



แบบแสดงข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2564

แบบ 56-1 One Report

บริษัท เอเชีย นไฟน์ไคซุติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

| | |
|---|----|
| 1. โครงสร้างและการดำเนินการของกลุ่มบริษัท | 4 |
| 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง..... | 39 |
| 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน..... | 43 |
| 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ..... | 46 |
| (Management Discussion and Analysis : MD&A) | |
| 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น..... | 66 |

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

| | |
|--|-----|
| 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ..... | 68 |
| 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ..... | 81 |
| 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ..... | 94 |
| 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน..... | 103 |

ส่วนที่ 3 งบการเงิน..... 109

เอกสารแนบ

| | |
|-------------|---|
| เอกสารแนบ 1 | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท และตัวแทนติดต่อประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ |
| เอกสารแนบ 2 | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย |
| เอกสารแนบ 3 | รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (compliance) |
| เอกสารแนบ 4 | ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ |
| เอกสารแนบ 5 | จรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มของบริษัทฯ ได้จัดทำ |
| เอกสารแนบ 6 | รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ |

สารจากคณะกรรมการ

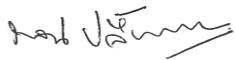
คงปฏิเสธไม่ได้ว่า สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid-19 ได้ก่อให้เกิดผลกระทบอย่างรุนแรงทั้งต่อผู้คนและเศรษฐกิจทั่วโลก รวมถึงประเทศไทย ถึงแม้ว่าภาครัฐจะเร่งออกมาตรการเพื่อเยียวยาและกระตุ้นเศรษฐกิจแล้วก็ตาม แต่ก็ยังเป็นเพียงการประคับประคองเศรษฐกิจไทยไม่ให้เกิดหายนะจนเกินเยียวยาเท่านั้น สถานการณ์การแพร่ระบาดอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมาตรการของรัฐในการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid-19 ส่งผลให้ธุรกิจจำนวนมากต้องประสบกับภาวะขาดทุนหรือต้องหยุดประกอบกิจการ พนักงานหรือลูกจ้างเป็นจำนวนมากต้องถูกปรับลดเงินเดือนหรือถูกเลิกจ้าง เกิดภาวะการว่างงานและรายได้ของครัวเรือนถูกกระทบอย่างหนัก ทำให้กำลังซื้อของผู้บริโภคอ่อนแอลง อีกทั้งความเชื่อมั่นในภาพรวมเศรษฐกิจที่ตกต่ำทำให้คนไม่กล้าที่จะใช้จ่าย ผู้ประกอบการต่างต้องปรับกลยุทธ์เพื่อความอยู่รอด อย่างไรก็ตามธุรกิจเกี่ยวกับสุขภาพยังเป็นธุรกิจที่ไม่ได้รับผลกระทบมากเท่ากับธุรกิจอื่น

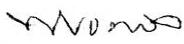
APCO ได้เตรียมความพร้อมรับมือกับสถานการณ์การระบาดทางเศรษฐกิจ โดยปรับกลยุทธ์ของทางการตลาดเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการขาย รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน พร้อมทั้งลดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นลง ทำให้ธุรกิจของ APCO สามารถดำเนินไปได้อย่างราบรื่น

อย่างไรก็ตาม APCO ยังคงมุ่งมั่นสร้างความแข็งแกร่งและความสามารถในการแข่งขันพร้อมรับการพลิกฟื้นของเศรษฐกิจไทย โดยเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2564 ซึ่งเป็นวันเอดส์โลก APCO ได้ประกาศความสำเร็จจากการมุ่งมั่นเป็นผู้นำการกระตุ้นเซลล์ทีพิฆาต (Killer T Cell) อย่างปลอดภัย ไร้ผลข้างเคียงของคณะนักวิจัย Operation BIM ในการพัฒนาสูตรนวัตกรรมภูมิคุ้มกันบำบัดจากพืชกินได้ เพื่อช่วยเหลือผู้ป่วยติดเชื้อเอชไอวี หรือผู้ป่วยโรคเอดส์ให้ตรวจไม่พบเชื้อ และมีสุขภาพดีต่อเนื่องพ้นจากความทุกข์ทรมาน โดยไม่ต้องใช้ยาต้านไวรัส เป็นครั้งแรกของโลก ทำให้ยอดขายเพิ่มขึ้น 17% ในเดือนธันวาคม 2564

นอกจากนี้ ช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี 2564 APCO ยังได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ MYLIFE100 ที่พัฒนาต่อเนื่องจากผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่ ด้วยการผสมผสานความรู้วิทยาศาสตร์ของเทโลเมียร์ (Telomere) เข้ากับวิทยาการภูมิคุ้มกันล่าสุดในศตวรรษที่ 21 ทำให้ผลิตภัณฑ์สูตร “นวัตกรรมวัฒนชีวา” มีประสิทธิภาพในการเพิ่มความยาวของเทโลเมียร์ซึ่งเป็นส่วนปลายของโครโมโซมที่ทำหน้าที่ปกป้องสายดีเอ็นเอเพื่อให้เซลล์ยังคงแบ่งตัวและถ่ายทอดรหัสพันธุกรรมต่อไปได้อย่างปกติ ผลิตภัณฑ์สูตร “นวัตกรรมวัฒนชีวา” จะช่วยให้ผู้บริโภคมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ไม่เสื่อมตามวัย และมีอายุยืนยาวมากขึ้น ซึ่งคาดว่าจะสามารถกระตุ้นยอดขายได้มากขึ้นในปี 2565 สอดรับกับเทรนด์การดูแลสุขภาพของประชากรโลกในยุคปัจจุบัน

สุดท้ายนี้ ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และพนักงานทุกท่าน ที่ได้ให้การสนับสนุน APCO เป็นอย่างดียิ่งตลอดมา ด้วยการสนับสนุนจากทุกฝ่ายประกอบกับปณิธานที่มุ่งมั่นของฝ่ายบริหารเชื่อว่า APCO จะสามารถสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืนสืบต่อไปให้สมกับความไว้วางใจที่ท่านมอบให้


(นางมาลิรัตน์ ปลื้มจิตรชม)
ประธานกรรมการบริหาร


(ศ.ดร.พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา)
ประธานกรรมการบริหาร

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงาน

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “APCO”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2531 ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1 ล้านบาท ภายใต้ชื่อ บริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติคส์ รีเสิร์ช จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสารสกัดธรรมชาติ ต่อมาในปี 2548 ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน พร้อมทั้งเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) จากนั้นในวันที่ 4 พฤศจิกายน 2554 บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ MAI ภายใต้ชื่อย่อสัญลักษณ์ “APCO” และวันที่ 14 พฤษภาคม 2561 บริษัทฯ ย้ายหลักทรัพย์จดทะเบียนเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ภายใต้กลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค

1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย ในการดำเนินงานของบริษัทในภาพรวม

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการดำเนินธุรกิจไว้เป็นแนวทางในการปฏิบัติอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อนำพาบริษัทฯ ให้บรรลุสู่เป้าหมายร่วมกัน และสามารถนำไปปฏิบัติได้ โดยในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายองค์กร และได้สื่อสารให้พนักงานของบริษัทฯ ทราบ ผ่านการอบรม การฝึกฝน และการประชาสัมพันธ์ให้ทราบเป็นระยะๆ รวมทั้งเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.apco.co.th ดังนี้คือ

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำในนวัตกรรมผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพและความงาม ที่เกิดจากงานวิจัยและพัฒนา “สารสกัดจากธรรมชาติ” ของไทยโดยนักวิทยาศาสตร์ไทย เพื่อเพิ่มคุณภาพชีวิตของพลเมืองไทยและพลเมืองโลก

พันธกิจ

- มุ่งเน้นการผลิตผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพและความงามที่มีคุณภาพสูงสุด โดยใช้เทคโนโลยีทันสมัยล่าสุดในศตวรรษที่ 21
- มุ่งส่งเสริมงานค้นคว้าวิจัยด้านสารสกัดจากธรรมชาติของนักวิจัยไทย
- ตอบสนองความคาดหวังของลูกค้าด้านผลิตภัณฑ์เสริมสุขภาพและความงาม
- ขยายช่องทางในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้หลากหลายและทันสมัย
- เพิ่มคุณภาพชีวิตของพลเมืองไทยและพลเมืองโลก
- มุ่งเน้นให้สินค้าไทยเป็นที่รู้จักของชาวต่างชาติ
- มุ่งสร้างอุตสาหกรรมที่ยั่งยืน
- ดำเนินการด้วยหลักบรรษัทภิบาล โดยคำนึงถึงผลที่ผู้ถือหุ้น พนักงานและสังคมจะได้รับภายใต้นโยบายธุรกิจสีเขียว
- มุ่งเน้นการใช้ความคิดริเริ่มสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคม
- มุ่งเน้นการสร้างพันธมิตรทางธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ
- สร้างความเชื่อมั่นให้แก่คู่ค้าและผู้ร่วมงานของบริษัท
- รับผิดชอบต่อสังคมในการดำเนินธุรกิจ

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

1. วิจัย พัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพจากสารสกัดจากธรรมชาติ เช่น มังคุด ใบบัวบก งาดำ ฝรั่งและโปรตีนสกัดจากถั่วเหลือง ให้มีคุณสมบัติในการสร้างสมดุลของภูมิคุ้มกันในร่างกาย เป็นมิติใหม่ของการดูแลสุขภาพ
2. วิจัย พัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามจากสารสกัดจากธรรมชาติ
3. มุ่งมั่นทำงานขับเคลื่อนเพื่อเปลี่ยนแปลงสังคมให้ดีขึ้น เพิ่มคุณภาพชีวิตของพลเมืองไทยและพลเมืองโลก
4. ดำเนินธุรกิจด้วยนโยบายธุรกิจสีขาว

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- 2 มิถุนายน 2531
- จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด (“NCR”) โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยผู้ก่อตั้งคือ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ถือหุ้นร้อยละ 92 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว เพื่อผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามจากสารสกัดจากธรรมชาติ โดยมีโรงงานแห่งแรกตั้งอยู่ที่อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่
- ปี 2534
- สร้างโรงงานแห่งใหม่ที่นิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ จังหวัดลำพูน โดยย้ายฐานการผลิตจากโรงงานเดิมมาไว้ที่โรงงานใหม่ทั้งหมด
- 25 พฤษภาคม 2538
- ก่อตั้งบริษัท กรีนโกลด์ จำกัด (“GG”) ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 5 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสารสกัดจากธรรมชาติ
- 18 พฤษภาคม 2541
- ก่อตั้งบริษัท เอเชียน นูทราซูติคอล เซ็นเตอร์ จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อทำการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร โดย NCR และ GG เป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ที่ผ่านการวิจัยและพัฒนาแล้ว
- 20 พฤษภาคม 2542
- ก่อตั้งบริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด (“ASL”) ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 10 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่จัดจำหน่ายโดยบริษัทในกลุ่มด้วยระบบการขายตรงหลายชั้นแบบ Multi-Level Marketing หรือ MLM
- ปี 2546
- บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด ได้รับใบรับรองมาตรฐานวิธีการที่ดีในการผลิต (GMP : Good Manufacturing Practice) จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข
- ปี 2548
- ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ โดยบริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 93 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 9.3 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และนำเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนเข้าซื้อหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ใน 3 บริษัท ได้แก่
 - (1) บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด
 - (2) บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด
 - (3) บริษัท เอเชียน นูทราซูติคอล เซ็นเตอร์ จำกัด
- ต่อมา บริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด ได้ทำการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท เอเชียน ไฟโตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) (“APCO”) พร้อมทั้งเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จาก 10 บาทต่อหุ้น เป็น 1 บาทต่อหุ้น และเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 93 ล้านหุ้น เป็น 116.25 ล้านหุ้น เพื่อรองรับแผนการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไป แต่ได้ชะลอแผนการเข้าจดทะเบียนออกไปก่อน

- บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) 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 เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 45 ล้านหุ้น และเสนอขายแก่ผู้บริหารและพนักงานจำนวน 5 ล้านหุ้น พร้อมทั้งนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
- 2 ธันวาคม 2556

 - ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ โดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อยได้แก่ บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด, บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด, บริษัท ทีเอส17 โกลบอล จำกัด, และ บริษัท ทีเอส มาร์คคอม จำกัด (“กลุ่มบริษัทย่อย”) ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 เข้ามาดำเนินการภายใต้ APCO และทำการจดทะเบียนเลิกกลุ่มบริษัทย่อย
- ปี 2557

 - วันที่ 28 เมษายน 2557 บริษัทฯ จ่ายหุ้นปันผลจำนวน 40 ล้านหุ้น และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) จำนวน 32 ล้านหุ้น ในราคาเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เมื่อวันที่ 7-9 และ 12 และ 14 พฤษภาคม 2557
 - ต่อมาที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนจำนวน 28,000,018 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 300,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 271,999,982 บาท โดยตัดหุ้นคงเหลือจากการออกหุ้นปันผล 18 หุ้น และตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) อีกจำนวน 28,000,000 หุ้น
 - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 ยังมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 28,000,018 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 271,999,982 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 300,000,000 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัทฯ และ/หรือบุคคลทั่วไป พร้อมทั้งนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- 7 มิถุนายน 2557

 - เปิดโครงการ BIM Health Center
- 26 มีนาคม 2558

 - ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 มีมติอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากเดิม 1.00 บาทต่อหุ้น เป็น 0.10 บาทต่อหุ้น และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากจำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนไม่เกิน 28,000,018 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 280,000,180 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัทฯ
- 24 และ 27-30 เมษายน 2558

 - บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 280,000,180 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท ให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัทฯ โดยได้ดำเนินการเสนอขายทั้งสิ้นจำนวน 25,374,825 หุ้น และมีหุ้นจดทะเบียนคงเหลือจำนวน 254,625,355 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท
- 8 เมษายน 2559

 - ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนจำนวน 25,462,535.50 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 300,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 274,537,464.50 บาท โดยตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังจำหน่ายไม่ได้จำนวน 254,625,355 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท

| | |
|--------------------------------|--|
| 7 และ 10-13 ตุลาคม 2559 | <ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 25,462,535.50 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 274,537,464.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 300,000,000 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัทฯ และหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือจากการเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป บริษัทฯ จะเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) พร้อมทั้งนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 254,625,355 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท ให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัทฯ โดยได้ดำเนินการเสนอขายทั้งสิ้นจำนวน 16,252,060 หุ้น และมีหุ้นจดทะเบียนคงเหลือจำนวน 238,373,295 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท |
| 18 และ 21-24 พฤศจิกายน 2559 | <ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 238,373,295 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท ให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) โดยได้ดำเนินการเสนอขายทั้งหมดจำนวน 238,373,295 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท |
| กุมภาพันธ์ 2560 | <ul style="list-style-type: none"> ร่วมลงทุนในบริษัท BIM Health Center จำกัด ในสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 49.99 เพื่อจัดตั้ง BIM Health Center ที่ชั้น G ศูนย์การค้าพาราไดซ์ พาร์ค ศรีนครินทร์ |
| 9 เมษายน 2561 | <ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 มีมติอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากเดิม 0.10 บาทต่อหุ้น เป็น 0.50 บาทต่อหุ้น เพื่อการย้ายหลักทรัพย์เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (SET) |
| 14 พฤษภาคม 2561 | <ul style="list-style-type: none"> ย้ายหลักทรัพย์จดทะเบียนเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) |
| 28 ตุลาคม 2563 | <ul style="list-style-type: none"> ร่วมลงทุนในบริษัท ไฮโซลด์ ดิจิทัล จำกัด ในสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 49.99 เพื่อขยายช่องทางบริหารจัดการจำหน่ายผ่านสื่อดิจิทัล |

1.1.3 ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์บริษัท (ถ้ามี) จำนวนและชนิดของหุ้นที่ จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

| | |
|----------------------------|--|
| ชื่อบริษัท | : บริษัท เอเชียัน ไฟytoceuticals จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ ”) |
| ชื่อภาษาอังกฤษ | : ASIAN PHYTOCEUTICALS PUBLIC COMPANY LIMITED |
| ประเภทธุรกิจ | : ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามจากสารสกัดจากธรรมชาติ จากผลงานการวิจัยและพัฒนาของนักวิทยาศาสตร์ไทย |
| ทุนจดทะเบียน | : 300 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 600 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ณ 31 ธันวาคม 2564) |
| ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า | : 300 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 600 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ณ 31 ธันวาคม 2564) |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | : เลขที่ 84/3 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ (ฝั่งตะวันตก) ถนนทางหลวงหมายเลข 11 ตำบลบ้านกลาง อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน 51000 โทรศัพท์ 0-5358-1374 โทรสาร 0-5358-1375 |
| ที่ตั้งสำนักงานสาขา | : สาขาวิชาภิเษก เลขที่ 89 อาคารเอไอเอ แคปปิตอล เซ็นเตอร์ ชั้น 30 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2646-4800 : สาขาเชียงใหม่ เลขที่ 61/5 ถนนอินทวิโรจ ต่าบลศรีภูมิ อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 50200 โทรศัพท์ 0-5335-8276 : สาขาหาดใหญ่ เลขที่ 20,22 ถนนโชติวิทย์กุล 5 ตำบลหาดใหญ่ อำเภอหาดใหญ่ จังหวัดสงขลา 90110 โทรศัพท์ 0-7455-9464-5 : สาขาชลบุรี เลขที่ 170/126-128 หมู่ที่ 3 ตำบลเสม็ด อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000 โทรศัพท์ 0-3845-5025 : สาขาเอสพลานาด อาคารศูนย์การค้าเอสพลานาด ห้องเลขที่ 317 ชั้นที่ 3 เลขที่ 99 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2660-9011 |
| เลขทะเบียนบริษัท | : 0107548000480 |
| Home Page | : www.apco.co.th |

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพและความงามที่ผลิตจากสารสกัดธรรมชาติจากงานวิจัยของศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่และดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ร่วมมือกับทีมงานผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน รวมทั้งทีมงานจากสถาบันการศึกษาในประเทศไทยและหน่วยงานวิจัยต่างๆ เพื่อทำการวิจัยผลิตภัณฑ์ใหม่ รวมทั้งพัฒนาปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้มีการยื่นขอจดทะเบียนสิทธิบัตร และได้รับการรับรองความปลอดภัยจากองค์การอาหารและยา รวมทั้งมีผลการวิจัยทางวิทยาศาสตร์รับรอง

บริษัทฯ จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่ลูกค้าทั้งในและต่างประเทศโดยใช้ช่องทางการตลาดหลากหลายช่องทาง (Multi-Channel Marketing) สำหรับลูกค้าในประเทศ บริษัทฯ จัดจำหน่ายผ่านช่องทางการตลาดแบบตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) ช่องทาง Dropship และ ช่องทาง Bim Health Center ซึ่งเป็นศูนย์บริการผู้บริโภคที่ต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ในการดูแลสุขภาพอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยมีนักวิทยาศาสตร์การแพทย์หรือผู้เชี่ยวชาญเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Operation BIM เป็นผู้ให้

คำปรึกษา มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าที่ให้ความสำคัญกับการดูแลรูปร่างและสุขภาพร่างกาย โดยปัจจุบันบริษัทฯ มีสำนักงานสาขาจำนวน 5 แห่ง ได้แก่ สาขาเชียงใหม่ สาขาหาดใหญ่ สาขาชลบุรี สาขาρχดามิเชก และสาขาเอสพลานาด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการจัดจำหน่ายไปยังตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศโดยตรง ได้แก่ จีน ฮองกง สิงคโปร์ มาเลเซีย และอเมริกา เป็นต้น

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ สำหรับปี 2562 – 2564 แยกตามผลิตภัณฑ์ มีดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

| โครงสร้างรายได้ | ปี 2564 | | ปี 2563 | | ปี 2562 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม | | | | | | |
| - ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางกระชับสัดส่วน | 1.49 | 0.72 | 2.10 | 0.72 | 4.07 | 1.47 |
| - ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางต่อต้านริ้วรอยและจุดด่างดำ | 0.89 | 0.48 | 1.41 | 0.48 | 4.57 | 1.66 |
| - ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางถนอมและบำรุงผิว | 0.62 | 0.39 | 1.10 | 0.37 | 1.52 | 0.55 |
| รวม | 3.00 | 1.57 | 4.61 | 1.57 | 10.16 | 3.68 |
| กลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องสำอางสุขภาพ | | | | | | |
| - ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารลดไขมันส่วนเกิน | 1.98 | 1.60 | 4.69 | 1.60 | 1.72 | 0.62 |
| - ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบำรุงผิวพรรณ | 0.00 | 0.00 | 0.01 | 0.00 | 0.04 | 0.01 |
| - ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบำรุงสุขภาพ | 210.49 | 77.50 | 227.49 | 77.50 | 208.87 | 75.65 |
| - ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางสุขภาพ | 29.69 | 13.39 | 39.32 | 13.39 | 48.64 | 17.62 |
| รวม | 242.16 | 92.49 | 271.51 | 92.49 | 259.27 | 93.90 |
| รวมรายได้จากการขาย | 245.16 | 94.06 | 276.12 | 94.06 | 269.43 | 97.58 |
| รายได้อื่น ¹ | 3.03 | 1.85 | 5.41 | 1.85 | 0.69 | 0.25 |
| รายได้ทางการเงิน ² | 12.82 | 4.09 | 12.02 | 4.09 | 5.99 | 2.17 |
| รายได้รวม³ | 261.01 | 100.00 | 293.55 | 100.00 | 276.11 | 100.00 |

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ สำหรับปี 2562 – 2564 จากการขายในประเทศและต่างประเทศ

หน่วย: ล้านบาท

| โครงสร้างรายได้ | ปี 2564 | | ปี 2563 | | ปี 2562 | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| รายได้จากการขายในประเทศ | 217.83 | 91.07 | 243.79 | 91.95 | 242.20 | 95.23 |
| รายได้จากการขายต่างประเทศ | 5.52 | 2.31 | 3.93 | 1.48 | 5.45 | 2.14 |
| รายได้จากการขายรวม | 223.35 | 93.38 | 247.72 | 93.43 | 247.65 | 97.37 |
| รายได้อื่น ¹ | 3.03 | 1.26 | 5.41 | 2.04 | 0.69 | 0.27 |
| รายได้ทางการเงิน ² | 12.82 | 5.36 | 12.02 | 4.53 | 5.99 | 2.36 |
| รายได้รวม | 239.19 | 100.00 | 265.15 | 100.00 | 254.33 | 100.00 |

หมายเหตุ: ¹ รายได้อื่น ประกอบด้วย ค่าคอมมิชชั่นค้างจ่ายปรับเป็นรายได้ รายได้จากบริการ กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น

² รายได้ทางการเงิน ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงิน เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหุ้น เป็นต้น

³ รายได้รวมก่อนการนำค่านายหน้าจ่ายให้ลูกค้าจำนวน 21.81 ล้านบาทในปี 2564 จำนวน 28.39 ล้านบาทในปี 2563 และ จำนวน 21.78 ล้านบาทในปี 2562 หักออกจากรายได้จากการขาย เนื่องจากการจัดประเภทรายการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า จึงไม่ตรงกับงบการเงินที่แสดงรายได้รวมปี 2564 จำนวน 239.19 ล้านบาท ปี 2563 จำนวน 265.15 ล้านบาท และปี 2562 จำนวน 254.33 ล้านบาท

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ลักษณะผลิตภัณฑ์

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพและความงามที่ผลิตจากสารสกัดจากธรรมชาติ ผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่เป็นนวัตกรรมซึ่งทางทีมงานวิจัยนำโดย ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ร่วมกับหน่วยงานวิจัยต่างๆ เป็นผู้ค้นคว้าพัฒนาขึ้น โดยมีหลักฐานทางวิทยาศาสตร์ยืนยันประสิทธิภาพและความปลอดภัย ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้มาตรฐานดังต่อไปนี้

- มีพื้นฐานทางวิทยาศาสตร์
- มีความปลอดภัยสำหรับผู้บริโภค
- มีประสิทธิภาพชัดเจนของผลิตภัณฑ์ที่มีผลงานวิจัยทางวิทยาศาสตร์รองรับ

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ผลิตจากสารสกัดจากธรรมชาติ 2 ชนิดหลักที่หาได้ในประเทศไทยที่มีคุณสมบัติที่เป็นประโยชน์ต่อสุขภาพและผิวพรรณ ได้แก่

(1) สารสกัดจากส้มแขก (Garcinia atrovirdis) ซึ่งมีคุณสมบัติในการยับยั้งเอนไซม์ในกระบวนการสร้างไขมันจากการบริโภคอาหารที่มีคาร์โบไฮเดรตสูง ทำให้มีผลต่อการลดการสะสมไขมันและเร่งการเผาผลาญไขมันของร่างกาย

(2) สาร GM-1 ซึ่งสกัดจากเปลือกมังคุด สาร GM-1 มีคุณสมบัติในการยับยั้งเชื้อแบคทีเรีย ด้านการอักเสบ ลดอาการแพ้ และต้านอนุมูลอิสระ เป็นต้น

การวิจัยประสิทธิภาพของสาร GM-1 ต่อระบบภูมิคุ้มกัน เรียกว่า Operation “BIM” (Balancing Immunity) เป็นการนำสารสกัดจากผลไม้และธัญพืชหลายชนิดผสมกับสาร GM-1 จนได้สูตร BIM ที่มีคุณสมบัติสำคัญในการสร้างสมดุลให้กับภูมิคุ้มกันของร่างกายตามหลักภูมิคุ้มกันวิทยาล่าสุด โดยทำหน้าที่สร้างสมดุลของเม็ดเลือดขาว 4 ชนิด คือ

