายปลีกและขายตรงอาหาร เสริมสุขภาพเครื่องเวชภัณฑ์	31,000,000	99.99	-	30,999,940	24,179,953	19,281,963
บริษัท ทีเอสบีเจ็ด โกลบอล จำกัด	ประสานงานและบริหารจัดการ จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ทั้งในและต่างประเทศ ทั่วโลก	500,000	99.85	-	499,250	-	-
บริษัท ทีโอพี มาร์คคอม จำกัด	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร จากสมุนไพรและ บริการจัดการการตลาดเชิง กิจกรรมให้องค์กรต่างๆ	1,000,000	99.99	-	-	-	-
รวม				-	54,499,130	78,275,812	42,718,902

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2556 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ทีโอพี มาร์คคอม จำกัด จำนวน 99,998 หุ้น ในราคาหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 1.0 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว

ในระหว่างเดือนกันยายน 2556 และเดือนพฤศจิกายน 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย (ได้แก่บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด บริษัท กรีน โกลด์ จำกัด บริษัท ทีเอสบีเจ็ด โกลบอล จำกัด และบริษัท ทีโอพี มาร์คคอม จำกัด) ได้มีมติให้จดทะเบียนเลิกกิจการโดยการโอนธุรกิจทั้งหมดให้กับบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการต่อกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2556 และเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทย่อยดังกล่าวได้ชำระคืนเงินลงทุนให้กับบริษัท ในปัจจุบันบริษัทย่อยเหล่านี้อยู่ระหว่างขบวนการชำระบัญชี

15. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ชื่อ	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	บาท			
			วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน	
			2556	2555	2556	2555
บริษัท ทีเอส17 (ประเทศไทย) จำกัด	2,500,000	44	769,091	1,037,161	1,100,000	1,100,000

ในเดือนพฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ทีเอส17 (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2555 จำนวน 22,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 50 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 1.1 ล้านบาท (เรียกชำระร้อยละ 50) ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในระหว่างปีบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียดังนี้

ชื่อ	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย	
	2556	2555
บริษัท ทีเอส17 (ประเทศไทย) จำกัด	268,070	62,839
รวม	268,070	62,839

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	บาท							รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องมือและ เครื่องใช้	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคาร ระหว่าง ตกแต่ง	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555								
ราคาทุน	7,671,320	66,283,330	18,946,919	7,345,829	12,582,287	10,929,073	-	123,758,758
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(14,769)	(21,653,874)	(11,471,331)	(5,072,405)	(9,624,235)	(4,846,823)	-	(52,683,437)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	7,656,551	44,629,456	7,475,588	2,273,424	2,958,052	6,082,250	-	71,075,321
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555								
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	7,656,551	44,629,456	7,475,588	2,273,424	2,958,052	6,082,250	-	71,075,321
ซื้อสินทรัพย์	616,000	12,929,126	228,295	196,675	2,559,845	-	7,955,551	24,485,492
รับโอน (โอนออก)	-	1,298,974	-	-	-	-	(1,298,974)	-
จำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-	-	(9)	-	-	(9)
ค่าเสื่อมราคา	(8,914)	(3,541,717)	(1,302,809)	(806,094)	(1,058,942)	(763,711)	-	(7,482,187)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	8,263,637	55,315,839	6,401,074	1,664,005	4,458,946	5,318,539	6,656,577	88,078,617
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555								
ราคาทุน	8,287,320	80,511,430	19,175,214	7,542,504	15,078,110	10,929,073	6,656,577	148,180,228
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(23,683)	(25,195,591)	(12,774,140)	(5,878,499)	(10,619,164)	(5,610,534)	-	(60,101,611)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	8,263,637	55,315,839	6,401,074	1,664,005	4,458,946	5,318,539	6,656,577	88,078,617