- Th1 กระตุ้นให้ระบบภูมิคุ้มกันจัดการกับเชื้อรา แบคทีเรีย ไวรัส และ มะเร็ง ได้ดีขึ้น
- Th2 กระตุ้นให้ระบบภูมิคุ้มกันจัดการกับสารก่อภูมิแพ้ และ หนองพยาธิ ได้ดีขึ้น
- Th17 กระตุ้นให้ระบบภูมิคุ้มกันจัดการกับสิ่งแปลกปลอมทั้งหลายที่หลีกเลี่ยงจากการจัดการของ Th1 และ Th2
- Th1, Th2 และ Th17 เมื่อมีมากเกินไปจะทำให้เกิดภูมิคุ้มกันมากเกินไป จนเกิดอาการแพ้ภูมิตัวเอง
- Treg กระตุ้นให้ระบบภูมิคุ้มกันที่มากเกินไป กลับสู่สภาวะสมดุล

ที่ส่งผลให้ผู้บริโภคที่มีปัญหาต่างๆ เช่น ติดเชื้อโรค มีเนื้องอกในมดลูก ภูมิต้านทานต่ำ เป็นมะเร็ง มีภูมิแพ้ ไซนัสอักเสบ กระเพาะ/ลำไส้อักเสบเรื้อรัง กรดไหลย้อน ข้อเข่าเสื่อม/อักเสบ ผื่นคันตามผิวหนัง สะเก็ดเงิน ตับอักเสบ ตับแข็ง ไตวาย ไทรอยด์เป็นพิษ หอบหืด สันนิบาต เบาหวาน ไขมันอุดตันในเส้นเลือด วิงเวียนศีรษะ ไมเกรน เก๊าท์ ฯลฯ มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นจากการใช้

ทั้งนี้ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา และหน่วยงานวิจัยยังคงค้นคว้า วิจัย พัฒนาคุณสมบัติใหม่ๆ ของผลิตภัณฑ์ Operation “BIM” เพื่อต่อยอดอย่างยั่งยืนต่อไป

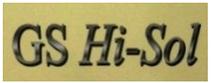
ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องสำอางสุขภาพที่บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายในปัจจุบัน มีดังต่อไปนี้

1. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม

| ผลิตภัณฑ์ | ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ | สมุนไพรสำคัญ | เครื่องหมายการค้า | | ปีที่เริ่มจำหน่าย |
|---|---|--|--------------------------|---|-------------------|
| 1.1 ผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน | ผลิตภัณฑ์ประเภทครีม หรือ โลชั่นในรูปแบบขวด/หลอด สำหรับนวดเพื่อกระชับผิว และลดสัดส่วนในบริเวณที่ต้องการ และผลิตภัณฑ์ประเภทโลชั่นสำหรับผิวหน้าในรูปแบบขวด เพื่อสร้างความยืดหยุ่นและกระชับผิวบริเวณคาง ลำคอและแก้ม | สารสกัดจาก ส้มแขก ใบบัวบก ฟริก ชิง ชาจีน มินต์ เป็นต้น | Gold Shape ^{/1} |  | 2546 |
| | | | TrimOne ^{/1} |  | 2551 |
| | | | MILS ^{/1} |  | 2552 |
| | | | GS ^{/1} |  | 2561 |
| 1.2 ผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดด่างดำ | ผลิตภัณฑ์ประเภทครีม โลชั่น หรือซีรัมในรูปแบบขวด/หลอด สำหรับบำรุงผิวนั้นคุณสมบัติในการปรับสภาพผิว ลดความหมองคล้ำ และจุดด่างดำบนผิวหน้า | สาร GM-1 สารสกัดจากใบบัวบก ชะเอม เป็นต้น | 7 Miracles ^{/1} |  | 2548 |
| | | | 7 Wonders ^{/1} |  | 2551 |
| | | | Asian Life ^{/1} |  | 2555 |
| | | | Gold Figor ^{/1} | Gold Figor | 2561 |

| ผลิตภัณฑ์ | ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ | สมุนไพรสำคัญ | เครื่องหมายการค้า | ปีที่เริ่มจำหน่าย | ผลิตภัณฑ์ |
|------------------------------|--|---------------------------------------|------------------------|---|-----------|
| 1.3 ผลิตภัณฑ์ถนอมและบำรุงผิว | ผลิตภัณฑ์ประเภท เจล ครีม หรือโลชั่น ในรูปแบบ หลอด สำหรับล้างหน้า ออบน้ำ บำรุงผิว กันแดด มีคุณสมบัติปรับระดับความสมดุลซึ่งเป็นสาเหตุของอาการอักเสบและติดเชื้อ | สาร GM-1 | Garcinia ¹ |  | 2531 |
| | ผลิตภัณฑ์ประเภท ครีม หรือโลชั่น ในรูปแบบ หลอด สำหรับล้างหน้า บำรุงผิวและกันแดด มีคุณสมบัติด้านการสร้างเม็ดสีที่มากผิดปกติส่งผลให้ผิวขาวขึ้น | สารสกัดจากมังคุด บัวบก และ หม่อน | Lyfe ¹ |  | 2543 |
| | ผลิตภัณฑ์ประเภท ครีม ในรูปแบบ หลอด สำหรับเสริมสร้างและบำรุงผิวบริเวณที่ทำให้เกิดความเรียบเนียน ยืดหยุ่น เย็นสบาย และสดชื่น สำหรับผู้มีปัญหาสะกิดเงิน | สารสกัดจากมังคุด บัวบก | Noriasis ¹ |  | 2553 |
| | ผลิตภัณฑ์ประเภท ครีม ในรูปแบบ หลอด สำหรับเสริมสร้างและบำรุงผิวบริเวณที่ทำให้เกิดความเรียบเนียน ยืดหยุ่น เย็นสบาย และสดชื่น สำหรับผู้มีปัญหาข้อเข่า | สารสกัดจากมังคุด บัวบก และ ถั่วเหลือง | Arthrinio ¹ |  | 2562 |

2. กลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องดื่มนำร่องสุขภาพ

| ผลิตภัณฑ์ | ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ | สมุนไพรสำคัญ | เครื่องหมายการค้า | | ปีที่เริ่มจำหน่าย |
|------------------------------|---|--|--------------------------------|---|-------------------|
| 2.1 ผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) และซองผงละลายน้ำ มีคุณสมบัติเร่งการเปลี่ยนไขมันส่วนเกินให้เป็นพลังงาน ชะลอการสร้างและสะสมไขมันใหม่จากอาหารที่รับประทาน | สารสกัดจากส้มแขก | Gold Shape ^{1/2} |  | 2538 |
| | | | TrimOne ¹ |  | 2551 |
| | | | Gold Shape Plus ^{1/2} |  | 2557 |
| | | | GS Hi-Sol ^{1/2} |  | 2561 |
| 2.2 ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) ที่มีส่วนประกอบของสารต้านอนุมูลอิสระปรับสมดุลฮอร์โมนในร่างกายซึ่งเป็นสาเหตุของการเกิดฝ้า กระ จุดด่างดำ และช่วยให้ผิวชุ่มชื้น | สารสกัดจากเปลือกสนฝรั่งเศส กลูตาไธโอน และโปรตีนสกัดจากถั่วเหลือง | Bryte & Spryte |  | 2547 |
| 2.3 ผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) เพื่อภูมิคุ้มกันที่สมดุล เหมาะสำหรับผู้ที่ต้องการรักษาสุขภาพทั่วไป | สารสกัดจากใบบัวบก งาดำ ฝรั่งเนื้อมังคุด โปรตีนสกัดจากถั่วเหลือง | GARCINIA ^{1/2} |  | 2550 |
| | | | BALANC ^{1/2} |  | 2556 |
| | | | ALLERGINOK ¹ |  | 2556 |
| | | | ULCINOK ^{1/2} |  | 2557 |

| ผลิตภัณฑ์ | ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ | สมุนไพรสำคัญ | เครื่องหมายการค้า | ปีที่เริ่มจำหน่าย |
|-----------|---|--------------|--------------------------|--|
| | | | GERMINOK ^{1/2} |  2558 |
| | | | MYLIFE ^{1/2} |  2560 |
| | | | VVIN Plus ¹ |  2561 |
| | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) สำหรับผู้มีปัญหาเบาหวาน | | DIABENOX ^{1/2} |  2552 |
| | | | BIM.D ^{1/2} |  2556 |
| | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) สำหรับผู้มีปัญหาข้อเข่า | | ARTHRINOX ^{1/2} |  2552 |
| | | | BIM.A ^{1/2} |  2556 |
| | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) สำหรับผู้มีปัญหาสะเก็ดเงิน | | NORIASIS ^{1/2} |  2552 |
| | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) สำหรับผู้มีปัญหา มะเร็ง | | TUMORID ^{1/2} |  2554 |
| | | | Th 17 ^{1/2} |  2555 |
| | | | Th Plus ^{1/2} |  2559 |
| | | | K9C Plus ^{1/2} |  2562 |
| | | | BIM C ¹ |  2564 |

| ผลิตภัณฑ์ | ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ | สมุนไพรสำคัญ | เครื่องหมายการค้า | | ปีที่เริ่มจำหน่าย | |
|--|--|--------------|---|---|--------------------|---|
| ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารใน รูปแบบ แคปซูล | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารใน รูปแบบ แคปซูล (170 มิลลิกรัม) สำหรับผู้มีปัญหา มะเร็ง | | KTC 170 mg ¹ |  | 2563 | |
| | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารใน รูปแบบ แคปซูล (850 มิลลิกรัม) สำหรับผู้มีปัญหา มะเร็ง | | Canvirol ¹ |  | 2564 | |
| | | | Canvirol ¹ |  | 2564 | |
| | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารใน รูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) สำหรับผู้ที่มีปัญหา สุขภาพด้านดวงตา | | BIM O ^{1/2} |  | 2558 | |
| | | | BIM E ^{1/2} |  | 2559 | |
| | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารใน รูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) สำหรับผู้ที่มีปัญหา ติดเชื้อ HIV | | LIV ^{1/2} |  | 2556 | |
| | | | LIV Plus ^{1/2} |  | 2560 | |
| | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารใน รูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) สำหรับผู้ที่ต้องการ ยอ่อนวัย/ชะลอวัย ด้วยกลไก การเพิ่มความยาวของเทโล เมียร์ | | MY Life 100 ¹ |  | 2564 | |
| | | | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารใน รูปแบบ แคปซูล (600 มิลลิกรัม) เพื่อภูมิคุ้มกัน ที่สมดุล สำหรับผู้ที่ต้องการ รักษาสุขภาพทั่วไป | สารสกัดจาก เนื้อมังคุด | I18 ^{1/2} |  |
| | ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร "Ginkgo biloba" ในรูปแบบ แคปซูล (112 มิลลิกรัม) มีคุณสมบัติเสริมสุขภาพและ สติปัญญา | | | สารสกัดจาก ใบแปะก๊วย | ANC |  |

| ผลิตภัณฑ์ | ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ | สมุนไพรสำคัญ | เครื่องหมายการค้า | ปีที่เริ่มจำหน่าย | |
|-------------------------------------|---|--|---------------------------|---|------|
| | ผลิตภัณฑ์อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท ในรูปแบบซอง (1 กิโลกรัม) เพื่อเพิ่มภูมิคุ้มกันที่สมดุล สำหรับผู้ที่ต้องการรักษาสุขภาพทั่วไป | สารสกัดจากงาดำฝรั่ง น้ำมันงาคุดโปรตีนสกัดจากถั่วเหลือง | T-gain ^{1/2} |  | 2564 |
| 2.4 ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ | ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม น้ำมั่งคุดสกัดเข้มข้นในรูปแบบซอง ไม่เติมน้ำตาล และไม่มีสารกันบูด มีคุณสมบัติในการต่อต้านอนุมูลอิสระ | น้ำมั่งคุดสกัดเข้มข้น | Myhelth ^{1/3} |  | 2551 |
| | | | BIM ^{1/3} |  | 2553 |
| | ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม น้ำมั่งคุดสกัดเข้มข้นผสมกับสารสกัดจากส้มแขกในรูปแบบซอง มีคุณสมบัติในการปรับสมดุลของภูมิคุ้มกันรวมทั้งลดระดับน้ำตาล | น้ำมั่งคุดสกัดเข้มข้นผสมสารสกัดจากส้มแขก | BIM & Trim ^{1/3} |  | 2553 |
| | | | Gold Shape ^{1/3} |  | 2557 |

หมายเหตุ ^{1/1} ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ต้องชำระค่าตอบแทนในการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ที่พัฒนาขึ้นโดย ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วริยะจิตรา ยกเว้นผลิตภัณฑ์กลุ่ม Cleaning Milk ภายใต้ตราสินค้า Miracles โดยค่าตอบแทนดังกล่าวจะคิดเป็นอัตราเปอร์เซ็นต์ของยอดขายผลิตภัณฑ์ตามที่ตั้งกลงกันในสัญญา (รายละเอียดสัญญาในเอกสารแนบ 4 หัวข้อสัญญาอนุญาตให้ใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์)

^{1/2} ผลิตภัณฑ์ที่ได้เครื่องหมายรับรอง “ฮาลาล”

^{1/3} เครื่องดื่ม น้ำมั่งคุด เป็นการจ้างผลิตภายใต้ส่วนผสมและกรรมวิธีที่กำหนดโดยบริษัทฯ

นอกเหนือจากผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายด้วยตนเองแล้ว บริษัทฯ ยังรับจ้างผลิตสินค้าภายใต้ตราสินค้าของลูกค้า คือ ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง Jada ซึ่งบริษัทฯ รับจ้างผลิตให้แก่บริษัทที่มีสัญญาการจ้างจำหน่ายอยู่ก่อน เพื่อส่งออกไปยังประเทศเวียดนาม ทั้งนี้ บริษัทฯ ในฐานะผู้ผลิตสินค้า มีหน้าที่เฉพาะการขึ้นทะเบียนสินค้าที่ผลิตต่อสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) รับผิดชอบสูตรและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ตนเองผลิต ไม่รวมถึงขั้นตอนและวิธีการในการจัดจำหน่าย

ปัจจัยที่ทำให้บริษัทมีโอกาสในการดำเนินธุรกิจทั้งในและต่างประเทศที่สำคัญคือ

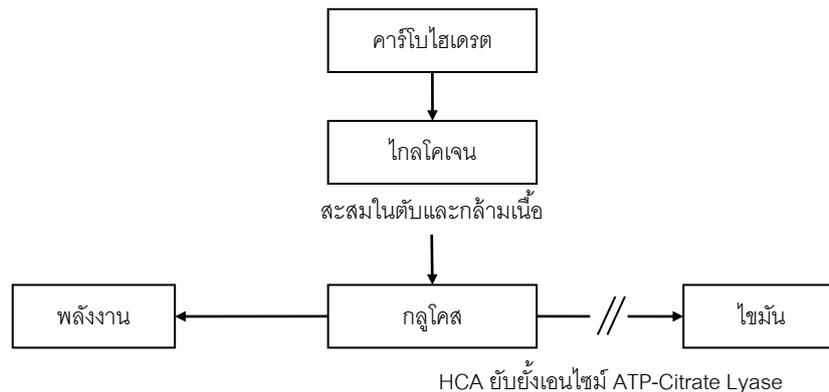
ใบอนุญาตสำหรับการผลิตที่บริษัทฯ ได้รับ ประกอบด้วย ใบอนุญาตผลิตอาหาร (อ.2), ใบจดทะเบียนอาหาร (สบ.5), คำขออนุญาตใช้ฉลากอาหาร (สบ.3), หนังสือรับรองมาตรฐานวิธีการที่ดีในการผลิต (GMP) และหนังสือสำคัญให้ใช้เครื่องหมายฮาลาล ทั้งนี้เจ้าหน้าที่จากหน่วยงานต่างๆ ได้แก่ เจ้าหน้าที่สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา ผู้ตรวจประเมินฯของบริษัทเอกชนซึ่งเป็นหน่วยงานที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) เพื่อตรวจประเมินสถานที่ผลิต และเจ้าหน้าที่คณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย จะเข้าตรวจรับรองมาตรฐานการผลิตตามหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการผลิต (GMP) สำหรับเครื่องสำอาง, อาหาร และตรวจการดำเนินการตามกรรมวิธีอย่างถูกต้องตามหลักการศึกษาอิสลามเป็นประจำทุกปี พร้อมออกหนังสือรับรองผลการตรวจเพื่อรับรองว่ากระบวนการผลิตเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด นอกจากนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการขอยื่นจดสิทธิบัตรจำนวน 2 ฉบับ คือ สิทธิบัตรส่วนประกอบเพื่อควบคุมการตอบสนองของระบบ และสิทธิบัตรส่วนผสมพฤษเคมี และเทคนิคการปรับภูมิสมดุลเพื่อต่อต้านสิ่งแปลกปลอม และการแพ้ภูมิตนเอง (รายละเอียดเปิดเผยไว้ในเอกสารแนบ 4 หัวข้อสิทธิบัตร)

การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับการวิจัยและพัฒนาเพื่อค้นคว้าคุณสมบัติใหม่ๆ ของพืชและสมุนไพรที่หาได้ในประเทศไทย เพื่อนำมาต่อยอดให้เกิดผลิตภัณฑ์อันเป็นนวัตกรรมและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค บริษัทฯ มุ่งเน้นการวิจัยโดยอาศัยความร่วมมือจากนักวิจัยในสาขาต่างๆ รวมทั้งร่วมมือกับหน่วยงานราชการ มหาวิทยาลัยและหน่วยวิจัยอื่นๆ อันมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับพืชสมุนไพรที่เป็นองค์ประกอบสำคัญของผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ

งานวิจัยสารสกัดจากส้มแขก

สารสกัดจากส้มแขกเป็นส่วนประกอบสำคัญตัวหนึ่งในผลิตภัณฑ์ลดกระชับสัดส่วนของบริษัทฯ ในส้มแขกมีส่วนประกอบของ HCA (Hydroxy-citric acid) ซึ่งมีคุณสมบัติยับยั้งการทำงานของเอนไซม์ที่เกี่ยวข้องกับวงจรการย่อยสลายกลูโคสของเซลล์ในร่างกาย ซึ่งมีส่วนช่วยยับยั้งไม่ให้น้ำตาล (Glucose) ซึ่งมาจากอาหารประเภทคาร์โบไฮเดรตเปลี่ยนไปเป็นไขมันสะสม



เมื่อคนเราบริโภคข้าว แป้ง น้ำตาล ซึ่งเป็นคาร์โบไฮเดรต ร่างกายจะเปลี่ยนให้เป็นไกลโคเจนที่สะสมอยู่ในตับและกล้ามเนื้อ เพื่อให้พลังงาน เมื่อแหล่งสะสมเต็มแล้ว จะเกิดความรู้สึกอิ่มโดยอัตโนมัติ ต่อมาไกลโคเจนจะถูกเปลี่ยนเป็นกลูโคสเพื่อให้พลังงาน โดยส่วนเกินจะถูกเปลี่ยนไปเป็นไขมัน การทำงานของ HCA จะไปช่วยยับยั้งเอนไซม์ ATP-Citrate Lyase ทำให้กลูโคสไม่สามารถเปลี่ยนไปเป็นไขมันได้ จึงถูกเปลี่ยนไปเป็นพลังงานของร่างกายเท่านั้น การใช้กลูโคสจะน้อยลง และไกลโคเจนก็จะเปลี่ยนเป็นกลูโคสช้าลง จึงยังคงอยู่ในตับและกล้ามเนื้อนานขึ้น ซึ่งจะทำให้เกิดความรู้สึกอิ่มนานขึ้น และหิวช้าลง

ในปี 2543 บริษัทฯ ร่วมกับนักวิจัยจากแผนกอายุรศาสตร์ โรงพยาบาลรามาริบัติ และศูนย์วิจัยคณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล ได้ทำการพิสูจน์ประสิทธิภาพของ HCA ความเข้มข้น 70% ในการลดไขมันสะสมของร่างกายในกลุ่มสตรีที่มีน้ำหนักประมาณ 65 - 70 กิโลกรัม ซึ่งพบว่ากลุ่มที่ทำการทดลองมีน้ำหนักตัวที่ลดลงซึ่งเกิดจากการหายไปของไขมันสะสมได้ผิวหนังบริเวณต้นแขน ได้สะบัก เหนือเอว และรอบสะโพก โดยไม่มีผลข้างเคียงอื่นใดกับกลุ่มผู้ทดลอง ซึ่งนักวิจัยได้นำเสนอผลงานดังกล่าวในสภาโภชนาการคลินิกระดับโลกที่จังหวัดพิษณุโลก ในเดือนธันวาคม 2543 และพิมพ์เผยแพร่ในวารสารนานาชาติอีกด้วย (Asia Pac J.Clin Nutr 2007 ; 16 (1) : 25-29)

บริษัทฯ อาศัยคุณสมบัติของ HCA ในการยับยั้งเอนไซม์ดังกล่าวมาผลิตเป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อลดกระชับสัดส่วน และยังได้พัฒนาเป็นครีมหรือโลชั่นที่ใช้ในการนวดเพื่อกระชับสัดส่วน โดยได้ทดลองผลร่วมกับสถาบันเดิร์มสแกน (Dearmscan) ซึ่งเป็นสถาบันทดสอบประสิทธิภาพผลิตภัณฑ์จากประเทศฝรั่งเศส ให้อาสาสมัครทดลองใช้ผลิตภัณฑ์ต่อเนื่องบริเวณรอบเอวนาน 4 สัปดาห์ พบว่ารอบเอวโดยเฉลี่ยของอาสาสมัครลดลงอย่างมีนัยสำคัญ และผลการตรวจเลือดก่อนและหลังทดลองไม่พบว่ามีผลข้างเคียงกับอาสาสมัคร

งานวิจัยสารสกัดจากมังคุด

ปัจจุบันบริษัทฯ มุ่งเน้นการวิจัยที่เกี่ยวข้องกับมังคุด ภายใต้ชื่อโครงการ Operation “BIM” หรือ “Balancing Immunity” ซึ่งเป็นโครงการวิจัยที่เกี่ยวข้องกับสารสกัดจากมังคุดต่อผลของภาวะสมดุลของภูมิคุ้มกันในร่างกาย จุดเริ่มต้นของการวิจัยสารสกัดจากมังคุดเริ่มตั้งแต่ปี 2514 โดยศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ร่วมกับคณะนักวิจัยของมหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ ได้สังเกตว่าเปลือกมังคุดผสมกับน้ำปูนใสเป็นภูมิปัญญาชาวบ้านซึ่งสามารถใช้รักษาแผลได้ จึงได้ทำการวิจัยต่อเนื่องมาเป็นระยะเวลาอันยาวนานจนสามารถสกัดสาร GM-1 และค้นพบว่าสารดังกล่าวมีประสิทธิภาพในการยับยั้งการเจริญและฆ่าเชื้อแบคทีเรีย ด้านการอักเสบ ระวังปวดลดอาการแพ้ สมานผิว ลดจุดและรอยต่างดำนบนใบหน้า ด้านอนุมูลอิสระ และฆ่าเซลล์มะเร็งในหลอดทดลองได้ รวมทั้งมีความปลอดภัยต่อการบริโภค อย่างไรก็ตาม การพัฒนาสาร GM-1 ให้เป็นองค์ประกอบของยามิติดันทุนที่สูงมากและใช้ระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี ดังนั้นจึงได้พัฒนาสารสกัด GM-1 เสริมกับสารสกัดจากธรรมชาติอื่นๆ เป็นส่วนประกอบของเครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร



จนกระทั่งในปี 2550 เกิดสถานการณ์โรคมาลาเลียที่แพร่ระบาดทั่วประเทศ คณะนักวิจัยจึงได้จัดตั้งทีมวิจัย Operation “BIM” ขึ้นโดยมีความมุ่งหวังว่าจะช่วยพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับมังคุดเพิ่มขึ้น เพื่อให้เกษตรกรมีรายได้และแก้ไขปัญหามังคุดล้มตลาคในขณะนั้น โดยศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ในฐานะหัวหน้าโครงการวิจัย ได้จัดตั้งศูนย์วิจัยและพัฒนามังคุดไทย และร่วมมือกับหน่วยงานวิจัยอื่น เช่น มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ศูนย์วิจัยเทคโนโลยีชีวการแพทย์ เป็นต้น และนักวิจัยผู้เชี่ยวชาญในสาขาวิชาต่างๆ ที่มีบทบาทสำคัญ ได้แก่

- | | |
|--|---|
| (1) รองศาสตราจารย์ ดร.ภญ.อำไพ บัณฑิตทอง | ภาควิชาเภสัชวิทยา คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ |
| (2) รองศาสตราจารย์ ดร.ศิริวรรณ องค์กรไชย | ภาควิชาเคมี คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ |
| (3) รองศาสตราจารย์ ดร.ภญ.เสาวลักษณ์ พงษ์ไพจิตร | ภาควิชาจุลชีววิทยา คณะวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ |
| (4) รองศาสตราจารย์ ดร.วิลาวัลย์ มหามุขราคม | ภาควิชาเคมี คณะวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ |