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	บาท							รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องมือและ เครื่องใช้	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคารระหว่าง ตกแต่ง	
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556								
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	8,263,637	55,315,839	6,401,074	1,664,005	4,458,946	5,318,539	6,656,577	88,078,617
ซื้อสินทรัพย์	-	1,701,915	3,951,778	290,603	1,487,361	3,885,500	418,149	11,735,306
รับโอน (โอนออก)	-	6,333,572	-	-	361,754	-	(6,695,326)	-
จำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-	(563)	(2,232)	(1)	-	(2,796)
ค่าเสื่อมราคา	(8,890)	(4,001,747)	(1,210,195)	(788,871)	(1,491,090)	(801,201)	-	(8,301,994)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	8,254,747	59,349,579	9,142,657	1,165,174	4,814,739	8,402,837	379,400	91,509,133
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556								
ราคาทุน	8,287,320	88,546,916	23,126,992	7,825,517	11,187,835	14,811,769	379,400	154,165,749
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(32,573)	(29,197,337)	(13,984,335)	(6,660,343)	(6,373,096)	(6,408,932)	-	(62,656,616)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	8,254,747	59,349,579	9,142,657	1,165,174	4,814,739	8,402,837	379,400	91,509,133

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มูลค่าตามราคาทุนของอุปกรณ์ที่ตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินประมาณ 21.9 ล้านบาทและ 20.7 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กลุ่มบริษัทมียานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนประมาณ 2.4 ล้านบาท และ 2.7 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

17. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 2.5 ล้านบาท โดยวงเงินสินเชื่อดังกล่าวมีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MOR ต่อปี วงเงินเบิกเกินบัญชี ค่าประกัน โดยเงินฝากประจำตามหมายเหตุ 13

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8.2)	442,787	-
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	1,519,910	1,176,929
รวมเจ้าหนี้การค้า	1,962,697	1,176,929
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8.2)	8,119,825	5,357,062
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	-	3,660,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	17,252,684	16,323,278
อื่นๆ	2,617,953	1,384,630
รวม	29,953,159	27,901,899

19. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำเหน็จ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	5,195,429	4,636,802
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	658,750	-
ต้นทุนบริการและดอกเบี้ย	598,922	558,627
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6,453,101	5,195,429

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
ต้นทุนบริการ	353,971	338,999
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	244,951	219,628
รวม	598,922	558,627

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนข้างต้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แสดงรวมในรายการดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
ต้นทุนขาย	65,911	61,328
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	533,011	497,299
รวม	598,922	558,627

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	2556	2555
อัตราคิดลด	ร้อยละ 4.71 - 4.88 ต่อปี	ร้อยละ 4.41 - 4.44 ต่อปี
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 5.99 - 6.74	ร้อยละ 3.29 - 5.43
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ผันแปรตามอายุพนักงาน ร้อยละ 0 - 36	ผันแปรตามอายุพนักงาน ร้อยละ 0 - 67
อัตรามรณะ	อัตราตามตารางมรณะไทยปี 2551 แยกเกณฑ์ตามเพศชายและหญิง	อัตราตามตารางมรณะไทยปี 2551 แยกเกณฑ์ตามเพศชายและหญิง

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

20. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรประจำปี หักขาดทุนสะสมต้นปี (ถ้ามี) จนกว่าสำรองตามกฎหมายดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายนี้ไม่อาจนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้นจำนวน 4.2 ล้านบาท และจำนวน 2.8 ล้านบาท ตามลำดับ

21. เงินปันผลจ่าย

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัทเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2556 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.27 บาท จำนวน 200 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินจำนวน 54 ล้านบาท จากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2555 โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วในวันที่ 22 พฤษภาคม 2556

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัทเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2555 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท จำนวน 200 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินจำนวน 50 ล้านบาท จากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2554 บริษัทจ่ายเงินปันผล ดังกล่าวแล้วในวันที่ 18 พฤษภาคม 2555

22. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		
สำหรับงวดปัจจุบัน	24,082,448	16,107,496
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	926,522	620,319
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25,008,970	16,727,815
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ขาดทุนจากการประเมินการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	(131,750)	-