โครงการ Operation “BIM” ประสบความสำเร็จในการพัฒนาสารสกัดจากสมุนไพรธรรมชาติสูตร BIM ซึ่งเป็นส่วนผสมของสาร GM-1 ร่วมกับธาตุพืชหลายชนิดที่มีส่วนเสริมฤทธิ์ซึ่งกันและกัน และค้นพบว่าสารสกัด BIM ดังกล่าว มีคุณสมบัติในการสร้างสมดุลของภูมิคุ้มกันในร่างกาย (Immunomodulation) หรืออีกนัยหนึ่งคือเกิดภาวะภูมิบำบัด (Auto-immunotherapy) โดยมีงานวิจัยสำคัญที่รองรับคุณสมบัติดังกล่าว ซึ่งนักวิจัยของบริษัท ทำงานร่วมกับ ศาสตราจารย์ ดร.วัชร กษิณฤกษ์ ผู้เชี่ยวชาญด้านภูมิคุ้มกันวิทยาและนักวิทยาศาสตร์ดีเด่นแห่งชาติ (สาขาวิทยาภูมิคุ้มกัน ปี 2551) ผู้อำนวยการศูนย์วิจัยเทคโนโลยีชีวการแพทย์ มีสาระสำคัญดังนี้

ภาวะภูมิบำบัดที่เกิดจากความสมดุลของ Th1, Th2, และ Th17

T helper cell (Th cell) เป็นเม็ดเลือดขาวชนิดหนึ่งที่มีความสำคัญในการสร้างสมดุลของภูมิคุ้มกันด้วยการส่งสัญญาณกระตุ้นให้เม็ดเลือดขาวนักฆ่า (Phagocyte, Cytotoxic T cell, NK cell) สามารถจัดการกับสิ่งแปลกปลอมต่างๆ ที่เข้าสู่ร่างกายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

- Th cell จะกลายเป็น Th1 เมื่อได้รับการกระตุ้นจากเชื้อรา แบคทีเรีย ไวรัส รวมทั้งเซลล์มะเร็ง และจะทำการหลั่งสารเคมีที่ทำให้เม็ดเลือดขาวนักฆ่าสามารถจัดการกับสิ่งแปลกปลอมเหล่านั้นได้ดีขึ้น
- Th cell จะกลายเป็น Th2 เมื่อได้รับการกระตุ้นจากสารก่อภูมิแพ้ และจะทำการหลั่งสารเคมีที่กระตุ้นให้ไขกระดูกสร้างเม็ดเลือดขาวบางชนิดซึ่งจะสร้างแอนติบอดีเพื่อจัดการกับสิ่งแปลกปลอมเหล่านั้น อย่างไรก็ตาม หากมีปริมาณมากเกินไปจะทำให้เกิดภูมิแพ้และโรคแพ้ภูมิตัวเอง

- Th cell สามารถกลายเป็น Th17 และหลังสารเคมีที่กระตุ้นเซลล์เม็ดเลือดขาวบางชนิดให้สามารถกำจัดสิ่งแปลกปลอมที่เหลือจากการจัดการของ Th1 และ Th2
- Th cell สามารถกลายเป็น T reg ที่ทำหน้าที่ควบคุมการทำงานของ Th1, Th2 และ Th17 ไม่ให้มากเกินไป จึงสามารถควบคุมอาการภูมิแพ้ และแพ้ภูมิตัวเองได้

ภาวะภูมิคุ้มกันที่สมดุลในร่างกาย ขึ้นอยู่กับความสมดุลของ Th1, Th2, Th17 และ T reg

ผลจากการวิจัยพบว่า BIM มีผลทำให้ Th1, Th9 และ Th17 เพิ่มขึ้นส่งผลให้ร่างกายสามารถจัดการกับเชื้อรา แบคทีเรีย ไวรัส รวมทั้งเซลล์มะเร็ง ได้ดีขึ้น และทำให้ Th2 มีระดับต่ำกว่า Th1 เล็กน้อย ซึ่งทำให้ลดภาวะภูมิแพ้และการแพ้ภูมิตัวเองที่เกิดการที่มี Th2 มากเกินไป นอกจากนี้ การที่มี Th17 เพิ่มขึ้นจะทำให้สามารถจัดการกับสิ่งแปลกปลอมที่เหลือจากการจัดการของ Th1 และ Th2 ได้เพิ่มขึ้นด้วย

ในปี 2010 MD Cancer Center, University of Texas พบว่า Th17 นอกจากจะป้องกันและระงับการเกิดมะเร็งปอดในหนูแล้ว ยังสามารถลดมะเร็งปอดในหนูได้อย่างมีประสิทธิภาพ การค้นพบดังกล่าวสามารถใช้อธิบายได้ว่า ผู้มีปัญหาหอบหืดที่บริโภคผลิตภัณฑ์ BIM แล้วอาการดีขึ้น ส่วนใหญ่เกิดจากการที่มี Th17 เพิ่มขึ้นจากการใช้ผลิตภัณฑ์ BIM นั้นเอง

จากผลงานการค้นพบข้างต้น ส่งผลให้เกิดนวัตกรรมอันเกิดจากการนำ BIM มาเป็นส่วนผสมของผลิตภัณฑ์เสริมอาหารหลายชนิด โดยการปรับปรุงสูตรให้เหมาะสมกับผู้ที่มีปัญหาที่เกิดจากการแพ้ภูมิตัวเองประเภทต่างๆ เช่น Diabenox สำหรับผู้ปัญหาเบาหวาน Arthrinox สำหรับผู้ปัญหาข้อเข่า Noriasis สำหรับผู้ปัญหาสะเก็ดเงิน จาก Tumorid สำหรับผู้ปัญหาหอบหืด และ LIV สำหรับผู้ติดเชื้อ HIV เป็นต้น โดยบริษัทฯ ได้ทำการยื่นขอสิทธิบัตรสำหรับสูตรการผลิตของผลิตภัณฑ์ดังกล่าวไว้แล้ว และบริษัทฯ ได้จัดให้มีโครงการเผยแพร่ผลงานวิจัยที่เกี่ยวข้องกับ Operation "BIM" ในรูปแบบที่เข้าใจง่ายเพื่อให้สามารถเข้าถึงผู้บริโภคได้ในวงกว้าง จึงได้จัดให้มีโครงการ BIM100 ซึ่งได้เชิญผู้ที่มีปัญหาจากอาการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับภาวะภูมิคุ้มกันไม่สมดุลมาแล้วเรื่องอาการและผลที่ประสบบด้วยตนเองภายหลังจากใช้ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสูตร BIM ซึ่งตัวอย่างผู้ที่เข้าร่วมโครงการ ได้แก่ ผู้มีปัญหาหอบหืดระยะสุดท้าย เอดส์ สิว อักเสบ เบาหวาน พาร์กินสัน ลำไส้ติดเชื้อ ตับเสื่อม กระเพาะเรื้อรัง สะเก็ดเงิน เรื้อนกวาง ไซนัสอักเสบรูมาตอยด์ สะบ้าหัวเข่าเสื่อม เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ ได้ทำการสัมภาษณ์ผู้ที่มีปัญหาดังกล่าว และเผยแพร่ทาง Facebook Live, Social Media ต่างๆ รวมทั้งเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้บริโภคได้เข้าใจผลิตภัณฑ์ในเชิงประสบการณ์มากขึ้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ทำงานวิจัยกับน้ำมัจจุ BIM พบว่า น้ำมัจจุ BIM มีผลลด IL-1 β , IL-6, IL-17, TNF- α และ IFN- γ และทำให้ IL-18 เพิ่มขึ้น ส่งผลให้แก้ไขความเสื่อมของตา สามารถถนอมดวงตาไม่ให้สูญเสียการมองเห็นจากอาการจอประสาทตาเสื่อมชนิดเปียกได้

ต่อมา คณะนักวิจัย Operation BIM ของ APCO ได้ทำการวิจัย "นวัตกรรมภูมิคุ้มกันบำบัด HIV จากพืชกินได้" และประสบความสำเร็จในการกระตุ้นภูมิคุ้มกันเพื่อจัดการกับเชื้อ HIV โดยการกระตุ้นเม็ดเลือดขาว Th1 ให้สูงขึ้นอย่างชัดเจนถึง 200% และ Th17 ให้สูงขึ้นถึง 500% ซึ่งเม็ดเลือดขาว Th1 และ Th17 ที่กระตุ้นขึ้นมามีคุณสมบัติในการหลังสารที่จะจัดการกับเชื้อ HIV และเชื้อไวรัสต่างๆ ได้ รวมถึงร่วมกันกระตุ้นเม็ดเลือดขาวอีกตัวหนึ่งในร่างกายได้แก่ เซลล์ T พิฆาต หรือ killer T cell ซึ่งมีหน้าที่หลักในการจัดการกับสิ่งแปลกปลอมที่เข้าสู่ร่างกาย โดยการไล่จับเซลล์ที่ติดเชื้อไวรัสและย่อยสลายให้หมดไปจากร่างกาย และในที่สุดเชื้อ HIV จะลดจำนวนลงเรื่อยๆ อย่างต่อเนื่อง จนตรวจไม่พบในระยะยาว ร่างกายจะแข็งแรงและกลับมามี CD4 ในระดับเดียวกับคนปกติคือ ประมาณ 600 cell/cu.mm. เข้าสู่ภาวะ Functional Cure หรือ HIV หมดฤทธิ์ คือตรวจไม่พบเชื้อ HIV อย่างต่อเนื่อง นับเป็นนวัตกรรมกำจัดเชื้อ HIV โดยไม่ต้องใช้ยาต้านไวรัสที่ปลอดภัยและไร้ผลข้างเคียง

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต่อยอดจากผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นด้วยการผสมผสานความรู้วิทยาศาสตร์ของ Telomere เข้ากับวิทยาการภูมิคุ้มกันล่าสุดในศตวรรษที่ 21 จนได้สูตรที่มีประสิทธิภาพในการเพิ่มความยาวของ Telomere มากขึ้น ส่งผลให้มีการย่นวัย/ชะลอวัย และอายุยืนขึ้น อาการของโรคซึ่งเกิดขึ้นจากเทโลเมียร์ที่หดสั้นลง เช่น 1.โรคของหลอดเลือดหัวใจ 2.โรคแพ้ภูมิตัวเอง เช่น SLE, รูมาตอยด์, สะเก็ดเงิน และเบาหวาน 3.โรคสมองเสื่อม อัลไซเมอร์ 4.โรคตับอักเสบเรื้อรัง

และดับแข็ง 5.โรคไตเสื่อม 6.การติดเชื้อและการอักเสบ 7.โรคกระดูกพรุน 8.โรคความดันโลหิตสูง 9.การสะสมไขมันบริเวณหน้าท้อง, ไขมันในเลือดสูง และอ้วนถาวร 10.โรคนอนไม่หลับ ก็ช่วยลดลงด้วย

สำหรับแผนการวิจัยในอนาคต คณะนักวิจัยเชื่อว่า BIM ยังคงมีคุณสมบัติที่โดดเด่นอีกมาก จึงมีจุดมุ่งหมายที่จะมุ่งเน้นการดำเนินโครงการวิจัยเพื่อยืนยันประสิทธิภาพด้วยวิทยาศาสตร์ภูมิคุ้มกัน รวมทั้งพัฒนาประสิทธิภาพให้ดียิ่งขึ้นเพื่อให้สามารถนำไปพัฒนาผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร BIM ให้ตอบสนองความต้องการของผู้มีปัญหาภูมิคุ้มกันได้หลากหลายและเฉพาะเจาะจงมากยิ่งขึ้น รวมทั้งพัฒนาผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับผู้สูงอายุเพื่อให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีมากยิ่งขึ้น

(2) การตลาดและการแข่งขัน

การตลาด แบ่งออกเป็น

- (ก) กลยุทธ์ทางการตลาด
- (ข) กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย
- (ค) ช่องทางการจัดจำหน่าย
- (ง) ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

(ก) กลยุทธ์ทางการตลาด

บริษัทฯ วางกลยุทธ์ทางการตลาด สำหรับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร โดยแบ่งออกเป็น 2 ส่วน ได้แก่ กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ และกลยุทธ์ด้านการขาย ดังนี้

➤ กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

▪ รักษาความน่าเชื่อถือในตัวผลิตภัณฑ์

นโยบายหลักของบริษัทฯ คือการมุ่งเน้นการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ผลิตขึ้นจากผลงานค้นคว้า วิจัย และพัฒนาโดยคณะวิจัยทางวิทยาศาสตร์ ซึ่งต้องมีพื้นฐานทางวิทยาศาสตร์ที่เชื่อถือได้ มีความปลอดภัยต่อผู้ใช้ และมีผลงานวิจัยเป็นเครื่องยืนยันประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์ ซึ่งทำให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือในสายตาของผู้บริโภค และสร้างความแตกต่างจากผลิตภัณฑ์ประเภทเดียวกันในตลาด นอกจากนี้ ในกระบวนการผลิตจะเน้นความสะอาด ปลอดภัย ได้มาตรฐาน และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการผลิต ได้แก่ GMP (Good Manufacturing Practice), ฮาลาล (Halal) และตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือซึ่งได้รับการรับรองมาตรฐานสิ่งแวดล้อม ISO 14001:1996

▪ เผยแพร่งานวิจัยในตัวผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่ผู้บริโภค

การสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้บริโภคเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมความน่าเชื่อถือของตัวผลิตภัณฑ์ รวมทั้งมีผลต่อการตัดสินใจเลือกซื้อของผู้บริโภค ซึ่งบริษัทฯ ร่วมกับทีมนักวิจัยได้มีส่วนร่วมในการวิจัยผลงานทางวิชาการมากมายที่เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของสารสกัดจากธรรมชาติที่เป็นส่วนประกอบของผลิตภัณฑ์ รวมทั้งผลงานทางวิชาการที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพของตัวผลิตภัณฑ์ โดยได้มีการนำเสนอในเชิงลึกในการสัมมนาทางวิชาการ การจัดกิจกรรมอบรมเพื่อเผยแพร่ความรู้สู่ตัวแทนจำหน่ายและลูกค้าของบริษัทฯ ในรูปแบบที่เข้าใจง่าย รวมทั้งเผยแพร่ผ่านสื่อ ทั้งทางทีวี เว็บไซต์ และ Social Media ต่างๆ เพื่อให้เข้าถึงผู้บริโภคในวงกว้าง

▪ พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์เดิมและสร้างนวัตกรรมใหม่อย่างต่อเนื่อง

ตั้งแต่ปี 2553 บริษัทฯ ได้ทำการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนประกอบจากสารสกัดจากพืชธรรมชาติ (สาร GM-1 ในมังคุดผสมกับสารสกัดจากสมุนไพรอื่นๆ) ที่มีคุณสมบัติในการสร้างความสมดุลของภูมิคุ้มกัน มาสร้างเป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่เป็นนวัตกรรมหลายชนิด เกิดเป็นสูตรต่างๆ ที่ใช้เพิ่มภูมิคุ้มกันในผู้ที่ภูมิคุ้มกัน

ไม่เพียงพอ ทำให้เป็นมะเร็งและติดเชื้อได้ง่าย เช่น Tumorig, Bim C สำหรับผู้มีปัญหาหามะเร็ง MYLIFE สำหรับผู้ที่ต้องการเพิ่มภูมิคุ้มกันป้องกันการติดเชื้อ LIV สำหรับผู้มีปัญหาติดเชื้อ HIV และ**สูตรที่ใช้ปรับภูมิคุ้มกันให้สมดุล** ในผู้ที่มีภูมิคุ้มกันมากเกินไปจนเกิดภาวะ**แพ้ภูมิตัวเอง** เช่น DIABENOX สำหรับผู้มีปัญหาเบาหวาน ARTHRINOX สำหรับผู้มีปัญหาข้อเข่า NORIASIS สำหรับผู้มีปัญหาสะกดเจ็บ BIM O สำหรับผู้มีปัญหาด้านดวงตา เป็นต้น

จากการติดตามผู้บริโภคที่ใช้ผลิตภัณฑ์สร้างสมดุลของภูมิคุ้มกันทุกรายมีสุขภาพแข็งแรง ผิวสวย หน้าใส จึงเกิดสมมติฐานว่าสูตรดังกล่าวอาจมีผลในการย้อนวัย ชะลอวัย และทำให้อายุยืน จึงได้ทำการศึกษาเพิ่มเติมและพบว่าสูตรนี้สามารถเพิ่มความยาวของเทโลเมียร์ ซึ่งเป็นส่วนปลายของโครโมโซมมีหน้าที่ปกป้องโครโมโซมไม่ให้ถูกทำลาย

คณะนักวิจัย APCO จึงได้ปรับปรุงสูตรนี้ให้มีประสิทธิภาพในการเพิ่มความยาวของเทโลเมียร์ให้มากขึ้น เพื่อให้สามารถเป็นสูตรที่ช่วยให้ผู้บริโภคมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ไม่เสื่อมตามวัย ในขณะที่เดียวกันก็ทำให้เกิดการย้อนวัย ชะลอวัย และมีอายุยืนมากขึ้น และได้ตั้งชื่อสูตรที่พัฒนาขึ้นนี้ว่า “นวัตกรรมวัยฉวีวา” จากการวัดผลในผู้บริโภคที่รับประทานเฉลี่ยวันละ 5 แคปซูล ต่อเนื่อง 2 เดือน ค่าเทโลเมียร์ยาวขึ้นเฉลี่ย 408 base pair เทียบเท่ากับย้อนวัย 5.8 ปี และวันที่ 1 ตุลาคม 2564 ของทุกปี ทั่วโลกถือเป็นวัน International Longevity Day ซึ่งบริษัทฯ ตั้งชื่อภาษาไทยว่า “วันวัยฉวีวาสากล” เพื่อเป็นโอกาสในการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ “mylife100 “ แบบ soft launching

ส่วนของการยืนยันประสิทธิภาพในการเพิ่มความยาวเทโลเมียร์กับสถาบันภายนอก บริษัทฯ ร่วมกับสถาบันโภชนาการ มหาวิทยาลัยมหิดล ทำการทดสอบในอาสาสมัคร 40 คน คาดว่าจะแล้วเสร็จในเดือนธันวาคม 2565

▪ **พัฒนาตราสินค้าให้สอดคล้องกับช่องทางการจัดจำหน่าย**

ด้วยเป้าหมายทางธุรกิจที่จะขยายช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อให้ครอบคลุมฐานลูกค้าที่กว้างขึ้นและเพิ่มความสามารถในการทำกำไร บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความจำเป็นที่จะต้องสร้างตราสินค้า (Brand) ใหม่เพิ่มขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับช่องทางการจัดจำหน่าย และป้องกันมิให้เกิดการแข่งขันของตัวผลิตภัณฑ์ในช่องทางการจัดจำหน่ายที่แตกต่างกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมด้านการตลาดเพื่อให้ตราสินค้าใหม่ๆ เป็นที่รับรู้และเข้าใจของกลุ่มลูกค้าอย่างทั่วถึง

➤ **กลยุทธ์ด้านการขาย**

▪ **เพิ่มช่องทางการตลาดในประเทศ**

บริษัทฯ มีนโยบายเพิ่มสัดส่วนการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางให้หลากหลายมากขึ้น โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเพิ่มสัดส่วนการจัดจำหน่ายผ่านช่องทาง Bim Health Center และการประชาสัมพันธ์ผ่านทางสื่อออนไลน์ต่างๆ ที่สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้โดยตรงให้มากขึ้น ซึ่งเมื่อผู้บริโภคได้รับทราบข้อมูลผ่านสื่อต่างๆ และสนใจในผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ สามารถติดต่อสอบถามและ/หรือสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ผ่าน Call Center 1154 ที่ทำให้ผู้บริโภคเข้าถึงตัวผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้สะดวกและรวดเร็วขึ้น

การจัดจำหน่ายผ่านช่องทาง-Bim Health Center เป็นบริการผ่านศูนย์บริการผู้บริโภคที่ต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ในการดูแลสุขภาพอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยนักวิทยาศาสตร์การแพทย์หรือผู้เชี่ยวชาญเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Operation BIM ซึ่งประจำอยู่ที่ศูนย์ Bim Health Center จะให้คำปรึกษาและคำแนะนำในการใช้ผลิตภัณฑ์สำหรับดูแลภูมิคุ้มกัน โดยอาศัยผลการตรวจร่างกายของผู้บริโภคโดยแพทย์ตามที่ผู้บริโภคแจ้งให้ทราบ Bim Health Center เปิดบริการที่ชั้น 3 ห้างสรรพสินค้าเอสพลานาด และที่สาขารัชดาภิเษก อาคารเอไอเอ ชั้น 30 นอกจากนี้ยังมีศูนย์บริการโดยบริษัทฯ ร่วมที่เปิดให้บริการที่ชั้น G ศูนย์การค้าพาราไดซ์ พาร์ค ศรีนครินทร์ เพื่อให้ผู้บริโภคที่สนใจสามารถเข้ามาติดต่อขอคำปรึกษา

นอกจากนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ จะจำหน่ายในช่องทางการขายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) นำเสนอผลิตภัณฑ์ที่เกิดขึ้นจากการวิจัยให้เป็นประโยชน์แก่ผู้บริโภคด้วยราคาที่เหมาะสม ยุติธรรม ทั้งผู้ผลิต ผู้จัดจำหน่ายและผู้บริโภค จึงทำให้มียอดขายที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

นอกจากช่องทางดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้มีการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายผ่านระบบ Dropship ซึ่งเป็นระบบการขายที่ผู้จำหน่ายไม่จำเป็นต้องสต็อกสินค้า แต่สามารถขายสินค้าให้แก่ผู้บริโภคได้ทันที ซึ่งทำให้ผู้จำหน่ายไม่ต้องมีเงินทุนในการเริ่มต้นมากนัก และสามารถสร้างยอดขายได้ง่าย และในปี 2563 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมทุนจัดตั้งบริษัท ไฮโซลด์ ดิจิทัล จำกัด เพื่อพัฒนาสื่อออนไลน์ และขยายช่องทางจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านทางสื่อออนไลน์ เพื่อให้เข้าถึงผู้บริโภคได้ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น

■ ส่งเสริมการขายในประเทศ

บริษัทฯ จัดกิจกรรมส่งเสริมการขายในประเทศ โดยการประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และผลงานวิจัยต่างๆ ผ่านทางเว็บไซต์ ได้แก่

| | |
|--|--|
| www.apco.co.th | ประชาสัมพันธ์บริษัทฯ ความเป็นมา ผลิตภัณฑ์ งานวิจัย และการจัดจำหน่ายในทุกช่องทางทั้งในและต่างประเทศ |
| www.asianlife.co.th | ประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ที่จัดจำหน่ายผ่านช่องทางการขาย Sales Agent |
| www.operationbim.com | ประชาสัมพันธ์ Operation “BIM” โดยนำเสนอข้อมูลผลงานวิจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงลึก |
| www.bim100.com | เผยแพร่ข้อมูลผลิตภัณฑ์ งานวิจัย นวัตกรรมเพื่อดูแลด้านภูมิคุ้มกันบำบัด รวมทั้งประสบการณ์ผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ คลิปรายการย้อนหลัง |
| www.mangosteenrd.com | เว็บไซต์ศูนย์วิจัยและพัฒนามังคุดไทย นำเสนอข้อมูลการวิจัยสารธรรมชาติในมังคุด โดยศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา เป็นหัวหน้าโครงการวิจัยดังกล่าว |

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการส่งเสริมให้ตัวแทนจำหน่ายจัดทำเว็บไซต์ของตนเองเพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์สินค้าของบริษัทฯ ให้แพร่หลายมากยิ่งขึ้นอีกทางหนึ่งด้วย

- ประชาสัมพันธ์ โฆษณาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางสื่อ Facebook ผ่านเพจของบริษัทฯ ชื่อ ภูมิสมดุล BIM, LEARN HIV, ภูมิคุ้มกันบำบัดมะเร็ง โดยเชลล์ T พิษาด โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีการไลฟ์สด (Facebook live) เพื่อให้ข้อมูลผลิตภัณฑ์แก่ผู้บริโภคอย่าง รงรับการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภคที่หันไปใช้สื่อ social มากขึ้น
- ประชาสัมพันธ์ ผลิตภัณฑ์ ผลงานวิจัย ประสบการณ์ผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ รวมทั้งจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่าน Application line ได้แก่ Line : @bim100callcenter, Line : @apcocap และ Line : @asianlife ช่วยให้บริษัท สื่อสารกับผู้บริโภคที่นิยมใช้ line และสามารถโต้ตอบได้ 2 ทาง (Two-Way Communication) สะดวกและรวดเร็ว
- เพิ่มช่องทางในการชมรายการย้อนหลัง และการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ ของบริษัทฯ ได้ที่เว็บไซต์ www.bim100.com หรือ YouTube : [BIM100 channel](#) และ [APCO Channel](#).

▪ สร้างตัวแทนจำหน่ายที่มีคุณภาพ

การจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) ตัวแทนจำหน่ายจะเป็นผู้ติดต่อกับผู้บริโภคโดยตรงเพื่อการแนะนำสินค้า ซึ่งการสื่อสารของตัวแทนจำหน่ายต่อผู้บริโภคจะมีส่วนสำคัญในการแสดงภาพลักษณ์ของผลิตภัณฑ์รวมทั้งของบริษัท เองด้วย ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายสร้างตัวแทนจำหน่ายที่มีคุณภาพ โดยมุ่งเน้นการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้แก่ตัวแทนจำหน่าย เช่น การอบรมคุณสมบัติของตัวผลิตภัณฑ์ การอบรมเรื่องงานวิจัยต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์

▪ รักษาฐานตัวแทนจำหน่าย

ธุรกิจการขายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) มีการแข่งขันสูงในด้านการรักษาฐานตัวแทนจำหน่าย เนื่องจากตัวแทนจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพสามารถเปลี่ยนไปจำหน่ายผลิตภัณฑ์อื่นได้โดยไม่มีข้อผูกมัดใดๆ ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายในการรักษาฐานตัวแทนจำหน่ายโดยการกำหนดระดับผลตอบแทนให้อยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกันกับอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน รวมทั้งสร้างความแตกต่างในตัวผลิตภัณฑ์ให้ต่างกับผลิตภัณฑ์ของธุรกิจอื่นๆ โดยใช้งานวิจัยเป็นตัวสนับสนุนให้เกิดความเชื่อมั่นของผู้บริโภค

▪ การส่งเสริมการขายต่างประเทศ

บริษัทฯ มีนโยบายให้ความสำคัญกับการจัดจำหน่ายในตลาดต่างประเทศมากขึ้นเพื่อการกระตุ้นยอดขาย ที่ผ่านมามีการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายในประเทศต่างๆ ซึ่งมีความประสงค์จะนำผลิตภัณฑ์ไปจำหน่ายในประเทศของตนเอง ทั้งนี้ การจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในต่างประเทศ จะเป็นหน้าที่ของผู้แทนจำหน่ายในการดำเนินการขออนุญาตนำเข้าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เพื่อจัดจำหน่ายในประเทศนั้นๆ เอง ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายเปิดกว้างในการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ เพื่อเป็นการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจในการขยายช่องทางการจัดจำหน่ายและฐานลูกค้าในต่างประเทศ ปัจจุบันมีการตั้งตัวแทนจำหน่ายแล้วในประเทศจีน ฮองกง สิงคโปร์ มาเลเซีย อินโดนีเซีย และอเมริกา เป็นต้น

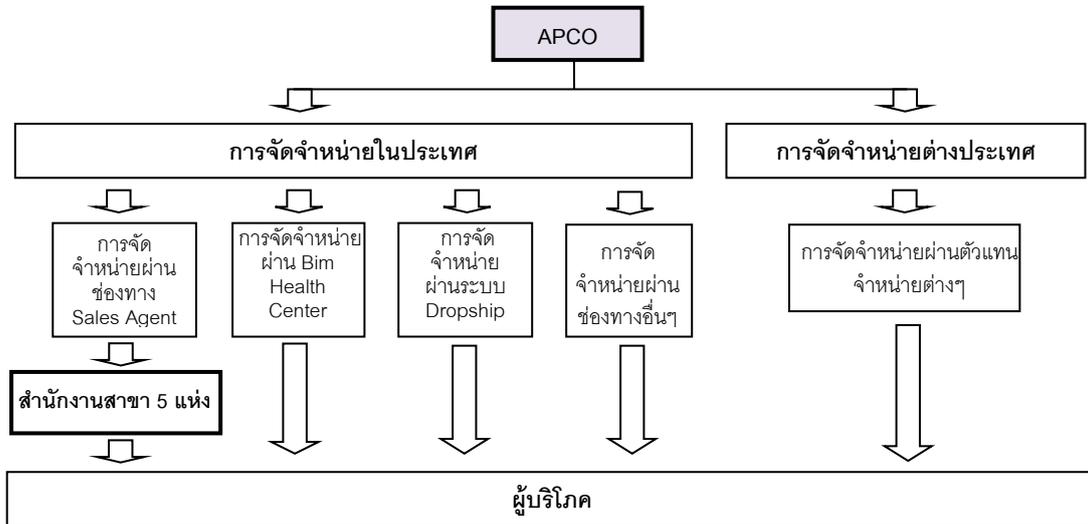
(ข) กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีลักษณะเป็นสินค้าเพื่อการบริโภค (Consumer Products) ประเภทสินค้าเจาะจงชื่อ (Specialty Products) ซึ่งหมายถึงสินค้าที่มีเอกลักษณ์และตราสินค้าเป็นของตนเอง ดังนั้นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ จึงหมายถึงผู้บริโภคปลายทาง (End-user) ที่มีแนวโน้มว่าจะมีความต้องการที่จะใช้ผลิตภัณฑ์อันมีลักษณะเฉพาะของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 2 กลุ่มได้แก่

- (1) กลุ่มลูกค้าเป้าหมายสำหรับผลิตภัณฑ์ลดกระชับสัดส่วนและบำรุงผิวพรรณ ลูกค้าเป้าหมายของผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในกลุ่มนี้ จะมุ่งเน้นในกลุ่มวัยรุ่นไปจนถึงวัยกลางคนที่มีรายได้ระดับปานกลางถึงรายได้ดี และให้ความสำคัญกับการดูแลตนเอง
- (2) กลุ่มลูกค้าเป้าหมายสำหรับผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม "Operation BIM" รวมถึงเครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มนี้ ได้แก่กลุ่มวัยทำงานไปจนถึงวัยผู้สูงอายุที่มีรายได้ระดับปานกลางถึงรายได้ดี และให้ความสำคัญกับการดูแลสุขภาพ นอกจากนี้ยังมุ่งเน้นกลุ่มผู้มีปัญหาอันเกิดจากความไม่สมดุลของภูมิคุ้มกัน เช่น ผู้มีปัญหารอคเบาหวาน โรคกระดูก โรคข้อเข่าเสื่อม โรคสะกดเงิน และโรคเมเร็ง เป็นต้น เนื่องจากคุณสมบัติของ BIM สามารถปรับสมดุลของภูมิคุ้มกันซึ่งเป็นสาเหตุของอาการของโรคในกลุ่มดังกล่าว

(ค) ช่องทางการจัดจำหน่าย

ช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จะแบ่งออกได้เป็นการจัดจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดได้ดังภาพ



การจัดจำหน่ายในประเทศ จะแบ่งออกได้เป็น 4 ช่องทาง ได้แก่

- (1) การจัดจำหน่ายโดยวิธีการตลาดแบบตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) ผ่านสำนักงานสาขา
- (2) การจัดจำหน่ายผ่าน Bim Health Center
- (3) การจัดจำหน่ายผ่านระบบ Dropship
- (4) การจัดจำหน่ายผ่านช่องทางอื่นๆ

■ **การจัดจำหน่ายผ่านช่องทางตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent)**

โครงสร้างผลตอบแทน

ตัวแทนจำหน่ายจะได้รับค่าตอบแทนเป็นเปอร์เซ็นต์จากยอดขายรวมในแต่ละเดือน ดังนี้

| ยอดขายต่อเดือน | ค่าตอบแทน |
|---------------------------|-----------|
| น้อยกว่า 100,000 บาท | 10.00% |
| 100,001 – 300,000 บาท | 20.00% |
| 300,001 – 500,000 บาท | 25.00% |
| 500,001 – 750,000 บาท | 27.50% |
| 750,001 – 1,000,000 บาท | 30.00% |
| 1,000,001 – 1,200,000 บาท | 32.00% |
| 1,200,001 – 1,500,000 บาท | 33.00% |
| 1,500,001 บาท ขึ้นไป | 35.00% |

สาขาบริการตัวแทนจำหน่าย

บริษัทฯ มีสำนักงานสาขา 5 แห่ง แบ่งเป็นต่างจังหวัด 3 สาขา ได้แก่ จังหวัดเชียงใหม่ หาดใหญ่ และชลบุรี ส่วนในกรุงเทพฯ มี 2 สาขา คือ รัชดาภิเษก และเอสพลานาด เพื่อให้บริการตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) โดยแต่ละสาขาจะมีการให้บริการแก่

ตัวแทนจำหน่าย อาทิ มีหน้าร้านแสดงสินค้า มีสินค้าจัดเตรียมไว้เพื่อกระจายให้แก่ตัวแทนจำหน่าย และมีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ตัวแทนจำหน่าย โดยตัวแทนจำหน่ายสามารถติดต่อขอใช้สำนักงานสาขาของบริษัท เพื่อการจัดฝึกอบรมด้วยตนเองได้

นโยบายการรับประกันเปลี่ยนและคืนผลิตภัณฑ์

การเปลี่ยนหรือคืนผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่อยู่ในสภาพสมบูรณ์สามารถทำได้ภายใน 7 วัน นับจากวันที่ออกใบเสร็จรับเงิน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการรับประกันความพึงพอใจในตัวผลิตภัณฑ์ โดยหากทดลองใช้ผลิตภัณฑ์ภายในระยะเวลา 10 วัน และมีการใช้ผลิตภัณฑ์ไปไม่เกินร้อยละ 20 หากไม่พอใจ สามารถเปลี่ยนเป็นผลิตภัณฑ์อื่นที่มีมูลค่าเท่ากัน หรือรับเงินคืนเต็มจำนวนรวมทั้งบริษัทฯ จะมีการรับคืนสินค้าและคืนเงินเต็มมูลค่าในกรณีที่ผู้ใช้เกิดอาการแพ้ โดยมีการรับรองถึงสาเหตุของอาการจากใบรับรองแพทย์และจากเภสัชกรของบริษัทฯ โดยที่ผ่านมามีลูกค้าจำนวนน้อยมาก (ไม่เกิน 15 รายต่อปี) ที่ต้องการขอคืนสินค้าของบริษัทฯ โดยสาเหตุของการคืนสินค้าส่วนใหญ่เนื่องจากอาการแพ้ของลูกค้ายบุคคล มิใช่เนื่องจากผลิตภัณฑ์มีปัญหา

■ **การจัดจำหน่ายผ่านช่องทาง Bim Health Center**

Bim Health Center เป็นศูนย์บริการผู้บริโภคที่ต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ในการดูแลสุขภาพอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยจัดให้มีนักวิทยาศาสตร์การแพทย์หรือผู้เชี่ยวชาญเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Operation BIM คอยให้คำปรึกษา ซึ่งนักวิทยาศาสตร์การแพทย์หรือผู้เชี่ยวชาญประจำ Bim Health Center จะให้คำแนะนำในการใช้ผลิตภัณฑ์โดยอาศัยข้อมูลจากผู้บริโภคแจ้งให้ทราบจากผลการตรวจร่างกายของผู้บริโภคโดยแพทย์ ที่ผ่านมามีการจัดจำหน่ายช่องทางนี้ได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี

ในปัจจุบัน บริษัทฯ มีศูนย์บริการ Bim Health Center จำนวน 2 สาขา เปิดให้บริการที่สาขารัชดาภิเษก อาคารเอไอเอ ชั้น 30 และที่ชั้น 3 ห้างสรรพสินค้าเอสพลานาด โดยจะมีนักวิทยาศาสตร์การแพทย์หรือผู้เชี่ยวชาญประจำอยู่ที่ศูนย์ Bim Health Center สาขารัชดาภิเษก เพื่อให้คำปรึกษาและคำแนะนำการใช้ผลิตภัณฑ์แก่ผู้บริโภค ทุกวันเสาร์ เวลา 13.30-16.30 น. และที่สาขาเอสพลานาด จะมีนักวิทยาศาสตร์การแพทย์หรือผู้เชี่ยวชาญประจำ ทุกวันอาทิตย์ที่ 2 และ 4 ของเดือน นอกจากนี้ยังมีศูนย์บริการโดยบริษัทร่วมเปิดให้บริการที่ชั้น G ศูนย์การค้าพาราไดซ์ พาร์ค ศรีนครินทร์ อีก 1 แห่ง ซึ่งนอกจากการบริการโดยมีนักวิทยาศาสตร์การแพทย์หรือผู้เชี่ยวชาญประจำศูนย์แล้ว บริษัทฯ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ Call Center จำนวน 10 คน ประจำที่ Bim Health Center สาขารัชดาภิเษก (อาคารเอไอเอ ชั้น 30) ในช่วงเวลา 9.00 – 18.00 น. ของทุกวัน เพื่อดูแลและแนะนำผลิตภัณฑ์แก่ลูกค้าทางโทรศัพท์ และอีก 2 คน ดูแลหน้าร้าน Bim Health Center ชั้น 3 ห้างสรรพสินค้าเอสพลานาด ในช่วงเวลา 10.00 น. – 19.00 น. เป็นประจำทุกวัน โดยเจ้าหน้าที่ Call Center ทุกคนจะได้รับการอบรมเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์จากเภสัชกรประจำบริษัทฯ เพื่อให้สามารถตอบข้อซักถามจากลูกค้าได้ในเบื้องต้น ผลิตภัณฑ์ที่ส่งผ่านเจ้าหน้าที่ Call Center จะจัดส่งจากบริษัทฯ ภายใน 2 วันทำการให้กับลูกค้าผ่านทางไปรษณีย์หรือบริษัทขนส่งเอกชน โดยการจัดส่งทางบริษัทขนส่งเอกชนจะมีบริการเก็บเงินปลายทางเพิ่มขึ้นเพื่อเพิ่มความสะดวกให้กับลูกค้า

นโยบายการรับประกันเปลี่ยนและคืนผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีนโยบายการรับประกัน/เปลี่ยนสินค้า โดยบริษัทฯ จะรับคืนสินค้าภายใน 7 วัน และรับเปลี่ยนสินค้าภายใน 15 วัน ในสภาพที่สมบูรณ์ พร้อมใบเสร็จรับเงิน แต่ถ้าในกรณีลูกค้าใช้แล้วเกิดอาการแพ้ บริษัทฯ จะรับคืนสินค้าและคืนเงินเต็มมูลค่า โดยมีการรับรองถึงสาเหตุของอาการจากใบรับรองแพทย์และจากเภสัชกรของบริษัทฯ

■ **การจัดจำหน่ายผ่านระบบ Dropship**

BIM Dropship เป็นช่องทางที่ บริษัทฯ เอเซียเน ฟาย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) หรือ APCO ต้องการให้งานวิจัยของบริษัทฯ สร้างสุขภาพที่ดีให้กับผู้บริโภค ผ่านทางตัวแทนจำหน่าย Dropship หรือ Dropshipper

รูปแบบของ BIM Dropship



Dropshipper ไม่จำเป็นต้องสต็อกสินค้าหรือซื้อสินค้าไปเก็บไว้เอง สามารถจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้าได้ทันที เมื่อลูกค้าชำระเงินแล้ว Dropshipper สามารถสั่งซื้อสินค้าและโอนเงินค่าสินค้าในราคาต้นทุนให้แก่บริษัทฯ ทางระบบออนไลน์ (www.bimdropship.com) หลังจากนั้นบริษัทฯ จะทำการจัดส่งสินค้าให้แก่ลูกค้าในนาม Dropshipper

โครงสร้างผลตอบแทน

Dropshipper จะได้รับผลตอบแทนในรูปแบบค่าสมนาคุณ ดังนี้

ขั้นที่ 1 ได้รับค่าสมนาคุณ 20% จากการสั่งซื้อสินค้าทุกผลิตภัณฑ์

ขั้นที่ 2 ได้รับค่าสมนาคุณเพิ่ม 5-10% จากการสั่งซื้อสินค้าทุกผลิตภัณฑ์ตั้งแต่ 50,000 บาทขึ้นไป ยกเว้นผลิตภัณฑ์

LIV (ตามตารางด้านล่าง)

| ยอดสั่งซื้อสะสมต่อเดือน (บาท) | ค่าสมนาคุณเพิ่ม (%) | ค่าสมนาคุณรวม (%) |
|----------------------------------|------------------------|----------------------|
| 50,000 | 5% | 25% |
| 60,000 | 6% | 26% |
| 70,000 | 7% | 27% |
| 80,000 | 8% | 28% |
| 90,000 | 9% | 29% |
| 100,000 | 10% | 30% |

หมายเหตุ บริษัทฯ จะจ่ายค่าสมนาคุณเพิ่มตามตารางข้างต้น โดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารของ Dropshipper ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป

การให้บริการสมาชิก Dropshipper

1. การสั่งซื้อสินค้า

Dropshipper สามารถสั่งซื้อสินค้าในระบบออนไลน์ (www.bimdropship.com) ด้วยตนเองได้ตลอด 24 ชม.

2. การจัดส่งสินค้า

ทางบริษัทฯ ให้บริการจัดส่งสินค้าทาง Kerry Express ให้แก่ลูกค้าในนาม Dropshipper ในวันจันทร์-ศุกร์ (ยกเว้นวันหยุดนักขัตฤกษ์) โดย Dropshipper สามารถตรวจสอบสถานะการสั่งซื้อสินค้าและหมายเลขพัสดุในระบบออนไลน์ได้ตลอด 24 ชม.

3. บริการอื่นๆ

บริษัทฯ จัดทำคู่มือการขายในรูปแบบเอกสารและคลิปวิดีโอให้แก่ Dropshipper เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการประชาสัมพันธ์ และให้คำแนะนำในการใช้ผลิตภัณฑ์แก่ลูกค้า รวมทั้งจัดอบรมทางออนไลน์เพื่อเพิ่มศักยภาพให้แก่ Dropshipper ในการให้ข้อมูลและความรู้แก่ผู้ใช้ผลิตภัณฑ์ได้อย่างถูกต้อง

การจัดจำหน่ายต่างประเทศ

สำหรับตลาดในต่างประเทศ บริษัทฯ มีการจัดจำหน่ายสินค้าผ่านผู้จัดจำหน่ายในหลายประเทศ ได้แก่ จีน ฮองกง สิงคโปร์ มาเลเซีย สหรัฐอเมริกา เป็นต้น โดยเป็นการจัดจำหน่ายผ่านบริษัทฯ เกือบทั้งหมด ยกเว้นผลิตภัณฑ์ Jada ที่จัดจำหน่ายในประเทศเวียดนามที่ยังคงต้องมีการจัดจำหน่ายผ่านบริษัทอื่น เนื่องจากเป็นผู้บุกเบิกตลาดเวียดนามมาตั้งแต่เริ่มแรก และมีสัญญาผูกพันกันอยู่

สรุปสัดส่วนรายได้ของบริษัทแยกตามช่องทางการจัดจำหน่าย มีดังนี้

| หน่วย: ล้านบาท | ปี 2564 | | ปี 2563 | | ปี 2562 | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| รายได้จากการขายในประเทศ | | | | | | |
| - จำหน่ายผ่านช่องทางการขายตรง | - | - | - | - | 66.54 | 26.16 |
| - จำหน่ายผ่านช่องทาง Sales Agent | 73.52 | 30.74 | 87.19 | 32.88 | 61.46 | 24.17 |
| - จำหน่ายผ่าน Bim Health Center | 115.82 | 48.42 | 124.50 | 46.95 | 77.77 | 30.58 |
| - จำหน่ายผ่าน Dropship | 18.61 | 7.78 | 22.87 | 8.63 | 28.60 | 11.25 |
| - จำหน่ายผ่านทีวีและเคเบิล | - | - | 0.15 | 0.06 | 1.14 | 0.45 |
| - จำหน่ายผ่านช่องทางอื่นๆ | 9.88 | 4.13 | 9.08 | 3.42 | 6.69 | 2.63 |
| รวม | 217.83 | 91.07 | 243.79 | 91.94 | 242.20 | 95.24 |
| รายได้จากการขายต่างประเทศ | 5.52 | 2.31 | 3.93 | 1.49 | 5.45 | 2.14 |
| รายได้จากการขายรวม | 223.35 | 93.37 | 247.72 | 93.43 | 247.65 | 97.38 |
| รายได้อื่น | 3.03 | 1.27 | 5.41 | 2.04 | 0.69 | 0.27 |
| รายได้ทางการเงิน | 12.82 | 5.36 | 12.02 | 4.53 | 5.99 | 2.36 |
| รายได้รวม | 239.20 | 100.00 | 265.15 | 100.00 | 254.33 | 100.00 |

จากตารางข้างต้นพบว่าในปี 2564 บริษัทมีการจัดจำหน่ายผ่านช่องทาง Bim Health Center โดย Call Center เป็นหลัก ซึ่งมียอดขายลดลงจากปี 2563 เล็กน้อย จำนวน 8.68 ล้านบาท รองลงมาเป็นการจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่าย Sales Agent ซึ่งจำหน่ายเฉพาะผลิตภัณฑ์กลุ่ม Operation BIM และจำหน่ายผ่าน Dropship การจัดจำหน่ายผ่านช่องทางอื่นๆ และการจัดจำหน่ายต่างประเทศ ตามลำดับ

การจัดจำหน่ายผ่านช่องทาง Bim Health Center โดย Call Center เป็นนโยบายที่บริษัทมุ่งเน้นมาตลอดในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมาในการเพิ่มสัดส่วนการจำหน่ายให้มากขึ้น เนื่องจากเป็นช่องทางที่มีค่าใช้จ่ายในการขายไม่สูงมากเมื่อเทียบกับการช่องทางการขายตรงที่มีค่าใช้จ่ายในการขายคิดเป็นประมาณร้อยละ 70-75 ของค่าใช้จ่ายในการขายรวม ซึ่งบริษัทได้ยกเลิกการจำหน่ายทางช่องทางนี้ไปเมื่อสิ้นไตรมาสที่ 1 ของปี 2562

ทั้งนี้ ในปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายต่างประเทศจำนวน 5.45 ล้านบาท 3.93 ล้านบาท และ 5.52 ล้านบาท

(ง) ภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

อุตสาหกรรมเครื่องสำอางเสริมความงาม

สถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 ส่งผลกระทบต่อสภาพเศรษฐกิจทั่วโลกและกำลังการซื้อของผู้บริโภคให้ชะลอตัวลง แต่นั่นไม่ได้ทำให้ตลาดผลิตภัณฑ์ความงามและผลิตภัณฑ์ดูแลร่างกายหยุดชะงักไปด้วย เนื่องจากผู้บริโภคยังให้ความสนใจดูแลสุขภาพและความงามในระดับสูง โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดที่ป้องกันเชื้อโรค เช่น สบู่หรือน้ำยาล้างทำความสะอาดผิว ประกอบกับผู้บริโภคต้องใช้ชีวิตอยู่ที่บ้านและทำงานที่บ้าน (work from home) จึงมีเวลาในการดูแลตัวเอง และสนใจในการเสริมความงามมากขึ้น

จากการเปิดเผยของบริษัทวิเคราะห์ข้อมูลด้านการตลาด Statista ในปี 2564 ตลาดผลิตภัณฑ์ความงามและผลิตภัณฑ์ดูแลร่างกายโลกมีมูลค่าประมาณ 5 แสนล้านเหรียญสหรัฐ มีการขยายตัว 4.9% ต่อปี (ในช่วงปี 2563-2566) โดยตลาดที่มีขนาดใหญ่สุดจะเป็น ผลิตภัณฑ์ดูแลร่างกาย มูลค่า 221,561 ล้านดอลลาร์ มีการเติบโต 4.5% ต่อปี (ในช่วงปี 2563-2566) ตลาดรวมผลิตภัณฑ์ดูแลผิว มีมูลค่า 135,104 ล้านดอลลาร์ มีการเติบโต 5.1% ต่อปี (ในช่วงปี 2563 - 2566) ตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางมีมูลค่าประมาณ 89,670 ล้านดอลลาร์ มีการเติบโต 6.3% ต่อปี (ในช่วงปี 2563 - 2566) (ที่มา : สถาบันพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม) ในขณะที่ตลาดเครื่องสำอางของไทยมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องตลอดเวลา 10 ปีที่ผ่านมา และคาดการณ์ว่าจะเติบโตขึ้นอีกประมาณ 6% ในช่วงปี 2563-2566

จากข้อมูลของสมาคมผู้ผลิตเครื่องสำอางไทยได้ประเมินแนวโน้มตลาดเครื่องสำอางว่าจะมีการฟื้นตัวกลับมาอีกครั้ง โดยเฉพาะยอดการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศจะมีการเติบโตอย่างมาก สร้างมูลค่าถึง 6,000 ล้านดอลลาร์ ในขณะที่ตลาดในประเทศกลุ่มสินค้าดูแลผิวพรรณและสุขอนามัยส่วนบุคคล หรือสกินแคร์ ยังคงขยายตัวต่อเนื่อง ซึ่งเป็นกลุ่มตลาดใหญ่ที่มีมูลค่า 80,000 ล้านบาท ซึ่งในกลุ่มนี้ยังรวมถึงกลุ่มทำความสะอาด เช่น ครีมน้ำอึกด้วย ส่วนกลุ่มเครื่องสำอางยังคงหดตัวอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์กันแดด เนื่องจากผู้บริโภคต้องทำงานที่บ้าน อยู่บ้านกันมากขึ้น การใช้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจึงลดน้อยลง อย่างไรก็ตามทางสมาคมผู้ผลิตเครื่องสำอางไทยยังคงเชื่อมั่นว่าในปี 2565 ตลาดจะกลับมาเติบโตอีกครั้ง (ที่มา : กรุงเทพธุรกิจ บทสัมภาษณ์คุณเกศมณี เลิศกิจจา นายกสมาคมผู้ผลิตเครื่องสำอางไทย)