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

การกระทบบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้	103,853,771	71,837,010	104,121,841	71,899,849
อัตราภาษีเงินได้	20%	23%	20%	23%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี	20,770,754	16,522,512	20,824,368	16,536,965
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(597,389)	(306,557)	(597,389)	(306,557)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	1,226,485	370,009	1,172,871	355,556
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	3,582,893	-	3,582,893	-
กำไรในสินค้าคงเหลือระหว่างกัน	(900,295)	(478,468)	(900,295)	(478,468)
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	24,082,448	16,107,496	24,082,448	16,107,496
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	926,522	620,319	926,522	620,319
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25,008,970	16,727,815	25,008,970	16,727,815

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัท และพนักงานของกลุ่มบริษัท ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 กลุ่มบริษัทและพนักงานจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2556 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 0.9 ล้านบาท (ปี 2555: 0.8 ล้านบาท)

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

24. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทประกอบกิจการคือผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามจากธรรมชาติซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาว่าเป็นลักษณะการดำเนินงานที่สนับสนุนซึ่งกันและกัน จึงถือว่าเป็นธุรกิจเดียวกันและดำเนินกิจการในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นรายได้ผลการดำเนินงานและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 รายได้จากการขายโดยส่งออกต่างประเทศคิดเป็นประมาณร้อยละ 5.6 (2555 : ร้อยละ 2.8) ของยอดรายได้จากการขายรวม

25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ได้แก่

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(1,830,441)	1,062,300
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	1,248,372	3,291,792
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	53,578,493	36,446,250
ค่าจ้างผลิตสินค้า	4,481,251	2,473,493
ค่าลิขสิทธิ์	8,126,825	5,359,372
ค่าโฆษณา	95,294,150	96,392,550
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	30,108,172	27,157,062
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	16,751,818	16,283,963
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,423,807	7,604,090

26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

26.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและค่าบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	4.1
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	3.4
รวม	7.5

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

26.2 ภาระผูกพันตามรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีภาระผูกพันในด้านการซื้อสินทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 0.9 ล้านบาท

26.3 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

บริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการที่สถาบันการเงินออกหนังสือค้ำประกันให้แก่หน่วยงานรัฐบาลและเอกชน เป็นจำนวนเงินรวม 0.4 ล้านบาท ค้ำประกันโดยเงินฝากประจำของกลุ่มบริษัท

27. สัญญาอนุญาตให้ใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

บริษัททำสัญญาจ้างวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์กับ บริษัท อรุณพิทยา จำกัด (ผู้รับจ้าง) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องโดยมีเงื่อนไขที่สำคัญดังนี้

- ผลงานวิจัยและพัฒนา หมายถึง ผลงานวิจัยและพัฒนาในเรื่องเกี่ยวกับสารสกัดจากมังคุดและ/หรือสารสกัดจากผลส้มแขกที่ผู้อนุญาตได้วิจัยและพัฒนาในอดีตนับถึงปัจจุบันเป็นองค์ประกอบ รวมถึงผลงานที่ต่อยอดมาจากสารสกัดดังกล่าว ซึ่งมีกระบวนการที่เป็นนวัตกรรมเฉพาะในการผลิตผลิตภัณฑ์เหล่านั้น
- บริษัทตกลงจ่ายค่าจ้างในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขายผลิตภัณฑ์ที่ได้จากผลงานวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ทั้งนี้การคำนวณจะไม่รวมสินค้าคงเหลือที่ยังจำหน่ายไม่ได้ที่บริษัท เอเชียน ไฟย์ จำกัด
- ผู้รับจ้างเป็นผู้ประสานงานกับหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชนในการวิจัยพัฒนาทดสอบผลิตภัณฑ์การขอเอกสารเพื่อยืนยันคุณสมบัติและความปลอดภัยในการใช้งานโดยไม่คิดค่าใช้จ่ายใด ๆ กับผู้ว่าจ้าง เว้นแต่รายจ่ายที่ได้เบิกจ่ายไปจริงกับหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชนเหล่านั้นทั้งนี้ต้องแจ้งให้บริษัทอนุมัติเป็นคราวๆ ไป
- ผู้รับจ้างจะต้องส่งมอบสูตรและขั้นตอนการผลิตของผลิตภัณฑ์ที่ได้ทำการวิจัยและพัฒนาแล้วให้แก่บริษัท เป็นจำนวน 1 ชุดและห้ามมิให้ผู้รับจ้างนำสูตรและขั้นตอนการผลิตดังกล่าวไปเผยแพร่แก่บุคคลอื่น
- การบอกเลิกสัญญาจะต้องทำเป็นลายลักษณ์อักษร และสัญญาจะเป็นอันยกเลิก เมื่อได้รับความยินยอมจากคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย

ในวันที่ 1 ธันวาคม 2556 บริษัทกับบริษัท อรุณพิทยา จำกัด (ผู้รับจ้าง) ได้มีการจัดทำ “สัญญาอนุญาตให้ใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์” ขึ้นใหม่ เนื่องจากในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2556 บริษัทปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อย รายละเอียดเงื่อนไขในสัญญาโดยเงื่อนไขที่เพิ่มเติมมีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

ผู้ได้รับอนุญาตตกลงชำระค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนาในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขายผลิตภัณฑ์ ทั้งนี้หากเป็นการจำหน่ายออกจากสำนักงานใหญ่ และร้อยละ 2 ของยอดขายผลิตภัณฑ์หากเป็นการจำหน่ายออกจากสำนักงานสาขา โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2556 และให้จ่ายค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์เป็นประจำทุกเดือน

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

28. ข้อมูลเพิ่มเติม - งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 บริษัทได้รับโอนกิจการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทย่อยเสร็จเรียบร้อยเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2556 ดังนั้น ในการนำเสนองบการเงินบริษัทจึงได้จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการโดยถือว่าเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันตั้งแต่เริ่มสำหรับงบการเงินทุกงวดที่นำมาเปรียบเทียบ เพื่อการแสดงผลการดำเนินงานต่อเนื่องจากงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทจึงแสดงงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เพิ่มเติมดังนี้

	บาท		
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสาม เดือนสิ้นสุดวันที่	สำหรับปี 2556
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2556	
รายได้จากการขาย	61,454,083	54,295,220	115,749,303
ต้นทุนขาย	(32,707,295)	(15,754,186)	(48,461,481)
กำไรขั้นต้น	28,746,788	38,541,034	67,287,822
เงินปันผลรับ	62,595,850	15,679,962	78,275,812
รายได้อื่น	7,850,774	4,054,381	11,905,155
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	99,193,412	58,275,377	157,468,789
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(5,465,012)	(13,147,976)	(18,612,988)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(20,759,608)	(16,868,962)	(37,628,570)
รวมค่าใช้จ่าย	(26,224,620)	(30,016,938)	(56,241,558)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	72,968,792	28,258,439	101,227,231
ต้นทุนทางการเงิน	-	(3,996)	(3,996)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	72,968,792	28,254,443	101,223,235
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(1,644,001)	(5,507,123)	(7,151,124)
กำไรสำหรับปี	71,324,791	22,747,320	94,072,111
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี			
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์			
ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	-	(527,000)	(527,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	71,324,791	22,220,320	93,545,111

29. เครื่องมือทางการเงิน

ก) นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย และกลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทเชื่อว่า ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตจะไม่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกิจการ ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ค) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า อย่างไรก็ตามเนื่องจากกลุ่มบริษัท มีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีจำนวนมากราย ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่าง เป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้จากลูกหนี้เหล่านั้น กลุ่มบริษัทได้ประมาณค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยอาศัย การประเมินตามหลักเกณฑ์ที่ยอมรับโดยทั่วไป

ง) มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น กลุ่มบริษัทจึงเชื่อว่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทมีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้น โดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

30. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและ ดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.13:1 และ 0.12:1 ตามลำดับ

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2557 มีมติ

- อนุมัติจ่ายปันผลเป็นจำนวนเงิน 80 ล้านบาท โดยจ่ายปันผลเป็นเงินสด ในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 40 ล้านบาท และจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัท จำนวน 40 ล้านหุ้น หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตรา 5 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล มูลค่าทั้งสิ้น 40 ล้านบาท
 - อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 100 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 200 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 300 ล้านบาท
- ทั้งนี้ มติดังกล่าวจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557