ด้าน Euromonitor ยังคงมองว่าปัญหาจากวิกฤตการณ์โควิด-19 ส่งผลกระทบต่อตลาดของประเทศไทยโดยรวม จนทำให้หลายๆ ธุรกิจของประเทศไทยเกิดการชะลอตัวหรือตกต่ำ ทั้งนี้ คาดการณ์ว่ากลุ่มที่กระทบมากที่สุดจะเป็นกลุ่มเครื่องสำอาง Make Up เนื่องจากการใส่หน้ากากอนามัย และการ Work From Home ทำให้คนแต่งหน้าลดลง ซึ่งเป็นเทรนด์พฤติกรรมของผู้บริโภคในยุคโควิด-19 ที่ผู้คนเดินทางออกจากบ้านกันน้อยลง แต่ก็ยังมีกลุ่มที่ได้รับผลกระทบน้อยที่สุดในตลาดความงามคือ กลุ่มดูแลผิวพรรณและสุขอนามัยส่วนบุคคล (Skin Care and Personal Care) (ที่มา : Euromonitor International) เนื่องจากผู้บริโภคตระหนักและมีทัศนคติอันดีต่อการดูแลสุขภาพ โดยเฉพาะปัญหาผิวบนใบหน้าที่เกิดจากการใส่หน้ากากอนามัยเป็นระยะเวลาอันยาวนาน ซึ่งจะทำให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่เน้นการดูแลผิวพรรณและสุขอนามัยส่วนบุคคลได้แก่ ผลิตภัณฑ์ Garcinia Acne Cream ที่มีส่วนผสมของ GM-1 เพิ่มประสิทธิภาพในการลดการอักเสบ และการติดเชื้อบริเวณต่อมไขมันใต้รูขุมขน ซึ่งเป็นสาเหตุหลักของปัญหาสิว พร้อมทั้งสมานผิวและกระชับรูขุมขนโดยไม่ทิ้งรอยแผลเป็น ผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดใบหน้า Garcinia Facial Cleansing Gel และผลิตภัณฑ์ครีมอาบน้ำ Garcinia Cleansing Cream ที่มีส่วนผสมสารสกัดจากธรรมชาติ GME ช่วยปกป้องสุขภาพผิวจากแบคทีเรีย เหมาะสำหรับทุกเพศทุกวัย และออกแบบมาเพื่อผิวของคนไทยโดยเฉพาะ มีความได้เปรียบทางการแข่งขัน อีกทั้งการประชาสัมพันธ์ทางการตลาดเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย โดยเน้นการใช้สื่อช่องทางออนไลน์ตามลักษณะวิถีชีวิตของผู้บริโภคที่เน้นการสั่งซื้อสินค้าทางออนไลน์มากกว่าเดิม จะทำให้ผู้บริโภคเข้าถึงผลิตภัณฑ์ได้ง่ายมากยิ่งขึ้น

อุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ

ขณะที่อุตสาหกรรมอื่นๆ ได้รับผลกระทบต่อสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 แต่ตลาดธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพกลับมีแนวโน้มที่สดใสและมีอัตราการเติบโตสวนกระแสธุรกิจอื่นๆ เนื่องจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 ที่ปลุกกระแสการรักสุขภาพให้ได้รับความนิยมเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน โดยเฉพาะอุตสาหกรรมสมุนไพรที่คนรุ่นใหม่หันมานิยมใช้สมุนไพร เป็นทางเลือกในการดูแลสุขภาพมากขึ้น ทำให้หลายธุรกิจในกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและสมุนไพรไทยหลายแบรนด์ช่วยโอกาสในวิกฤตินี้ในการผลิตสินค้าผลิตภัณฑ์เสริมอาหารมากขึ้น โดยใช้จุดแข็งของประเทศไทยที่เป็นแหล่งผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีศักยภาพด้านสมุนไพรและวัตถุดิบธรรมชาติ ในการต่อยอดด้วยงานวิจัยในการพัฒนาผลิตภัณฑ์เสริมอาหารต่างๆ ของไทยเพื่อขยายไปยังตลาดต่างประเทศ และตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ต้องการเสริมสุขภาพและให้ความสำคัญกับการสร้างภูมิคุ้มกันแก่ร่างกายในการรับมือกับโรคระบาดโควิด-19 จึงถือเป็นโอกาสสำคัญของอุตสาหกรรมเสริมอาหารและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ

Euromonitor ได้ประเมินว่าการแพร่ระบาดของโควิด-19 จะกลายเป็นปัจจัยเสริมให้เกิดการเติบโตของผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพได้ในระยะยาว โดยคาดว่าระหว่างปี 2564-2569 ตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของโลกจะเติบโตเฉลี่ยปีละ 5.3% ซึ่งจะทำให้มีมูลค่าเพิ่มขึ้นจาก 1.2 แสนล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ในปี 2564 และเป็น 1.5 แสนล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ในปี 2569 หากพิจารณาเป็นรายประเทศยังคาดว่าในช่วงปี 2564-2569 อินโดนีเซียมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยที่ 11% มาเลเซีย 10.1% เวียดนาม 9.8% ขณะที่ตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของประเทศไทยนั้น จะเติบโตเฉลี่ยอยู่ที่ 5.1% ในช่วง 6 ปีต่อจากนี้ (ที่มา : ฐานเศรษฐกิจดิจิทัล 28 ธันวาคม 2564)

การขยายตัวอย่างต่อเนื่องของผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามคาดการณ์ จะทำให้ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติในการสร้างเสริมภูมิคุ้มกันในร่างกายให้มากพอจนเกิดเป็น “ภูมิคุ้มกันบำบัด” สามารถป้องกันการติดเชื้อไวรัส ซึ่งเป็นคุณสมบัติของ “ภูมิคุ้มกันบำบัด APCO” (APCO Immunotherapy หรือ A.I.) ที่คณะนักวิจัย Operation BIM ได้พัฒนาและพิสูจน์ทางภูมิคุ้มกันวิทยาเชิงคลินิกแล้วว่า สามารถเพิ่มเม็ดเลือดขาว Th1 และเม็ดเลือดขาว Th17 อีกทั้งยังกระตุ้นเม็ดเลือดขาวให้สร้างสารเพิ่มภูมิคุ้มกันที่บริเวณเยื่อพื้นผิวทางเดินหายใจ (mucosal barrier) และทุกส่วนของร่างกายด้วยประสิทธิภาพสูง ปลอดภัย และไร้ผลข้างเคียง ช่วยป้องกันการติดเชื้อโควิด-19 โดยการเพิ่ม IL17 และ IL22 เป็นผลิตภัณฑ์ที่สามารถตอบสนองต่อกระแสการรักสุขภาพของคนรุ่นใหม่ โดยบริษัทฯ ได้ใช้การสื่อสารทางการตลาดด้วยการใช้สื่อออนไลน์เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายตามลักษณะวิถีชีวิตของผู้บริโภคที่เน้นการสั่งซื้อสินค้าทางออนไลน์มากกว่าเดิม รวมทั้งจำหน่ายผ่านตัวแทน และเน้นสร้างพันธมิตรทั้งในและต่างประเทศ เพื่อช่องทางจำหน่ายให้มากขึ้น

กรมพัฒนาธุรกิจการค้ายังให้ความเห็นว่าการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุอย่างเต็มตัวในปี 2565 จะส่งผลต่อธุรกิจในกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพให้เติบโตมากขึ้น โดยเฉพาะการใช้เครื่องมือและเทคโนโลยีอันทันสมัยมาดูแลสุขภาพผู้สูงอายุ รวมถึงการออกแบบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง มีส่วนผสมหรือวัตถุดิบที่มาจากธรรมชาติจะยิ่งช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับกลุ่มลูกค้าเป็นอย่างมาก นอกจากนี้ ผลิตภัณฑ์ที่สามารถช่วยชะลอวัย เสริมสุขภาพให้แข็งแรง จะได้รับความนิยมอย่างสูง (ที่มา : กรมพัฒนาธุรกิจการค้า) ซึ่งสอดคล้องกับการเดินทางขยายตลาดของบริษัทฯ ในการออกนวัตกรรมใหม่ MYLIFE100 ที่ปรับสูตรเพิ่มประสิทธิภาพเพิ่มภูมิคุ้มกันให้มากขึ้น ด้วยการผสมผสานความรู้วิทยาศาสตร์ของ Telomere (ส่วนปลายของโครโมโซมที่ยาวขึ้น ก็จะทำให้มีและยืนยาว/ชะลอวัยและอายุยืนขึ้น) เข้ากับวิทยาการภูมิคุ้มกัน จนได้สูตรที่มีประสิทธิภาพในการเพิ่มความยาวของ Telomere มากขึ้น โดยได้เริ่มทดลองขายไปเมื่อเดือนตุลาคม 2564 ที่ผ่านมา และได้รับกระแสตอบรับอย่างดีตามทรนด์รักสุขภาพ ทั้งนี้จะมีการต่อยอดเพื่อจำหน่ายสูตรเดียวกันนี้ในประเทศจีนอีกด้วย

สภาพการแข่งขัน

ถึงแม้ว่าสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 จะส่งผลกระทบต่อตลาดและการแข่งขัน แต่สำหรับผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามยังคงเป็นตลาดที่มีการแข่งขันสูง มีผู้ประกอบการอยู่ในอุตสาหกรรมเป็นจำนวนมากและมีผู้ประกอบการ รายใหม่เข้ามาแข่งขันในตลาดตลอดเวลา โดยเฉพาะตลาดของกลุ่มเสริมอาหารที่กลุ่มผู้บริโภคหันมาให้ความสนใจกับผลิตภัณฑ์สมุนไพรและให้

ความสำคัญกับการสร้างภูมิคุ้มกันแก่ร่างกายเพื่อสู้กับสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 ในขณะนี้ ซึ่งถือเป็นกลุ่มลูกค้าที่ชัดเจน มีมูลค่าทางการตลาดและโอกาสทางธุรกิจสูง

บริษัทฯ มองเห็นโอกาสทางธุรกิจนี้เช่นกัน เนื่องจากบริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ที่ดูแลปัญหาสุขภาพที่ครอบคลุมจากการวิจัยพัฒนามาอย่างยาวนานและต่อเนื่องเกิดเป็นนวัตกรรมเพื่อสุขภาพซึ่งเป็นการสร้างฐานธุรกิจผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามมากกว่า 20 ปี ทำให้มีฐานลูกค้าที่กว้างขวางและมีศักยภาพในการแข่งขันในอุตสาหกรรม จึงได้เปรียบกว่าผู้ประกอบการใหม่ที่เพิ่งเข้ามาในธุรกิจนี้ที่จะต้องใช้เวลาในการสร้างความเข้าใจให้กับผู้บริโภคเกี่ยวกับคุณสมบัติและความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ของตน

บริษัทฯ มีจุดเด่นด้านผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมอันเกิดจากผลงานวิจัยซึ่งเป็นเครื่องรับรองประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์ โดยมีทีมวิจัยหลักซึ่งประกอบด้วยศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ประธานเจ้าหน้าที่บริหารบริษัทฯ ร่วมกับนักวิจัยผู้เชี่ยวชาญจากสาขาวิชาต่างๆ ทำหน้าที่ค้นคว้าเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างนวัตกรรมใหม่ ป้อนสู่ตลาด ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จึงเป็นนวัตกรรมเพื่อเพิ่มภูมิคุ้มกัน (Boosting Immunity) สำหรับผู้มีปัญหา มะเร็ง วัณโรค ไวรัสตับอักเสบ เชื้อรา และแบคทีเรียที่ดื้อต่อยา รวมถึงนวัตกรรมปรับภูมิคุ้มกันให้สมดุล (Balancing Immunity) สำหรับแก้ไขอาการเบาหวาน ข้อ/เข่าเสื่อม ตาเสื่อม SLE รูมาตอยด์ พาร์กินสัน สะเก็ดเงิน และอาการแพ้ภูมิ ตลอดจนเซลล์ที่ติดเชื้ออื่นๆ ด้วยประสิทธิภาพสูงสุดได้อย่างปลอดภัย ไร้ผลข้างเคียง และการสร้างภูมิคุ้มกันในร่างกายให้มากพอจนเกิดเป็น “ภูมิคุ้มกันบำบัด” ซึ่งเป็นคุณสมบัติของ “ภูมิคุ้มกันบำบัด APCO” (APCO Immunotherapy หรือ A.I.) ที่คณะนักวิจัย Operation BIM ได้พัฒนาและพิสูจน์แล้วทางภูมิคุ้มกันวิทยาเชิงคลินิกว่าสามารถเพิ่มเม็ดเลือดขาว Th1 และเม็ดเลือดขาว Th17 ยังสามารถช่วยสร้างภูมิคุ้มกันแก่ ผู้ที่มีปัญหาโควิด-19 ได้ด้วย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์สำหรับผู้ที่มีปัญหา HIV ที่มีผลการทดสอบและการตอบสนองที่ดีจากกลุ่มผู้ติดเชื้อ โดยการกระตุ้นเซลล์เม็ดเลือดขาวภูมิคุ้มกัน CD4 ให้เพิ่ม ส่งผลให้เชื้อ HIV ลดลงอย่างต่อเนื่อง จนตรวจไม่พบในระยะยาว จนเกิดภาวะ HIV หมดฤทธิ์/สงบ โดยไม่ต้องใช้ยาต้านไวรัส และในช่วงปลายปี 2564 บริษัทฯ ได้พัฒนานวัตกรรมที่สามารถช่วยเรื่องของการย่อนวัย ชะลอวัย และอายุยืน ด้วยการผสมผสานความรู้วิทยาศาสตร์จนได้สูตรที่มีประสิทธิภาพในการเพิ่มความยาวของ Telomere มากขึ้น

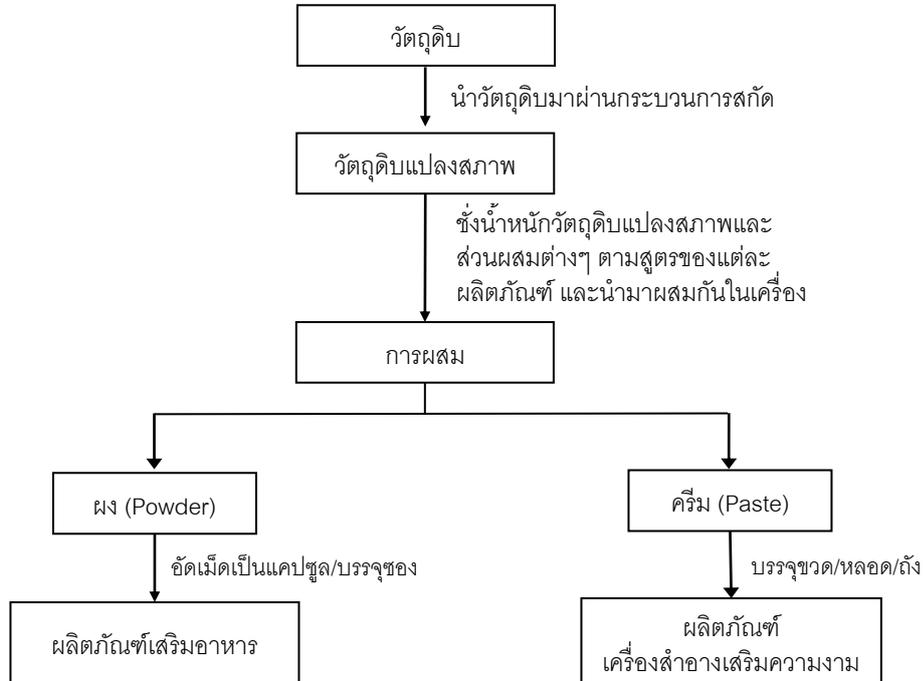
นอกจากจุดเด่นด้านผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ มีจุดเด่นด้านการตลาดจากการจัดจำหน่ายหลายช่องทาง โดยผู้บริโภคสามารถติดต่อสอบถาม และ/หรือ สั่งซื้อผลิตภัณฑ์ได้ทาง Call Center ซึ่งสะดวกและรวดเร็ว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีศูนย์บริการด้านสุขภาพ หรือ Bim Health Center ซึ่งมีแพทย์ผู้เชี่ยวชาญให้คำปรึกษาและแนะนำการใช้ผลิตภัณฑ์ รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์หลากหลายช่องทาง ทั้งการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย การเผยแพร่ทางเว็บไซต์ Facebook & Facebook Live รวมไปถึง Social Media ต่างๆ เพื่อให้เกิดการสื่อสารกับผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายได้หลายช่องทาง

ด้านการตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ มีพันธมิตรในประเทศจีน เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน และผลิตภัณฑ์เพิ่มภูมิคุ้มกันสำหรับผู้ที่มีปัญหา HIV, โควิด-19, มะเร็ง, เบาหวาน, รูมาตอยด์, SLE, ความเสื่อมของข้อ/เข่า และผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

จากแนวโน้มการเติบโตของอุตสาหกรรมเครื่องสำอางเสริมความงามและธุรกิจเสริมอาหารเพื่อสุขภาพ และแนวโน้มการเพิ่มขึ้นของกลุ่มผู้สูงอายุซึ่งเป็นลูกค้าเป้าหมายหลักส่วนหนึ่งของบริษัท ประกอบกับความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ ในปัจจุบัน ทำให้ผู้บริหารเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีศักยภาพในการแข่งขันและการเติบโตในธุรกิจที่มีการแข่งขันสูง เนื่องจากจุดเด่นของผลิตภัณฑ์และนโยบายการจัดจำหน่ายในหลายช่องทาง โดยเฉพาะการจัดจำหน่ายผ่าน Call Center ภายใต้รูปแบบการให้บริการของ Bim Health Center เพิ่มสัดส่วนการจำหน่ายในตลาดต่างประเทศ โดยเฉพาะประเทศจีนที่เป็นตลาดขนาดใหญ่ รวมทั้งจะได้มีการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายในประเทศต่างๆ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์เข้าถึงผู้บริโภคได้ในวงกว้างมากขึ้น สร้างความได้เปรียบทางธุรกิจในตลาดเศรษฐกิจที่มีการแข่งขันกันสูง นอกจากนี้ ผู้บริหารมีนโยบายมุ่งเน้นการพัฒนานวัตกรรมในกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีศักยภาพทางการตลาดที่ดี และเชื่อว่าการเพิ่มผู้บริโภคผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เมื่อเกิดความเชื่อมั่นต่อตัวผลิตภัณฑ์แล้วจะมีแนวโน้มในการซื้อต่อเนื่องมากกว่ากลุ่มเครื่องสำอางเสริมความงาม ซึ่งคาดว่าจะส่งผลให้ฐานรายได้ของบริษัทฯ มีความมั่นคงมากยิ่งขึ้น

(3) การจัดหาวัตถุดิบและบริการ

ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทใช้วัตถุดิบชนิดเดียวกัน คือ สารสกัดจาก ส้มแขกและมังคุด เป็นองค์ประกอบหลัก โดยผลิตภัณฑ์แต่ละผลิตภัณฑ์จะมีการผสมพืชสมุนไพร ธัญพืช หรือสารสกัดอื่นๆ ที่แตกต่างกันตามสูตรของแต่ละผลิตภัณฑ์ และมีขั้นตอนการผลิตดังนี้



วัตถุดิบทางการเกษตร เช่น ส้มแขก มังคุด โรงงานจะรับเข้ามาในสภาพอบแห้ง ส่วนพืชสมุนไพรอื่นๆ เช่น ใบบัวบก จะรับเข้ามาทั้ง 2 ลักษณะ คือ ทั้งอบแห้ง หรือ วัตถุดิบสดก่อนนำมาอบแห้ง ซึ่งวัตถุดิบในสภาพอบแห้งประกอบกับการจัดเก็บอย่างเหมาะสม จะทำให้องค์ประกอบที่เป็นสารเคมีสำคัญ (Active ingredients) ในตัววัตถุดิบไม่เกิดการเสื่อมสลาย และสามารถเก็บไว้ได้นานกว่า 10 ปี จากนั้นวัตถุดิบอบแห้งดังกล่าวจะถูกนำมาสกัดสารเคมีสำคัญให้อยู่ในสภาพบริสุทธิ์ เรียกว่ากระบวนการสกัดให้เป็นวัตถุดิบแปลงสภาพ ซึ่งจะนำไปใช้เป็นส่วนผสมหลักในผลิตภัณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ ต่อไป วัตถุดิบแปลงสภาพดังกล่าวสามารถจัดเก็บไว้ได้เป็นเวลานานเช่นกัน บริษัทฯ จะมีการประมาณการยอดขายเพื่อจัดส่งให้กับฝ่ายผลิตวางแผนการผลิตทุกไตรมาส เมื่อทำการผลิตแล้ว จะทำการจัดส่งเพื่อการจำหน่ายภายในระยะเวลาไม่เกิน 2 สัปดาห์ โดยผลิตภัณฑ์ทุกประเภทมีอายุประมาณ 3 ปี

สำหรับผลิตภัณฑ์น้ำมังคุดเข้มข้น บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัทเอกชน 2 ราย ในจังหวัดนครปฐม และจังหวัดสมุทรปราการให้เป็นผู้ผลิต เนื่องจากต้องการลดต้นทุนค่าขนส่งวัตถุดิบเนื้อมังคุดสด รวมถึงสินค้าสำเร็จรูปน้ำมังคุดซึ่งมีน้ำหนักมาก โดยเนื้อมังคุดสดจะทำการแช่แข็งไว้ที่จังหวัดจันทบุรีซึ่งใกล้กับแหล่งเพาะปลูกมังคุดเพื่อรอการผลิต บริษัทฯ เป็นผู้ควบคุมคุณภาพการผลิตน้ำมังคุดโดยการตรวจสอบใบควบคุมคุณภาพ (Certification of Analysis) ที่ได้รับจากผู้ผลิต รวมทั้งทำการสุ่มตรวจคุณภาพด้วยตนเองเป็นครั้งคราว

กำลังการผลิตและอัตราการใช้กำลังการผลิต

บริษัทฯ ทำการผลิต 1 แกะต่อวัน ประมาณ 300 วันต่อปี โดยใช้เครื่องจักรที่เป็นคอขวด (Bottleneck) ซึ่งได้แก่ เครื่องบรรจุครีม เครื่องผสมครีม สำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม และ เครื่องอัดแคปซูล เครื่องบรรจุซอง สำหรับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เป็นตัวกำหนดกำลังการผลิตสูงสุดของโรงงาน ดังนั้นการวัดกำลังการผลิตจะพิจารณาจากประสิทธิภาพการทำงานของเครื่องจักร โดยบริษัทฯ มีกำลังการผลิตและอัตราการใช้กำลังการผลิตจำแนกตามผลิตภัณฑ์ดังต่อไปนี้

| ประเภทผลิตภัณฑ์ | ขนาดบรรจุ | | กำลังการผลิตต่อปีต่อ 1 กะ | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|
| | | | 2564 | 2563 | 2562 | |
| 1 ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม | - ประเภท ครีม/โลชั่น (หน่วย: ขวด/หลอด/ถัง) | 150 - 200 ml. | กำลังผลิตสูงสุดต่อปี | 1,576,800 | 1,576,800 | 1,576,800 |
| | | | จำนวนการผลิตจริง | 6,940 | 7,070 | 5,142 |
| | | | อัตราการใช้กำลังการผลิต | 0.44% | 0.45% | 0.33% |
| | 6 - 70 ml. | กำลังผลิตสูงสุดต่อปี | 5,898,400 | 5,898,400 | 5,898,400 | |
| | | จำนวนการผลิตจริง | 8,875 | 15,733 | 20,344 | |
| | | อัตราการใช้กำลังการผลิต | 0.15% | 0.27% | 0.34% | |
| | 50 kg. | กำลังผลิตสูงสุดต่อปี | 6,000 | 6,000 | 6,000 | |
| | | จำนวนการผลิตจริง | 0 | 0 | 64 | |
| | | อัตราการใช้กำลังการผลิต | 0.00% | 0.00% | 1.07% | |
| 2 ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร | - ประเภท Capsule (หน่วย: เม็ด) | 500 mg. | กำลังผลิตสูงสุดต่อปี | 40,880,000 | 40,880,000 | 40,880,000 |
| | | | จำนวนการผลิตจริง | 15,124,790 | 16,725,310 | 13,446,905 |
| | | | อัตราการใช้กำลังการผลิต | 37.00% | 40.91% | 32.89% |
| | 850 mg. | กำลังผลิตสูงสุดต่อปี | 7,008,000 | 7,008,000 | 7,008,000 | |
| | | จำนวนการผลิตจริง | 60,540 | - | - | |
| | | อัตราการใช้กำลังการผลิต | 0.86% | - | - | |
| | 170 mg. | กำลังผลิตสูงสุดต่อปี | 7,008,000 | 7,008,000 | 7,008,000 | |
| | | จำนวนการผลิตจริง | 105,270 | 100,100 | 0 | |
| | | อัตราการใช้กำลังการผลิต | 1.50% | 1.43% | 0.00% | |
| | - ประเภท ซอง (หน่วย: ซอง) | ทุกขนาด | กำลังผลิตสูงสุดต่อปี | 14,716,800 | 14,716,800 | 14,716,800 |
| | | | จำนวนการผลิตจริง | 302,284 | 742,592 | 371,256 |
| | | | อัตราการใช้กำลังการผลิต | 2.05% | 5.05% | 2.52% |

จากตารางอัตราการผลิตข้างต้นพบว่า ในปี 2564 อัตราการผลิตของผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามขนาด 150-200 ml. มีอัตราการผลิตใกล้เคียงกับปี 2563 และสูงกว่าปี 2562 เล็กน้อย ส่วนอัตราการผลิตของผลิตภัณฑ์เสริมอาหารทั้งในกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมสุขภาพและกลุ่มผลิตภัณฑ์ควบคุมน้ำหนักกระชับสัดส่วน มีอัตราการผลิตลดลงกว่าปี 2563 ที่ถึงแม้ว่าผู้คนจะหันมาให้ความสนใจในการดูแลสุขภาพและความงามมากขึ้น แต่มีภาวะระมัดระวังในการใช้จ่าย เพราะเหตุการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ที่ยังคงแพร่ระบาดอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้มียอดสั่งซื้อที่ลดลง

แหล่งที่มาของวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักของบริษัทคือวัตถุดิบทางการเกษตร ส่วนใหญ่สั่งซื้อจากเกษตรกรในพื้นที่ที่มีการเพาะปลูกพืชผลนั้นๆ โดยมีตัวกลางในท้องถิ่นเป็นผู้รวบรวมให้จากเกษตรกรรายย่อย ตัวอย่างเช่น ส้มแขกสั่งซื้อจากพื้นที่ภาคใต้ มังคุดสั่งซื้อจากพื้นที่ในแถบจังหวัดระยอง จันทบุรี และตราด ใบบัวบกสั่งซื้อจากพื้นที่ในภาคเหนือ เป็นต้น วัตถุดิบทางการเกษตรบางชนิดออกผลได้เพียงปีละ 1 ครั้ง ดังนั้น บริษัทจึงมีนโยบายสั่งซื้อวัตถุดิบในปริมาณที่มากเพียงพอที่จะสามารถใช้ในการผลิตได้ไม่ต่ำกว่า 2 ปี เพื่อป้องกันการขาดแคลนของวัตถุดิบและลดต้นทุนค่าขนส่ง ซึ่งไม่ส่งผลใดๆ กับวัตถุดิบเนื่องจากวัตถุดิบที่ผ่านการอบแห้งแล้วสามารถเก็บไว้ได้นานโดยส่วนประกอบสำคัญไม่มีการเสื่อมสภาพ

ส้มแขกซึ่งเป็นวัตถุดิบสำคัญตัวหนึ่งได้ถูกสั่งซื้อไว้ล่วงหน้าในปริมาณมาก บริษัทจึงไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบดังกล่าว ปริมาณวัตถุดิบส้มแขกที่บริษัทจัดเก็บไว้ ณ 31 ธันวาคม 2564 เมื่อเทียบกับประมาณการปริมาณการผลิตยังคงสามารถใช้ในการผลิตต่อเนื่องได้ไม่ต่ำกว่า 2-3 ปี

โดยวัตถุดิบส้มแขกจะถูกจัดเก็บในสภาพอบแห้งอยู่ในคลังสินค้าที่มีอุณหภูมิและความชื้นที่เหมาะสม โดยบริษัทจะมีการตรวจสอบคุณภาพทั้งทางกายภาพและทางเคมีเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าส่วนประกอบที่สำคัญในส้มแขก หรือ HCA (Hydroxy-citric acid) ยังอยู่ในเกณฑ์ตามมาตรฐานที่กำหนด ซึ่งจากข้อมูลผลการทดสอบจากบริษัทพบว่า ปริมาณ HCA ในส้มแขกที่เก็บไว้เกินกว่า 5 ปี ยังอยู่ในเกณฑ์ที่มาตรฐานกำหนด อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพสำหรับวัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 5 ปี

สำหรับมังคุดซึ่งเป็นวัตถุดิบสำคัญอีกตัวหนึ่ง ในปี 2562, 2563 และปี 2564 บริษัทฯ ใช้มังคุดในการผลิตมูลค่า 3.86 ล้านบาท 3.20 ล้านบาท และ 3.43 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 22.01 ร้อยละ 10.50 และร้อยละ 13.38 ของมูลค่าวัตถุดิบโดยรวม ตามลำดับ

เนื่องจากราคามังคุดในแต่ละปีจะขึ้นอยู่กับปริมาณการเพาะปลูกและความต้องการของตลาดในปีนั้นๆ บริษัทฯ จึงได้มีการตกลงประกันราคามังคุดกับตัวแทนกลุ่มชาวสวนไว้ ดังนั้น หากในอนาคต ราคามังคุดเกิดความผันผวนจะไม่กระทบต่อต้นทุนรวมของ บริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ปริมาณวัตถุดิบมังคุดที่บริษัทฯ จัดเก็บไว้ ณ 31 ธันวาคม 2564 เมื่อเทียบกับประมาณการปริมาณการผลิตยังคงสามารถใช้ในการผลิตต่อเนื่องได้ไม่ต่ำกว่า 2-3 ปี

โดยเปลือกมังคุดจะถูกจัดเก็บในสภาพอบแห้งอยู่ในคลังสินค้าที่มีอุณหภูมิและความชื้นที่เหมาะสม และเนื้อมังคุดจะถูกจัดเก็บในสภาพแช่แข็ง โดยบริษัทจะมีการตรวจสอบคุณภาพทั้งทางกายภาพและทางเคมีเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าส่วนประกอบ ที่สำคัญในมังคุด ยังอยู่ในเกณฑ์ตามมาตรฐานที่กำหนด

วัตถุดิบอื่นๆ เช่น สารเคมีที่ใช้ในการผลิต ภาชนะบรรจุผลิตภัณฑ์ เป็นวัตถุดิบที่มีจำหน่ายทั่วไป ซึ่งบริษัทสั่งซื้อจากผู้จัดจำหน่ายหลายราย โดยมีได้พึงพาผู้จัดจำหน่ายรายใดรายหนึ่ง ทั้งนี้ วัตถุดิบทั้งหมดของบริษัทสั่งซื้อในประเทศไทย ส่งผลให้ไม่มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนในการการจัดซื้อ

มูลค่าวัตถุดิบหลักที่ใช้ในแต่ละปีดังแสดงในตาราง

| วัตถุดิบ | วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต (ล้านบาท) | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|--------|---------|---------|
| | ปี 2564 | | ปี 2563 | | ปี 2562 | |
| | จำนวน | ร้อยละ | จำนวน | ร้อยละ | จำนวน | ร้อยละ |
| วัตถุดิบทางการเกษตร | | | | | | |
| - ส้มแขก* | 0.00 | 0.00% | 0.03 | 0.11% | 0.00 | 0.00% |
| - มังคุด | 3.43 | 13.38% | 3.20 | 10.5% | 3.86 | 22.01% |
| - อื่นๆ เช่น บัวบก ขิง งา ถั่วเหลือง | 5.13*** | 20.01% | 5.81*** | 19.07% | 0.03** | 0.15% |
| | 8.56 | 33.39% | 9.04 | 29.68% | 3.89 | 22.16% |
| สารเคมีที่ใช้ในการผลิต | 14.24 | 55.51% | 17.54 | 57.56% | 10.80 | 61.54% |
| ภาชนะบรรจุ | 2.85 | 11.11% | 3.89 | 12.76% | 2.86 | 16.30% |
| รวม | 25.65 | 100.00% | 30.47 | 100% | 17.56 | 100.00% |

หมายเหตุ : * ในปี 2562, 2564 ไม่มีอัตราการใช้วัตถุดิบส้มแขก และในปี 2563 มีอัตราการใช้วัตถุดิบส้มแขกอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากยอดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ลดกระชั้นสัดส่วนที่ลดลง

** ในปี 2562 ไม่มีการนำใบบัวบกสดมาอบแห้ง เนื่องจากใบบัวบกอบแห้งที่ทำไว้ยังมีปริมาณเพียงพอสำหรับการผลิตตลอดปี และในปีนั้นบริษัทฯ ได้ซื้อใบบัวบกในสภาพอบแห้งเข้ามาเพื่อเตรียมไว้ใช้ในปีถัดไป

*** อัตราการใช้ใบบัวบกของปี 2563 และ 2564 เป็นการซื้อใบบัวบกอบแห้ง

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสุขภาพของพนักงาน รวมทั้งบุคคลอื่น ๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในกระบวนการผลิต และที่พหุภาคย์ในบริเวณใกล้เคียง ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายชัดเจนและเป็นรูปธรรม ให้มีการฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้แก่พนักงานในเรื่องการรักษาสิ่งแวดล้อม ประกอบกับมีนโยบายให้พนักงานได้รับการป้องกันที่เหมาะสมเมื่อต้องเกี่ยวข้องกับกระบวนการผลิตที่อาจมีการสัมผัสกับสารเคมีหรือฝุ่นละออง เช่น การสวมถุงมือยาง เสื้อคลุม ผ้าปิดปาก รองเท้าบูท เป็นต้น นอกจากนี้โรงงานยังจัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตทั้งหมด ซึ่งได้รับการตรวจสอบและผ่านมาตรฐานของกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม นอกจากนี้ โรงงานของบริษัทฯ ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือที่ได้รับมาตรฐานสิ่งแวดล้อม ISO 14001:1996 ซึ่งที่ผ่านมามีบริษัทฯ ยังไม่เคยมีข้อพิพาทหรือถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินที่บริษัทฯ ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

(ก) ทรัพย์สินไม่หมุนเวียนหลัก

- ที่ดินและกรรมสิทธิ์ในท้องซุด มูลค่าตามบัญชีสุทธิรวม 8,198,424 บาท
- สินทรัพย์ถาวรอื่น มูลค่าตามบัญชีสุทธิรวม 48,634,305 บาท
- สิทธิการเช่า มูลค่าตามบัญชีสุทธิรวม 34,375,275 บาท

ทั้งนี้ ที่ดิน กรรมสิทธิ์ในท้องซุด และสินทรัพย์ถาวรอื่น เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และไม่มีภาระผูกพันใดๆ

(ข) เครื่องหมายการค้า

(ค) สิทธิบัตร

(ง) สัญญาสำคัญอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

รายละเอียดเปิดเผยไว้ในเอกสารแนบ 4

(5) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์โดยมิได้เป็นการผลิตตามคำสั่งจากลูกค้า ดังนั้นจึงไม่มีงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

บริษัทฯ มีนโยบายให้บริษัทในกลุ่มแต่ละแห่งมีนโยบายและการบริหารเป็นของตนเอง รายการธุรกิจระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป และเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัท ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีบริษัทร่วมจำนวน 2 บริษัท โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ดังนี้



ข้อมูลของบริษัทร่วม

1. บริษัท บิม เฮอร์ เซ็นเตอร์ จำกัด

ประเภทกิจการ : ซื่อ ขาย ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องสำอางที่ผลิตจากสารสกัดจากธรรมชาติ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 61 ห้องเลขที่ GC078 ชั้น G ถ.ศรีนครินทร์ แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร
ทุนจดทะเบียน : 10 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
ทุนชำระแล้ว : 2.5 ล้านบาท

2. บริษัท ไฮโซลด์ ดิจิทัล จำกัด

ประเภทกิจการ : ซื่อ ขาย ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องสำอางที่ผลิตจากสารสกัดจากธรรมชาติ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 89 อาคารเอไอเอ แคปิตอล เซ็นเตอร์ ชั้น 30 ถ.รัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร
ทุนจดทะเบียน : 2 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
ทุนชำระแล้ว : 2 ล้านบาท

1.3.2 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

-ไม่มี-

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

(ก) รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 14 มีนาคม 2565

| รายชื่อผู้ถือหุ้น | ณ วันที่ 14 มีนาคม 2565 | |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|
| | จำนวน (หุ้น) | ร้อยละ |
| 1. ครอบครัววิริยะจิตรา ประกอบด้วย | | |
| นาย พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา | 295,560,500 | 49.26 |
| นาง อรุณี วิริยะจิตรา | 92,204,144 | 15.37 |
| นาง วิลาวัลย์ วิริยะจิตรา | 86,526 | 0.01 |
| นาง วิภา วิทยาเวโรจน์ | 569,000 | 0.10 |
| นาย สีนากู วิริยะจิตรา | 1,033,399 | 0.17 |
| นางสาว สิริรัตน์ วิริยะจิตรา | 1,002,801 | 0.17 |
| นาง ศิริทิพย์ วิริยะจิตรา | 221,695 | 0.04 |
| นาย นิพนธ์ วิริยะจิตรา | 40,000 | 0.01 |
| นาย สุตินันท์ วิริยะจิตรา | 5 | 0.00 |
| นาย ชัชช วิทยาเวโรจน์ | 591,708 | 0.10 |
| รวมครอบครัววิริยะจิตรา | 391,309,778 | 65.23 |
| 2. นายสมชาย พงศ์สุริยนันท์ | 18,817,200 | 3.14 |
| 3. ครอบครัวหาญเจนลักษณะ ประกอบด้วย | | |
| คุณหญิง จำนงศรี หาญเจนลักษณะ | 12,818,169 | 2.14 |
| นาย ชิงชัย หาญเจนลักษณะ | 5,212,187 | 0.87 |
| รวมครอบครัวหาญเจนลักษณะ | 18,030,356 | 3.01 |
| 4. นายประสิทธิ์ รักไทยแสนทวี | 12,555,300 | 2.09 |
| 5. นายณัฐพัฒน์ รังสรรค์ | 9,367,900 | 1.56 |
| 6. นายศักดิ์ดา ศรีสังคม | 8,000,000 | 1.33 |
| 7. นายชาญ วงศ์ชัชชาญ | 6,320,000 | 1.05 |
| 8. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด * | 5,552,384 | 0.93 |
| 9. นายนพสิทธิ์ ธนะรุ่งรักษ์ | 5,168,549 | 0.86 |
| 10. นายปริญญา โพธิแดง | 4,756,200 | 0.79 |
| ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่นๆ | 120,122,333 | 20.02 |
| รวม | 600,000,000 | 100.00 |

ที่มา: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ณ วันที่ 14 มีนาคม 2565

* ผู้ถือหุ้นรายย่อยที่ถือในนามบริษัท ไทย เอ็นวีดีอาร์ จำกัด จะได้รับเงินปันผลเสมือนผู้ถือหุ้นในบริษัทจดทะเบียน แต่ไม่มีสิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ สามารถทราบข้อมูลดังกล่าวในบริษัท ไทย เอ็นวีดีอาร์ จำกัด ได้ในเว็บไซต์ www.set.or.th/nvdr

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนจากกลุ่มวิริยะจิตรา

- นายพิเชษฐ์ วิริยะจิตรา ตำแหน่ง กรรมการ, ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการผู้มิอำนาจระทำการผูกพันบริษัทฯ ตามหนังสือรับรอง

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท โดยเป็นหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 300,000,000 บาท คิดเป็นหุ้นสามัญจำนวน 600,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลได้นำปัจจัยต่างๆต่อไปนี้เป็นพิจารณาประกอบ อาทิ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ สภาพคล่องของบริษัทฯ การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ หากบริษัทฯ มีความจำเป็นที่จะต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้เพื่อขยายการดำเนินงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่บริษัทฯ ในร้อยละ 100 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลได้นำปัจจัยต่างๆต่อไปนี้เป็นพิจารณาประกอบ อาทิ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ สภาพคล่องของบริษัทฯ การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้เพื่อขยายการดำเนินงานของบริษัทฯ

โดยบริษัทฯ มีรายละเอียดการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง ดังนี้

| รายการ | ผลประกอบการ | | | |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ปี 2564 (ที่เสนอ) | ปี 2563 (ปรับปรุง) | ปี 2562 (ปรับปรุง) | ปี 2561 (ปรับปรุง) |
| 1. กำไรสุทธิ (บาท) (งบเฉพาะกิจการ) | 69,786,579 | 71,881,232 | 57,115,000 | 93,851,479 |
| 2. อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท) | 0.1234 | 0.1200 | 0.0950 | 0.1549 |
| 3. อัตราเงินปันผลจ่ายต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ) | 106.09 | 100.10 | 99.73 | 98.96 |

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักและให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรตามแนวทาง COSO Enterprise Risk Management Framework (COSO ERM) แต่เนื่องจากบริษัทฯ เป็นบริษัทขนาดเล็กจึงยังมิได้จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทจึงจัดให้มีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ โดยจัดตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารแต่ละสายงานขึ้น ทำหน้าที่ในการประเมินปัจจัยเสี่ยง การวางแผนและกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยง ประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ พร้อมทั้งจัดให้มีการติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กรเป็นประจำโดยฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ทั้งนี้มอบหมายให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกคน รวมถึงการปลูกฝังให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานจนกลายเป็นวัฒนธรรมในองค์กร

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

- ความเสี่ยงด้านบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

ในสวนวิชาการ ผลผลิตภัณฑที่เกือบทั้งหมดที่บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายในปัจจุบันเป็นผลผลิตภัณฑที่เกิดขึ้นจากผลงานวิจัยและพัฒนาซึ่งนำโดย ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา จึงทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงในการพึ่งพิงความรู้และความเชี่ยวชาญของบุคลากรดังกล่าว นอกจากนี้ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ยังดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งมีหน้าที่โดยตรงในการกำหนดนโยบาย ทิศทาง และการตลาดของบริษัทฯ ซึ่งในอนาคตหากมีการเปลี่ยนแปลงบุคลากรดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา เป็นผู้ก่อตั้งและมีฐานะเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ทำให้คาดว่าบริษัทฯ จะสามารถรักษาบุคลากรดังกล่าวไว้ได้ในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดตั้งทีมงานวิจัยและพัฒนา ซึ่งประกอบด้วยผู้เชี่ยวชาญในสาขาวิชาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับผลผลิตภัณฑของบริษัทฯ จัดตั้งศูนย์วิจัยและพัฒนามังคุดไทย รวมทั้งร่วมมือกับหน่วยงานวิจัยต่างๆ เพื่อร่วมกันทำการวิจัยและต่อยอดผลผลิตภัณฑของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง โดยมีได้เป็นการพึ่งพิงบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่ง อีกทั้งยังได้มีการจัดสรรหุ้นให้แก่ทีมงานวิจัยดังกล่าวเพื่อให้มีส่วนร่วมในความเป็นเจ้าของและสร้างแรงจูงใจให้อยู่กับบริษัทฯ ในระยะยาว

นอกจากนี้ ในกรณีที่มีการวิจัยและพัฒนาผลผลิตภัณฑจากวัตถุดิบใหม่ที่ทีมวิจัยปัจจุบันของบริษัทฯ ไม่มีความเชี่ยวชาญ บริษัทฯ มีนโยบายว่าจ้างหน่วยงานภายนอก เช่น มหาวิทยาลัย หรือ หน่วยงานวิจัยอื่นๆ ที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นๆ เป็นผู้ทำการวิจัย ซึ่งคาดว่าจะทำให้ใช้เวลาและค่าใช้จ่ายที่น้อยกว่าที่บริษัทฯ จะเป็นผู้ทำการวิจัยและพัฒนาด้วยตนเอง รวมทั้งเป็นการลดการพึ่งพิงบุคลากรด้วยอีกทางหนึ่ง อย่างไรก็ตาม สูตรในการผลิตทั้งหมดที่เกิดขึ้นจากการวิจัยและพัฒนาของ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา จากนักวิจัยและหน่วยงานภายนอกอื่นๆ ที่ทำการผลิตอยู่ในปัจจุบัน รวมทั้งที่จะผลิตในอนาคตเป็นของบริษัทฯ ทั้งหมด โดยมีการบันทึกสูตรการผลิตทั้งหมดเก็บรวบรวมไว้ในตู้নিরภัยของบริษัทฯ มีผู้บริหารสองท่านถือกุญแจไว้ท่านละหนึ่งดอก และบริษัทฯ ได้ยื่นขอจดสิทธิบัตรสำหรับสูตรการผลิตผลผลิตภัณฑที่สำคัญของบริษัทฯ ไว้แล้ว

ในส่วนของการบริหารจัดการ บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายและทิศทางในการดำเนินธุรกิจ โดยมีคณะกรรมการบริหารเป็นผู้บริหารงานในภาพรวมตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น และจัดให้มีคณะ

ที่ปรึกษาในด้านต่างๆ เช่น ที่ปรึกษาการตลาด ที่ปรึกษาการวิจัยและพัฒนา ที่ปรึกษา CSR (Corporate Social Responsibility) เป็นต้น ซึ่งประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิในด้านที่เกี่ยวข้อง และบริษัทฯ จะพิจารณาผู้ที่มีความสามารถเข้าร่วมบริหารกิจการเพิ่มเติมอยู่เสมอ เพื่อให้คำปรึกษาในการบริหารงาน เพื่อให้ธุรกิจเติบโตไปข้างหน้าอย่างมีประสิทธิภาพ

- ความเสี่ยงของช่องทางธุรกิจ

เดิมรายได้ของบริษัทฯ ส่วนหนึ่งมาจากการจัดจำหน่ายในช่องทางขายตรง แต่เนื่องจากการจำหน่ายในช่องทางขายตรงมีข้อจำกัดในการโฆษณา บริษัทฯ จึงได้มีการปรับช่องทางจำหน่ายใหม่เป็นช่องทางจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) ตั้งแต่ปลายปี 2562 เป็นต้นมา

ในปี 2562 2563 และปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการจัดจำหน่ายด้วยช่องทางตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) ร้อยละ 24.17 ร้อยละ 32.88 และร้อยละ 30.74 ของรายได้รวม แต่ช่องทางดังกล่าวยังคงเป็นช่องทางที่มีการแข่งขันรุนแรงและมีผู้ประกอบการเป็นจำนวนมาก ซึ่งตัวแทนจำหน่ายสามารถเปลี่ยนไปเป็นตัวแทนขายของผู้ประกอบการรายใดก็ได้ในกิจการประเภทเดียวกัน ขึ้นอยู่กับโครงสร้างและส่วนแบ่งผลตอบแทนของยอดจำหน่ายเป็นสำคัญ ดังนั้นหากมีผู้ประกอบการรายอื่นให้ข้อเสนอผลตอบแทนที่ดีกว่าสมาชิกตัวแทนขายของบริษัทฯ อาจเปลี่ยนไปให้ความสำคัญกับการจำหน่ายสินค้าอื่นแทนได้

ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญต่อโครงสร้างผลตอบแทนของสมาชิกตัวแทนขาย โดยกำหนดโครงสร้างผลตอบแทนที่สร้างแรงจูงใจในการจำหน่ายสินค้าที่อยู่ในระดับเดียวกันกับกิจการประเภทเดียวกันอื่นๆ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีผลตอบแทนในรูปแบบอื่น เช่น การให้รางวัลพิเศษแก่ตัวแทนขายที่ทำยอดขายได้ถึงระดับที่กำหนดอีกด้วย ประกอบกับบริษัทฯ เชื่อว่าความน่าเชื่อถือในตัวผลิตภัณฑ์สามารถทำให้ผู้บริโภคเชื่อมั่นและเกิดความพึงพอใจที่จะซื้อผลิตภัณฑ์ต่อเนื่องในระยะยาว การที่ยอดรายได้จากการจำหน่ายในช่องทางนี้มีแนวโน้มจะเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องเสริมกับความเชื่อมั่นในผลการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ซึ่งเป็นตัวแปรที่ทำให้ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงธุรกิจตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) กลายเป็นความมั่นคงในการสร้างรายได้และจะเป็นส่วนหนึ่งของการเจริญเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืนต่อไป

แต่เพื่อเป็นการเสริมการเจริญเติบโตให้มากยิ่งขึ้น บริษัทฯ มีนโยบายเพิ่มสัดส่วนการจำหน่ายในช่องทางอื่น ๆ ให้มากขึ้น เช่น ช่องทาง Bim Health Center โดยบริษัทฯ มีสัดส่วนการจัดจำหน่ายผ่าน Bim Health Center ร้อยละ 30.58 ของรายได้รวมในปี 2562 ร้อยละ 46.95 และร้อยละ 48.42 ของรายได้รวมในปี 2563 และปี 2564 ตามลำดับ, ช่องทาง Dropship มีสัดส่วนการจัดจำหน่ายร้อยละ 11.25 ร้อยละ 8.62 และร้อยละ 7.78 ของรายได้รวมในปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 ตามลำดับ รวมถึงการร่วมทุนจัดตั้งบริษัทร่วม ได้แก่ บริษัท บิม เฮลท์ เซ็นเตอร์ จำกัด เพื่อเปิดศูนย์บริการ โดยมีนักวิทยาศาสตร์การแพทย์ผู้เชี่ยวชาญเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สำหรับการดูแลสุขภาพมีคุณภาพให้คำแนะนำในการใช้ผลิตภัณฑ์ในการดูแลสุขภาพอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพสูงสุดแก่ผู้บริโภค ซึ่งมีสัดส่วนการจัดจำหน่ายร้อยละ 3.01 ร้อยละ 3.63 และร้อยละ 4.06 ของรายได้รวมในปี 2562 2563 และปี 2564 ตามลำดับ

อีกทั้งยังได้เสริมความเจริญเติบโตด้วยการร่วมลงทุนจัดตั้งบริษัทร่วม ได้แก่ บริษัท ไฮโซลด์ ดิจิทัล จำกัด เพื่อขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านสื่อดิจิทัลให้มากขึ้น

- ความเสี่ยงจากสินค้าทดแทน

ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีสินค้าทดแทนที่มีคุณสมบัติในลักษณะเดียวกันเป็นจำนวนมาก ตัวอย่างเช่น ผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วนที่มีจำหน่ายในเชิงพาณิชย์จำนวนมากมายหลากหลายตราสินค้าซึ่งมีคุณสมบัติที่โฆษณาไว้ใกล้เคียงกัน จึงทำให้ผู้บริโภคมีทางเลือกในการบริโภคมาก

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงสินค้าที่มีคุณสมบัติในแนวทางเดียวกันในอุตสาหกรรมเครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร จึงมุ่งเน้นการประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริโภคเข้าใจถึงความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ตั้งแต่การเผยแพร่ผลงานวิจัยที่แสดงถึงประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่เหนือกว่าสินค้าทดแทนอื่นในท้องตลาด รวมไปถึงการรับประกันประสิทธิภาพเพียง

พอใจของผู้ใช้จริง อีกทั้งมุ่งเน้นการอบรมตัวแทนขายให้เข้าใจถึงคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์อย่างถูกต้องเพื่อให้สามารถสื่อสารให้ผู้บริโภค เข้าใจและรับรู้ถึงความแตกต่างกับผลิตภัณฑ์อื่นๆ ในท้องตลาด

- ความเสี่ยงจากผลกระทบของผลิตภัณฑ์อื่นในท้องตลาดที่ไม่ได้มาตรฐาน

จากการที่มีผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่ไม่ได้มาตรฐานและไม่มีคุณภาพออกสู่ท้องตลาด ทำให้ผู้บริโภคไม่ได้รับประโยชน์จากผลิตภัณฑ์ตามที่กล่าวอ้าง หรือแม้กระทั่งการได้รับผลร้ายจากการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ไม่ได้มาตรฐานและไม่มีคุณภาพดังกล่าว อย่างไรก็ตาม สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาได้มีมาตรการตรวจสอบและตรวจจับอย่างเข้มข้น ซึ่งส่งผลให้ผู้บริโภคเกิดความตื่นตระหนก บางส่วนเกิดความเข้าใจผิดต่อผลิตภัณฑ์ทั้งหมดในตลาด และในส่วนของบริษัทฯ ยังได้รับผลกระทบจากการเข้มงวดในการโฆษณาประชาสัมพันธ์

ดังนั้น บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นการประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริโภคเข้าใจถึงความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้บริโภค รับทราบว่าคุณสมบัติของบริษัทฯ มีคุณภาพ ผลิตจากแหล่งผลิตที่น่าเชื่อถือ มีผลงานวิจัยที่แสดงถึงประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่เหนือกว่าผลิตภัณฑ์อื่นในท้องตลาด รวมถึงมีการแบ่งปันประสบการณ์จากผู้บริโภคเพื่อยืนยันถึงประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์ให้เกิดความเชื่อถือในผลิตภัณฑ์ และกลับมาใช้ผลิตภัณฑ์ซ้ำอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

- ความเสี่ยงต่อการจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักของบริษัทฯ ได้แก่ ส้มแขกและมังคุด ซึ่งเป็นวัตถุดิบทางการเกษตรที่ออกผลปีละครั้งและมีปริมาณผลผลิต ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศในแต่ละปี ดังนั้นหากประสบปัญหาสภาพอากาศไม่เอื้ออำนวย เช่น เกิดอุทกภัยหรือภัยแล้ง อาจทำให้บริษัทฯ ประสบปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบในการผลิตได้ นอกจากนี้ส้มแขกยังเป็นพืชที่เพาะปลูกมากเฉพาะในเขต 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ ซึ่งทำให้ประสบความยากลำบากในการขนส่ง

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงสถานะทางธรรมชาติที่ไม่อาจควบคุมได้ รวมถึงความยากลำบากในการขนส่งซึ่งมีผลต่อการจัดหา วัตถุดิบ ดังนั้นจึงมีนโยบายการสั่งซื้อวัตถุดิบทางการเกษตรในปริมาณมาก โดยแต่ละครั้งให้ครอบคลุมการผลิตและจำหน่ายได้ไม่ต่ำกว่า 2 ปี โดยวัตถุดิบดังกล่าวเมื่อนำมาผ่านการอบแห้งและเก็บรักษาไว้ในสภาพที่เหมาะสม จะสามารถเก็บไว้ได้นานกว่า 10 ปี โดยที่ สารประกอบสำคัญในตัววัตถุดิบไม่มีการเสื่อมสลาย สำหรับการจัดหาวัตถุดิบดังกล่าว บริษัทฯ มีตัวแทนในท้องถิ่นภาคตะวันออกเฉียงเหนือเป็นผู้รวบรวมมังคุดและส้มแขกจัดส่งให้แก่บริษัทฯ

ความเสี่ยงจากด้านสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19)

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ที่ระบาดไปทั่วโลก ส่งผลกระทบต่อทุกภาค ส่วนทั่วโลก ทุกประเทศต่างใช้มาตรการที่เข้มงวดเพื่อควบคุมการระบาด ธุรกิจหลายธุรกิจต้องหยุดการดำเนินการชั่วคราว ทำให้บริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากซัพพลายเออร์ส่งสินค้าล่าช้าบ้างเล็กน้อย

ในด้านความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยของพนักงาน บริษัทฯ ได้จัดให้มีมาตรการและแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโควิด-19 เพื่อความปลอดภัยและอาชีวอนามัยของพนักงานและผู้เข้ามาติดต่อ โดยมีการสแกนอุณหภูมิก่อนเข้ามายังพื้นที่บริษัทฯ การแนะนำและให้ความรู้แก่พนักงานในการปฏิบัติตนเพื่อป้องกันการติดเชื้อผ่านทาง การสื่อสารภายใน รวมถึงการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันต้านทานแก่พนักงานด้วยผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม การที่ผู้บริโภคหันมาดูแลสุขภาพในสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ประกอบกับการดูแลตนเองด้านความงาม เนื่องจากผู้บริโภคมีเวลามากขึ้นจากการทำงาน work from home ทำให้ธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพและความงามยังไม่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าวมากนัก

ความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 14 มีนาคม 2565 กลุ่มครอบครัววิริยะจิตราถือหุ้นในบริษัทฯ เป็นจำนวน 391,309,778 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 65.23 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ส่งผลให้ครอบครัววิริยะจิตราเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ซึ่งสามารถควบคุมมติส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ เว้นแต่เรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ต้องได้รับมติไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การขายหรือโอนกิจการบางส่วนหรือทั้งหมด เป็นต้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบหรือถ่วงดุลเรื่องของผู้ถือหุ้นใหญ่นำเสนอได้

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้กำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจัดให้มีคณะกรรมการบริษัทที่เป็นบุคคลภายนอกเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด 6 ท่าน และมีกรรมการอิสระจำนวน 1 ท่านทำหน้าที่ประธานกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการทำงานของคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการดำเนินงานโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างชัดเจน และหากบริษัทฯ มีความจำเป็นในการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทฯ จะปฏิบัติตามขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันและหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณารายการดังกล่าว

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นที่จะขับเคลื่อนองค์กรและดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม โดยเน้นการพัฒนาที่ยั่งยืนและการเพิ่มมูลค่าให้แก่สังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม คณะกรรมการบริษัทได้พัฒนากรอบการดำเนินงานอย่างยั่งยืนเพื่อเป็นแนวคิด แนวปฏิบัติ และแนวทางการดำเนินงานในทิศทางที่สอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายด้านความยั่งยืนขององค์กร ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจอย่างสมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรมทางธุรกิจต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และส่งเสริมการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน เพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจ และเพื่อประโยชน์สูงสุดที่เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
2. เพิ่มผลกระทบเชิงบวกและลดผลกระทบเชิงลบจากการดำเนินงานไปพร้อมกับการเติบโตทางธุรกิจ โดยครอบคลุมด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
3. พัฒนาธุรกิจให้เติบโตผ่านการสร้างสรรค์นวัตกรรมอันเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญต่อเศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน
4. เปิดเผยผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่โปร่งใสตามแนวทางการรายงานสากลที่ได้รับการยอมรับ เพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน APCO ทุกคน มีหน้าที่สนับสนุน ผลักดัน และปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความยั่งยืนที่กำหนด

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

APCO ระบุผู้มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อมจากผลกระทบการดำเนินงานของบริษัทฯ ตลอดห่วงโซ่คุณค่า ซึ่งได้แก่การจัดซื้อ จัดหา การผลิต การตรวจสอบคุณภาพ การตลาดและการขาย โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้บทพจนและแบ่งผู้มีส่วนได้เสียออกเป็น 8 กลุ่มได้แก่ ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน พนักงาน ลูกค้า ผู้ร่วมทุน คู่ค้าและเจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า ชุมชนและสังคมส่วนรวม หน่วยงานราชการและภาครัฐ จากนั้นบริษัทฯ ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียจากหลายๆ ช่องทางการมีส่วนร่วม เพื่อรับฟังความคิดเห็นและความคาดหวังถึงประเด็นสำคัญที่อยู่ในความสนใจของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม และนำมาบูรณาการเข้ากับกระบวนการตัดสินใจวางแผนการดำเนินงานอย่างยั่งยืน และหาแนวทางการตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม

การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย

| ผู้มีส่วนได้เสีย | ช่องทางการมีส่วนร่วม | ความคาดหวัง / ความต้องการ | การตอบสนองของบริษัท |
|--------------------------------|--|---|--|
| ลูกค้าและเจ้าหน้าที่ | <ul style="list-style-type: none"> ▶ นิติกรรมสัญญาซึ่งมีผลผูกพันทางกฎหมาย ▶ ประชุมร่วมกันเพื่อรับฟังและแก้ไข ปัญหาอุปสรรคในการทำงานร่วมกัน | <ul style="list-style-type: none"> ▶ การปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลง ภาระผูกพัน ▶ การเป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่ดีและมี ความสัมพันธ์ระยะยาว ▶ การมีวินัยทางการเงินและมีความสามารถ ในการชำระหนี้ตามกำหนดเวลา ▶ การดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและ โปร่งใส | <ul style="list-style-type: none"> ▶ ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจต่อคู่สัญญา ที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเป็นธรรม และมี จรรยาบรรณที่ดี ▶ สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า ▶ ชำระหนี้ตามกำหนด ▶ ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและ กฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง |
| พนักงาน | <ul style="list-style-type: none"> ▶ ประชุมพนักงาน ▶ ผู้บริหารพบพนักงาน ▶ Line : สื่อสารภายใน APCO ▶ ประกาศ ▶ สาระจาก CEO ถึงพนักงาน ▶ กล้องแสดงความคิดเห็น | <ul style="list-style-type: none"> ▶ การได้รับค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เป็น ธรรม และเทียบเคียงได้กับธุรกิจเดียวกัน ▶ การพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ▶ ความมั่นคงในอาชีพการงาน ▶ การปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงตาม สัญญาจ้าง ▶ สภาพแวดล้อมที่ดีและความปลอดภัยใน การทำงาน | <ul style="list-style-type: none"> ▶ กำหนดนโยบายปฏิบัติตามกฎหมาย แรงงานและจ่ายค่าตอบแทนอย่างเป็น ธรรม ▶ จัดการอบรมให้ความรู้และทักษะที่ เหมาะสม ▶ ส่งเสริมให้อบรม/สัมมนา ▶ ดูแลด้านความปลอดภัยและ สุขอนามัย ที่ดีในการทำงาน |
| ลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> ▶ จดหมายข่าว ▶ นักวิทยาศาสตร์การแพทย์ประจำศูนย์ เพื่อให้คำปรึกษา ▶ การเปิดให้ลูกค้าเข้าเยี่ยมชมโรงงาน ▶ การพบปะกับลูกค้า ▶ เว็บไซต์ : http://www.apco.co.th ▶ โทรศัพท์ : APCO Contact Center 1154 ▶ กล้องแสดงความคิดเห็น | <ul style="list-style-type: none"> ▶ คุณภาพของผลิตภัณฑ์ ▶ การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้ผลิตภัณฑ์ ▶ ราคาผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสม ▶ ความสามารถในการแก้ปัญหาได้อย่าง ถูกต้อง เหมาะสม และทันต่อเวลา ▶ การเปิดเผยข้อมูลที่ต้องการ ▶ การรักษาความปลอดภัยและความเป็น ส่วนตัวของข้อมูลลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> ▶ พัฒนาลิขิตภัณฑ์และบริการให้ได้ มาตรฐานทั้งคุณภาพและความ ปลอดภัย ▶ กำหนดราคาลิขิตภัณฑ์อย่างเหมาะสม ▶ เพิ่มช่องทางการสื่อสาร การส่งเสริมการ ขาย ▶ ฝึกอบรมพนักงานเพื่อให้บริการ และ แก้ปัญหาให้แก่ลูกค้าได้อย่างเหมาะสม ▶ การประกอบธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีจรรยาบรรณ |
| ผู้ร่วมทุน | <ul style="list-style-type: none"> ▶ การเจรจาร่วมทุนแบบผสามประโยชน์ (win-win) ▶ การประชุม | <ul style="list-style-type: none"> ▶ การดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและ โปร่งใส ▶ การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแล กิจการที่ดี ▶ ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันต่อการ ตัดสินใจและโปร่งใส | <ul style="list-style-type: none"> ▶ ดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส ▶ เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทัน ต่อการตัดสินใจและโปร่งใส |
| ผู้ถือหุ้น และ นักลงทุน | <ul style="list-style-type: none"> ▶ การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ▶ รายงานประจำปีของบริษัทฯ รายงาน การพัฒนาสู่ความยั่งยืน ▶ หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ▶ เว็บไซต์ : http://www.apco.co.th ▶ การพบปะผู้ถือหุ้น&นักลงทุนผ่าน กิจกรรมต่างๆ ▶ Opportunity day | <ul style="list-style-type: none"> ▶ ผลตอบแทนจากการดำเนินงานที่ดี ▶ การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแล กิจการที่ดี ▶ การได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียม และเป็นธรรม ▶ ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันต่อการ ตัดสินใจและโปร่งใส | <ul style="list-style-type: none"> ▶ การจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นได้อย่าง เหมาะสม ▶ การบริหารจัดการองค์กรตามหลัก ธรรมาภิบาลอย่างมีประสิทธิภาพ ▶ เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทัน ต่อการตัดสินใจและโปร่งใส |

| | | | |
|--------------------------------|---|--|--|
| คู่แข่งทางการค้า | <ul style="list-style-type: none"> ➢ เว็บไซต์ : http://www.apco.co.th ➢ ข่าวสารของบริษัทฯ | <ul style="list-style-type: none"> ➢ การดำเนินธุรกิจภายใต้การแข่งขันอย่างมีคุณธรรมและจริยธรรม ➢ การสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรมไม่ผูกขาด ➢ การไม่มีนโยบายในการแข่งขันทางการค้าโดยใช้วิธีการใดๆ ให้ได้มาซึ่งข้อมูลของคู่แข่งกันอย่างผิดกฎหมายและขัดต่อจริยธรรม | <ul style="list-style-type: none"> ➢ ปฏิบัติต่อคู่แข่งอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส ➢ ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี |
| ชุมชนและสังคมส่วนรวม | <ul style="list-style-type: none"> ➢ กิจกรรมเพื่อสังคมและการรณรงค์ต่างๆ ➢ ตัวแทนชุมชนเยี่ยมชมโรงงาน | <ul style="list-style-type: none"> ➢ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ➢ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชน และแนวทางการส่งเสริมการสร้างรายได้แก่ชุมชน ➢ การดูแลสิ่งแวดล้อม | <ul style="list-style-type: none"> ➢ ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม ➢ การสร้างงาน ส่งเสริมอาชีพ ให้แก่ชุมชน และการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน ➢ ปลุกจิตสำนึกและให้ความรู้แก่พนักงานในการรักษาและดูแลสิ่งแวดล้อม |
| หน่วยงานราชการและภาครัฐ | <ul style="list-style-type: none"> ➢ การติดตามนโยบายของภาครัฐจากช่องทางต่าง ๆ ➢ การประชุมร่วมกับหน่วยงานราชการ | <ul style="list-style-type: none"> ➢ การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎหมายของภาครัฐ ➢ คุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ ➢ การโฆษณา/ฉลากบรรจุภัณฑ์และการคุ้มครองผู้บริโภค ➢ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม | <ul style="list-style-type: none"> ➢ การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎหมายอย่างเคร่งครัด ➢ การตอบสนองนโยบายและให้ความร่วมมือ |

ทั้งนี้ บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลและผลการดำเนินงานเพิ่มเติมไว้ในรายงานการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน 2564 โดยใช้แนวทางการรายงานตาม GRI Sustainability Reporting Standards (GRI Standards) ระดับตัวชี้วัดหลัก (Core) รวมทั้งแสดงความเชื่อมโยงกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals : SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.apco.co.th

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)

4.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

สำหรับงบการเงินงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ตรวจสอบโดยนางสาวนงราม เลหาอารีดิolk ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4334 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งได้ให้ข้อสรุปว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับงบการเงินงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ตรวจสอบโดยนางสาวนงราม เลหาอารีดิolk ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4334 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งได้ให้ข้อสรุปว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับงบการเงินงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ตรวจสอบโดยนางสาวสุนันทา คำสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8207 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งได้ให้ข้อสรุปว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.2 ตารางสรุปงบการเงิน บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 2563 และ 2564

หน่วย: บาท

| งบแสดงฐานะการเงิน | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | |
|---|---|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | | 31 ธันวาคม 2563 | | 31 ธันวาคม 2562 | |
| | จำนวนเงิน | ร้อยละ | จำนวนเงิน | ร้อยละ | จำนวนเงิน | ร้อยละ |
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 98,593,152 | 14.49 | 100,201,386 | 14.38 | 160,282,023 | 25.45 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | - | - | - | - | 319,512,353 | 50.74 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5,279,577 | 0.78 | 8,064,368 | 1.16 | 3,357,774 | 0.53 |
| สินค้าคงเหลือ | 58,614,249 | 8.61 | 60,269,001 | 8.65 | 61,022,700 | 9.69 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 68,323,294 | 10.04 | 71,834,714 | 10.31 | - | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 302,224 | 0.04 | 347,537 | 0.05 | 347,244 | 0.06 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 231,112,496 | 33.96 | 240,717,006 | 34.55 | 544,522,094 | 86.47 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน | 528,867 | 0.08 | 527,822 | 0.08 | 523,708 | 0.08 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 1,815,062 | 2.07 | 3,702,439 | 0.53 | 3,608,575 | 0.57 |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 56,832,728 | 8.35 | 63,757,582 | 9.15 | 71,355,418 | 11.33 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 34,375,275 | 5.05 | 49,632,054 | 7.12 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 356,280 | 0.05 | 502,647 | 0.07 | 658,002 | 0.10 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ¹ | 5,053,219 | 0.74 | 4,164,146 | 0.60 | 4,033,291 | 0.64 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 344,918,297 | 50.68 | 328,225,884 | 47.11 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 5,540,657 | 0.81 | 5,548,057 | 0.80 | 5,057,115 | 0.80 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 449,420,385 | 66.04 | 456,060,631 | 65.45 | 85,236,109 | 13.53 |
| รวมสินทรัพย์ | 680,532,881 | 100.00 | 696,777,637 | 100.00 | 629,758,203 | 100.00 |
| หนี้สิน | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 17,014,838 | 2.50 | 18,867,197 | 2.71 | 20,980,966 | 3.33 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 18,743,898 | 2.75 | 18,421,137 | 2.64 | - | - |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 9,639,942 | 1.42 | 9,009,260 | 1.29 | 7,858,187 | 1.25 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 2,352,633 | 0.35 | 2,576,535 | 0.37 | 2,356,843 | 0.37 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 47,751,311 | 7.02 | 48,874,129 | 7.01 | 31,195,996 | 4.95 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 15,485,954 | 2.28 | 31,592,061 | 4.53 | - | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 17,288,546 | 2.54 | 17,452,616 | 2.50 | 15,976,021 | 2.54 |
| ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนอาคารเช่า | 5,012,125 | 0.74 | 3,395,316 | 0.49 | 3,395,316 | 0.54 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 37,786,625 | 5.55 | 52,439,993 | 7.53 | 19,371,337 | 3.08 |
| รวมหนี้สิน | 85,537,936 | 12.57 | 101,314,122 | 14.54 | 50,567,333 | 8.03 |

| งบแสดงฐานะการเงิน | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | |
|--|---|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | | 31 ธันวาคม 2563 | | 31 ธันวาคม 2562 | |
| | จำนวนเงิน | ร้อยละ | จำนวนเงิน | ร้อยละ | จำนวนเงิน | ร้อยละ |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | 300,000,000 | 44.08 | 300,000,000 | 43.06 | 300,000,000 | 47.64 |
| ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | 300,000,000 | 44.08 | 300,000,000 | 43.06 | 300,000,000 | 47.64 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | 166,944,654 | 24.53 | 166,944,654 | 23.96 | 166,944,654 | 26.51 |
| ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ^{1/2} | 22,666,575 | 3.33 | 22,666,575 | 3.25 | 22,666,575 | 3.60 |
| กำไรสะสม - จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย | 30,000,000 | 4.41 | 30,000,000 | 4.31 | 30,000,000 | 4.76 |
| กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร | 74,084,448 | 10.89 | 72,593,907 | 10.42 | 59,579,641 | 9.46 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,299,268 | 0.19 | 3,258,379 | 0.47 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 594,994,945 | 87.43 | 595,463,515 | 85.46 | 579,190,870 | 91.97 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 680,532,881 | 100.00 | 696,777,637 | 100.00 | 629,758,203 | 100.00 |

หมายเหตุ: ^{1/} มาตรฐานบัญชีฉบับ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 โดยมาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างเกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยบริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปี 2556 ซึ่งได้สะท้อนผลกระทบดังกล่าวในงบการเงินและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีเรียบร้อยแล้ว

^{1/2} ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน เกิดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์สุทธิสูงกว่าราคาทุนที่แลกเปลี่ยนกันของบริษัทฯ ย่อยภายใต้การควบคุมเดียวกัน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562 2563 และ 2564

หน่วย: บาท

| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | |
|--|---|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 2564 | | 2563 | | 2562 | |
| | จำนวนเงิน | ร้อยละ | จำนวนเงิน | ร้อยละ | จำนวนเงิน | ร้อยละ |
| รายได้รวม | 239,195,680 | 100.00 | 265,154,232 | 100.00 | 254,332,409 | 100.00 |
| รายได้จากการขาย | 223,351,527 | 93.38 | 247,726,069 | 93.43 | 247,654,452 | 97.37 |
| ต้นทุนขาย | 46,263,802 | 19.34 | 52,873,611 | 19.94 | 51,805,199 | 20.37 |
| กำไรขั้นต้น ^{1/} | 177,087,725 | 79.29 | 194,852,458 | 78.66 | 195,849,253 | 79.08 |
| รายได้อื่น | 3,025,166 | 1.26 | 5,408,947 | 2.04 | 690,651 | 0.27 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | 180,112,891 | 75.30 | 200,261,405 | 75.53 | 196,539,904 | 77.28 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 35,883,737 | 15.00 | 48,823,284 | 18.41 | 52,787,655 | 20.76 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 70,409,300 | 29.44 | 75,903,620 | 28.63 | 78,172,493 | 30.74 |
| กำไรจากการดำเนินงาน | 73,819,854 | 30.86 | 75,534,501 | 28.49 | 65,579,756 | 25.79 |
| รายได้ทางการเงิน | 12,818,988 | 5.36 | 12,019,216 | 4.53 | 5,987,306 | 2.35 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (864,257) | 0.36 | (476,540) | 0.18 | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (284,734) | 0.12 | (10,674) | 0.00 | 789,155 | 0.31 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 85,489,851 | 35.74 | 87,066,503 | 32.84 | 72,356,217 | 28.45 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 16,790,809 | 7.02 | 17,091,187 | 6.45 | 14,452,062 | 5.68 |
| กำไรสำหรับปี | 68,699,042 | 28.72 | 69,975,316 | 26.39 | 57,904,155 | 22.77 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนภายหลัง | | | | | | |
| ผลกำไรจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | (1,313,846) | 0.55 | 4,128,313 | 1.56 | - | - |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | | | |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ | (850,270) | 0.36 | - | - | - | - |
| ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน | 4,948,504 | 2.07 | (869,934) | (0.33) | - | - |
| ผลกำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | 2,784,388 | 1.16 | 3,258,379 | 1.23 | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 71,483,430 | 29.88 | 73,233,695 | 27.62 | 57,904,155 | 22.77 |

หมายเหตุ : ^{1/} อัตราร้อยละของกำไรขั้นต้น คำนวณจากมูลค่ากำไรขั้นต้น หาดด้วยรายได้หลักจากการขายผลิตภัณฑ์ (ไม่รวมรายได้อื่นๆ) ซึ่งสอดคล้องกับอัตรากำไรขั้นต้นที่เปิดเผยในอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562 2563 และ 2564

หน่วย: บาท

| งบกระแสเงินสด | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| | 2564 | 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไรสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 85,489,851 | 87,066,503 | 72,356,217 |
| รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน: | | | |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | (2,484,332) | (8,334,402) | - |
| ขาดทุน(กำไร)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | (23,813) | 721,256 | (1,347,895) |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพ | 579,862 | 648,105 | 746,926 |
| ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายอุปกรณ์ | (177,981) | (4,581) | 1,496 |
| ค่าเสื่อมราคา | 7,655,701 | 11,971,913 | 13,456,660 |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 19,155,577 | 19,116,357 | - |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 146,367 | 155,355 | 156,804 |
| ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 284,734 | 10,674 | (789,155) |
| ผลประโยชน์พนักงาน | 1,656,004 | 1,618,774 | 4,732,093 |
| รายได้จากการรับรู้ค่าคอมมิชชั่นค้างจ่าย | (1,518,747) | (4,396,363) | - |
| ค่าใช้จ่ายหรือถอนอาคารเช่า | 1,044,418 | - | - |
| เงินปันผลรับจากสินทรัพย์ทางการเงิน | (2,688,845) | (1,249,905) | - |
| ดอกเบี้ยรับ | (7,621,998) | (3,156,165) | (4,639,411) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 864,257 | 476,540 | - |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 102,361,055 | 104,644,061 | 84,673,735 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 2,865,866 | (2,784,113) | 3,788,095 |
| สินค้าคงเหลือ | 1,074,890 | 105,594 | 3,702,713 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 45,313 | (293) | 275,901 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 7,400 | (490,942) | 397,121 |
| สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง | 3,993,469 | (3,169,754) | 8,163,830 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (133,612) | 2,082,594 | (1,015,046) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ | (2,882,911) | (142,179) | - |
| ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนอาคารเช่า | (972,275) | - | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (223,902) | 219,692 | (392,647) |
| หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) | (4,212,700) | (2,160,107) | (1,407,693) |
| เงินสดรับจากการดำเนินงาน | 102,141,824 | 103,634,414 | 91,429,872 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (17,745,297) | (16,885,564) | (19,709,485) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 84,396,527 | 86,748,850 | 71,720,387 |

| งบกระแสเงินสด | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | |
|--|---|---------------------|---------------------|
| | 2564 | 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน | | | |
| ดอกเบี้ยรับ | 7,540,923 | 1,233,684 | 5,063,512 |
| เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | 327,438,050 | 1,416,678,204 | - |
| เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | (333,567,576) | (1,485,540,329) | - |
| เงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น | (1,045) | (4,114) | (4,624) |
| เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม | - | (1,999,780) | - |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 1,602,643 | 1,895,242 | - |
| เงินปันผลรับจากสินทรัพย์ทางการเงิน | 2,688,845 | 1,249,905 | - |
| เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์ | 421,610 | 5,860 | - |
| เงินสดจ่ายในการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | (1,174,476) | (4,175,356) | (1,206,576) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมการลงทุน | 4,948,974 | (70,656,684) | (918,040) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| จ่ายเงินปันผล | (71,952,000) | (56,961,050) | (92,876,491) |
| จ่ายดอกเบี้ย | (864,257) | (476,540) | - |
| เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า | (18,137,478) | (18,735,213) | - |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (90,953,735) | (76,172,803) | (92,876,491) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ | (1,608,234) | (60,080,637) | (22,074,144) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 100,201,386 | 160,282,023 | 182,356,167 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 98,593,152 | 100,201,386 | 160,282,023 |

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562 2563 และ 2564

| อัตราส่วนทางการเงิน | | 2564 | 2563 | 2562 |
|---|--------|--------|--------|-------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | (เท่า) | 4.84 | 4.93 | 17.45 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | (เท่า) | 2.18 | 3.68 | 15.49 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด | (เท่า) | 1.75 | 2.17 | 2.11 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า | (เท่า) | 194.32 | 185.87 | 95.88 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | (วัน) | 2 | 2 | 4 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ | (เท่า) | 0.78 | 0.87 | 0.82 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย ¹ | (วัน) | 469 | 413 | 440 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ | (เท่า) | 35.28 | 80.05 | 42.72 |
| ระยะเวลาชำระหนี้ | (วัน) | 10 | 5 | 8.54 |
| วงจรเงินสด | (วัน) | 462 | 408 | 431 |
| อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร | | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น | (%) | 79.29 | 78.66 | 79.08 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน | (%) | 35.74 | 32.84 | 28.45 |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร | (%) | 98.72 | 99.64 | 99.12 |
| อัตราส่วนกำไรสุทธิ | (%) | 28.72 | 26.39 | 22.77 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น | (%) | 11.54 | 11.91 | 9.70 |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน | | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ | (%) | 9.98 | 10.55 | 8.94 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร | (%) | 126.63 | 121.30 | 92.10 |
| อัตราการหมุนของสินทรัพย์ | (เท่า) | 0.35 | 0.40 | 0.39 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน | | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | (เท่า) | 0.14 | 0.17 | 0.09 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน | (เท่า) | 0.92 | 1.08 | 0.76 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล | (%) | 107.77 | 102.89 | 98.44 |
| อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (Fully Dilute) | (บาท) | 0.11 | 0.12 | 0.097 |

หมายเหตุ : ¹ ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยสูง เนื่องจากสินค้าคงเหลือประกอบด้วยวัตถุดิบบางรายการ เช่น ผลลัมแซก มีผลผลิตเป็นฤดูและหายากในบางปี อีกทั้งต้องใช้เวลาในการรวบรวมและขนส่งจากพื้นที่ในสามจังหวัดชายแดนภายใต้เป็นหลัก จึงต้องมีการสำรวจวัตถุดิบในปริมาณมากเพื่อให้เพียงพอสำหรับใช้ในการผลิต

ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยเฉพาะ **สินค้าสำเร็จรูป** ปี 2564 เท่ากับ 75 วัน ปี 2563 เท่ากับ 66 วัน และปี 2562 เท่ากับ 81 วัน

4.3 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

4.3.1 ภาพรวมการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่เกิดจากผลงานวิจัยและพัฒนาของตนเอง โดยจัดจำหน่ายในประเทศผ่าน 1) Bim Health Center โดย Call Center 2) ตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) และ 3) Dropship รวมทั้งจัดจำหน่ายไปยังประเทศต่างๆ เช่น ประเทศในกลุ่มอเมริกา เอเชียตะวันออก และเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นต้น โดยปัจจัยสำคัญของรายได้ของบริษัทฯ เกิดจากการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่ตอบสนองความต้องการของตลาด

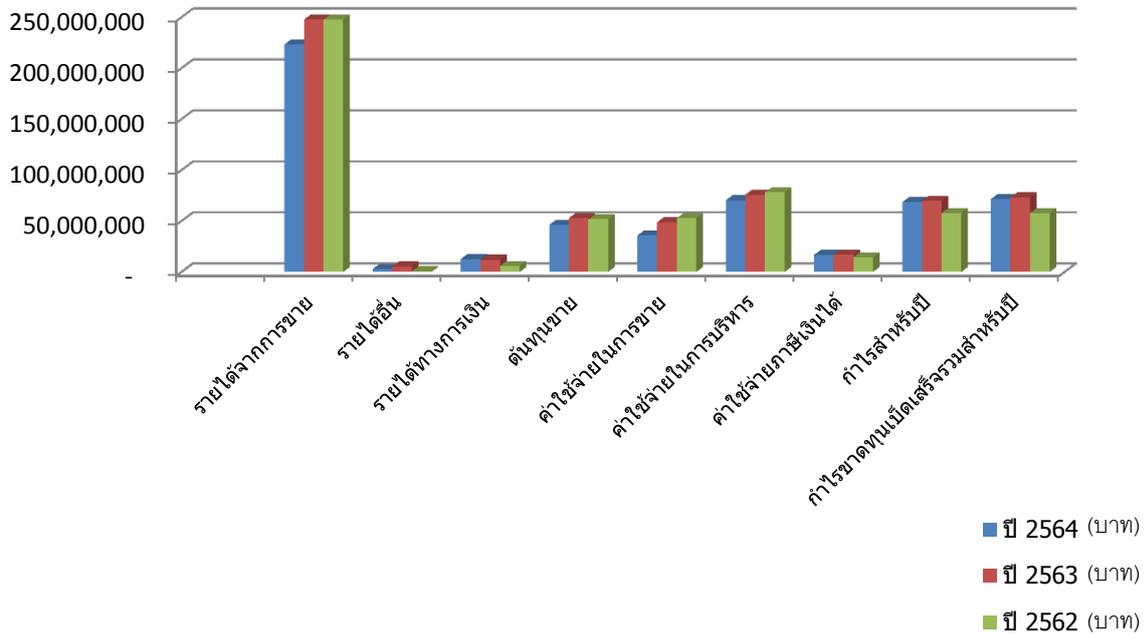
ในปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้รวม 254.33 ล้านบาท ลดลงคิดเป็นร้อยละ 32.44 จากปี 2561 เนื่องจากยอดขายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและยอดขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในประเทศลดลงจากปีก่อน รวมถึงการจัดประเภทรายได้จากการขายตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่องรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าที่นำค่านายหน้าไปจ่ายให้ลูกค้าจำนวน 21.78 ล้านบาท หักออกรายได้จากการขาย จึงทำให้ยอดขายโดยรวมที่แสดงไว้ในงบการเงินปี 2562 ลดลง ปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้รวม 265.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 4.25 จากปี 2562 เนื่องจากยอดขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในประเทศที่เพิ่มขึ้นและมีรายได้ทางการเงินจากกำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 8.33 ล้านบาท ขายได้เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหุ้นจำนวน 1.25 ล้านบาท และรายได้ดอกเบี้ยรับจากกองทุนส่วนบุคคลจำนวน 2.92 ล้านบาท และในปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้รวม 239.20 ล้านบาท ลดลงจากปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 9.79% เนื่องจากยอดขายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในประเทศลดลง

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิในปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 เป็นจำนวน 57.90 ล้านบาท 69.98 ล้านบาท และ 68.70 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 22.77 ร้อยละ 26.39 และร้อยละ 28.72 ต่อรายได้รวมของแต่ละปีตามลำดับ ซึ่งปัจจัยที่มีผลกระทบต่ออัตรากำไรสุทธิของบริษัทฯ คือช่องทางทางการจัดจำหน่ายที่มีค่าใช้จ่ายคอมมิชชั่น ในปี 2562 บริษัทฯ จึงได้ปรับกลยุทธ์ช่องทางทางการจำหน่ายใหม่ เป็นการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) ซึ่งตัวแทนจำหน่ายจะได้รับค่าตอบแทนเป็นเปอร์เซ็นต์จากยอดขาย รวมทั้งให้ความสำคัญในการเพิ่มสัดส่วนช่องทางจำหน่ายผ่าน Bim Health Center โดย Call Center ซึ่งเป็นช่องทางที่ไม่มีค่าใช้จ่ายค่าคอมมิชชั่น ทำให้ในปี 2563 และ 2564 บริษัทฯ มีอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

ปัจจุบัน อุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์เสริมอาหารมีอัตราเติบโตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ที่ผู้บริโภคหันมาให้ความสนใจในการดูแลสุขภาพเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน บริษัทฯ จึงมีนโยบายมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ในกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ซึ่งผู้บริหารเชื่อมั่นว่ากลุ่มลูกค้าผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เมื่อเกิดความเชื่อมั่นต่อตัวผลิตภัณฑ์แล้ว จะมีแนวโน้มในการซื้อต่อเนื่อง ซึ่งจะช่วยเสริมให้ฐานรายได้มีความมั่นคงมากยิ่งขึ้น ประกอบกับผลิตภัณฑ์จากงานวิจัย Operation “BIM” ได้รับความนิยมเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องนับตั้งแต่เปิดตัวในปี 2551 และยังคงมีศักยภาพในการต่อยอดพัฒนาเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ได้อีกมาก

4.3.2 วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเปรียบเทียบ



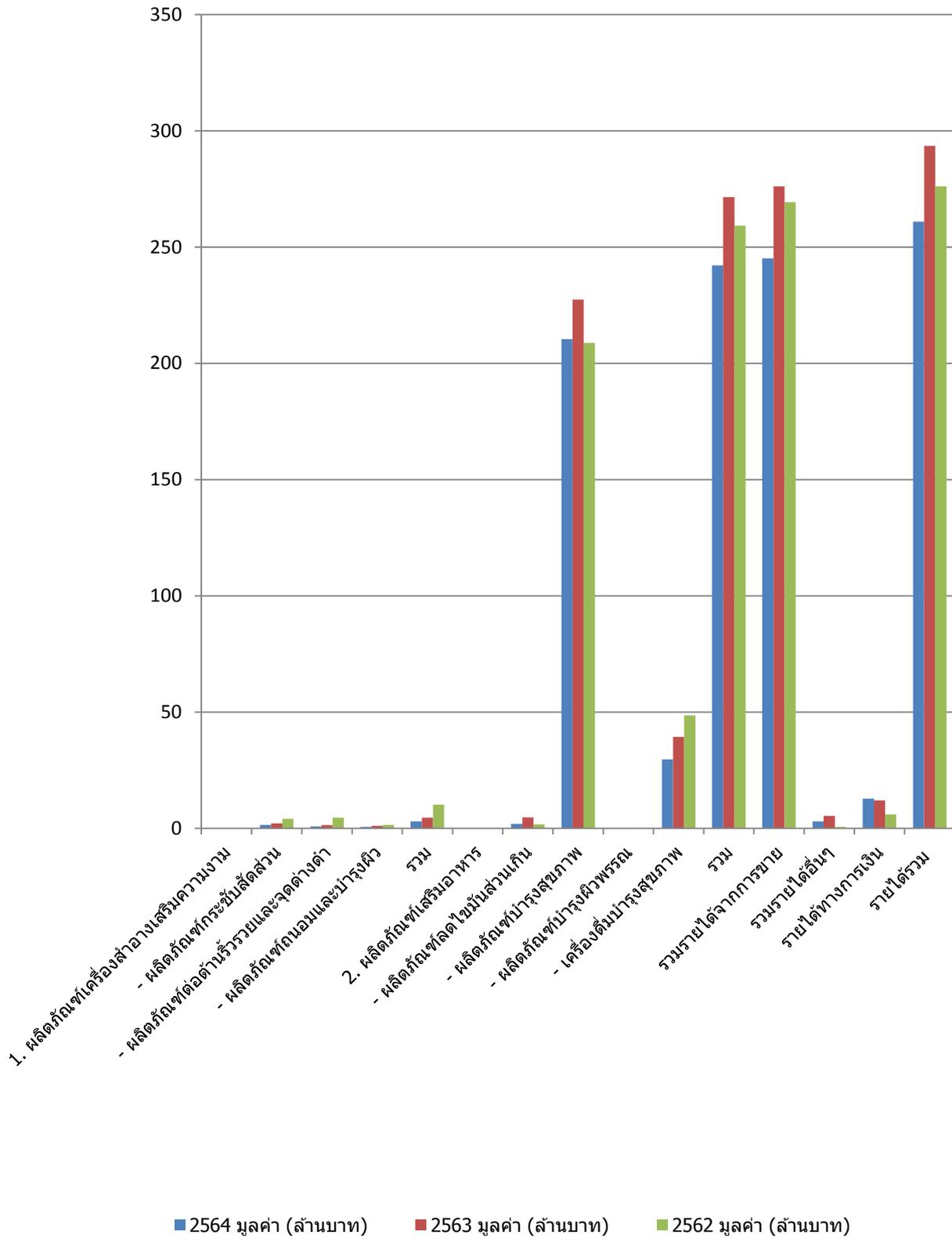
รายได้

รายได้รวมของบริษัทฯ ในปี 2562 – ปี 2564 มีจำนวน 254.33 ล้านบาท 265.15 ล้านบาท และ 239.20 ล้านบาท ตามลำดับ สามารถสรุปโครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ได้ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

| โครงสร้างรายได้ | ปี 2564 | | ปี 2563 | | ปี 2562 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม | | | | | | |
| - ผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน | 1.49 | 0.72 | 2.10 | 0.72 | 4.07 | 1.47 |
| - ผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดต่างด่าง | 0.89 | 0.48 | 1.41 | 0.48 | 4.57 | 1.66 |
| - ผลิตภัณฑ์ถนอมและบำรุงผิว | 0.62 | 0.37 | 1.10 | 0.37 | 1.52 | 0.55 |
| รวม | 3.00 | 1.57 | 4.61 | 1.57 | 10.16 | 3.68 |
| ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร | | | | | | |
| - ผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน | 1.98 | 1.60 | 4.69 | 1.60 | 1.72 | 0.62 |
| - ผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ | 210.49 | 77.50 | 227.49 | 77.50 | 208.87 | 75.65 |
| - ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ | 0.00 | 0.00 | 0.01 | 0.00 | 0.04 | 0.01 |
| - เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ | 29.69 | 13.39 | 39.32 | 13.39 | 48.64 | 17.62 |
| รวม | 242.16 | 92.49 | 271.51 | 92.49 | 259.27 | 93.90 |
| รวมรายได้จากการขาย | 245.16 | 94.06 | 276.12 | 94.06 | 269.43 | 97.58 |
| รายได้อื่นๆ | 3.03 | 1.85 | 5.41 | 1.85 | 0.69 | 0.25 |
| รายได้ทางการเงิน | 12.82 | 4.09 | 12.02 | 4.09 | 5.99 | 2.17 |
| รายได้รวม | 261.01 | 100.00 | 293.55 | 100.00 | 276.11 | 100.00 |

หน่วย: ล้านบาท



- รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในปี 2562 – ปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 269.43 ล้านบาท 276.12 ล้านบาท และ 245.16 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 27.15 สำหรับปี 2562 เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.48 สำหรับปี 2563 และลดลงร้อยละ 11.21% สำหรับปี 2564 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน (รายได้จากการขายที่แสดงในงบการเงินปี 2562-2564 จำนวน 247.65 ล้านบาท 247.73 ล้านบาทและ 223.35 ล้านบาท เนื่องจากการนำค่านายหน้าที่ย้ายให้ลูกค้าจำนวน 21.78 ล้านบาท 28.39 ล้านบาท และ 21.81 ล้านบาท หักออกจากรายได้จากการขาย ตามการจัดประเภทรายการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่องรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า)

โดยรายได้จากการขายของบริษัทฯ มาจากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ 2 ส่วน ดังนี้

(1) **รายได้จากผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม** ในปี 2562 – ปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามเท่ากับ 10.16 ล้านบาท 4.61 ล้านบาท และ 3.00 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 66.26 ร้อยละ 54.63 และร้อยละ 34.92 ในปี 2562 ปี 2563 และ ปี 2564 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ตามลำดับ โดยผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามมีแนวโน้มยอดขายลดลงอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางมีการแข่งขันกันสูง

รายได้จากผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน รองลงมาคือรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดต่างด่าง และรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์นวดและบำรุงผิว โดยมีสัดส่วนเฉลี่ย (ปี 2562 – ปี 2564) คิดเป็นประมาณร้อยละ 43.05 ร้อยละ 38.70 และร้อยละ 11.88 ของรายได้รวมจากประเภทผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม ตามลำดับ โดยในปี 2562 รายได้ส่วนใหญ่มาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดต่างด่าง รองลงมาคือรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน และรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์นวดและบำรุงผิวมีสัดส่วนคิดเป็นประมาณร้อยละ 45.00 ร้อยละ 40.03 และร้อยละ 14.98 ตามลำดับ และในปี 2563 - 2564 รายได้ส่วนใหญ่มาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน รองลงมาคือรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดต่างด่าง และรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์นวดและบำรุงผิว มีสัดส่วนคิดเป็นประมาณร้อยละ 45.55 ร้อยละ 30.68 ร้อยละ 23.77 ตามลำดับในปี 2563 และคิดเป็นประมาณร้อยละ 49.66 ร้อยละ 29.67 และร้อยละ 20.87 ตามลำดับในปี 2564

(2) **รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร** ในปี 2562 – ปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเท่ากับ 259.27 ล้านบาท 271.51 ล้านบาท และ 242.17 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 23.68 ในปี 2562 อัตราการเติบโตเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.72 ในปี 2563 และอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 10.81 ในปี 2564 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยในปี 2564 รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารโดยรวมลดลงจากปี 2563 เนื่องจากยอดขายที่ลดลงซึ่งเป็นผลมาจากสภาพเศรษฐกิจโดยรวมที่ถดถอย ผู้บริโภคระมัดระวังในการใช้จ่ายมากขึ้น จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19

รายได้จากผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ รองลงมาคือ กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ กลุ่มผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน และกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ โดยมีสัดส่วนเฉลี่ย (ปี 2562 – ปี 2564) คิดเป็นร้อยละ 83.69 ร้อยละ 15.22 ร้อยละ 1.09 และร้อยละ 0.01 ของรายได้รวมของประเภทผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ตามลำดับ โดยปี 2562 – 2564 รายได้ส่วนใหญ่จากผลิตภัณฑ์เสริมอาหารยังคงเป็นรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ รองลงมาคือกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ กลุ่มผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน และกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ โดยมีสัดส่วนร้อยละ 80.56 ร้อยละ 18.76 ร้อยละ 0.66 และร้อยละ 0.02 ตามลำดับในปี 2562 สัดส่วนร้อยละ 83.79 ร้อยละ 14.48 ร้อยละ 1.73 และร้อยละ 0.00 ตามลำดับในปี 2563 และมีสัดส่วนร้อยละ 86.92 ร้อยละ 12.26 ร้อยละ 0.82 และร้อยละ 0.00 ตามลำดับในปี 2564

(3) บริษัทฯ มีรายได้จากการขายให้กับลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ โดยมีสัดส่วนรายได้จากการขายปี 2562 – ปี 2564 คิดเป็นประมาณร้อยละ 97.37 ร้อยละ 93.43 และร้อยละ 93.38 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยในปี 2562 - 2563 และ 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายให้กับลูกค้าในประเทศประมาณร้อยละ 95.23 ร้อยละ 91.95 และร้อยละ 91.07 ของรายได้รวมตามลำดับ ดังสรุปในตาราง

| โครงสร้างรายได้ | ปี 2564 | | ปี 2563 | | ปี 2562 | |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| รายได้จากการขายในประเทศ | 217.83 | 91.07 | 243.79 | 91.95 | 242.20 | 95.23 |
| รายได้จากการขายต่างประเทศ | 5.52 | 2.31 | 3.93 | 1.48 | 5.45 | 2.14 |
| รายได้จากการขายรวม | 223.35 | 93.38 | 247.72 | 93.43 | 247.65 | 97.37 |
| รายได้อื่น | 3.03 | 1.26 | 5.41 | 2.04 | 0.69 | 0.27 |
| รายได้ทางการเงิน | 12.82 | 5.36 | 12.02 | 4.53 | 5.99 | 2.36 |
| รายได้รวม | 239.20 | 100.00 | 265.15 | 100.00 | 254.33 | 100.00 |

ด้วยผลกระทบจากการลดลงของรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและรายได้จากผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม ทำให้ยอดขายรายได้จากการขายในประเทศลดลงประมาณร้อยละ 26.03 ในปี 2562 เมื่อเทียบกับปี 2561 และในปี 2563 รายได้จากการขายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.66 เมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพิ่มขึ้นจากปี 2562 ในปี 2564 รายได้จากการขายในประเทศลดลงร้อยละ 10.65 เมื่อเทียบกับปีก่อน

ในปี 2562 มีรายได้จากการขายต่างประเทศจำนวน 5.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.14 ของรายได้รวม ปี 2563 มีรายได้จากการขายต่างประเทศจำนวน 3.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.48 ของรายได้รวม และในปี 2564 มีรายได้จากการขายต่างประเทศจำนวน 5.52 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 2.31 ของรายได้รวม

- รายได้อื่น

รายได้อื่นของบริษัทฯ ในปี 2562 – ปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 0.69 ล้านบาท 5.41 ล้านบาท และ 3.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.27 ร้อยละ 2.04 และร้อยละ 1.26 ของรายได้รวม ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นรายได้ส่วนน้อยของบริษัทฯ รายได้อื่นประกอบด้วย รายได้จากการรับรู้ค่าคอมมิชชั่นค้างจ่าย รายได้ค่าบริการ กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น ปี 2563 มีรายได้อื่นจากรายได้จากการรับรู้ค่าคอมมิชชั่นค้างจ่ายจำนวน 4.40 ล้านบาท รายได้ค่าบริการจำนวน 0.69 ล้านบาท และในปี 2564 มีรายได้อื่นจากโครงการส่งเสริมและรักษาระดับการจ้างงานในธุรกิจ SMEs กรมการจัดหางานจำนวน 0.61 ล้านบาท และรายได้อื่นจากรายได้จากการรับรู้ค่าคอมมิชชั่นค้างจ่ายจำนวน 1.52 ล้านบาท

- รายได้ทางการเงิน

ในปี 2563 รายได้ทางการเงินประกอบด้วย กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 8.33 ล้านบาท รายได้อื่นจากเงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหุ้นจำนวน 1.25 ล้านบาท รายได้อื่นจากดอกเบี้ยรับจำนวน 3.16 ล้านบาท และกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมจำนวน (0.72) ล้านบาท

ในปี 2564 รายได้ทางการเงินประกอบด้วย รายได้อื่นจากดอกเบี้ยรับจำนวน 7.62 ล้านบาท เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหุ้นจำนวน 2.69 ล้านบาท กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 2.48 ล้านบาท และกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมจำนวน 0.02 ล้านบาท

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายของบริษัทฯ ในปี 2562 – ปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 51.81 ล้านบาท 52.87 ล้านบาท และ 46.26 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 79.08 ร้อยละ 78.66 และร้อยละ 79.29 ตามลำดับ ทั้งนี้ อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ในแต่ละปีโดยเฉลี่ยอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกัน

องค์ประกอบหลักของต้นทุนขายมาจากต้นทุนวัตถุดิบ ซึ่งได้แก่ วัตถุดิบทางการเกษตร สารเคมี และภาชนะบรรจุ ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายสั่งซื้อวัตถุดิบในปริมาณที่มากเพียงพอที่จะสามารถใช้ในการผลิตได้ไม่ต่ำกว่า 2 ปี เพื่อป้องกันการขาดแคลนของวัตถุดิบและ

ลดต้นทุนค่าขนส่ง และลดความเสี่ยงจากผลกระทบความผันผวนของราคาวัตถุดิบ นอกจากนี้ ต้นทุนขายอื่นที่สำคัญ ได้แก่ ค่าแรงงาน ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนา ค่าเสื่อมราคา และค่าจ้างผลิตน้ำมันก๊าด

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายในปี 2562 – ปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 52.79 ล้านบาท 48.82 ล้านบาท และ 35.88 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.76 ร้อยละ 18.41 และร้อยละ 15.00 ของรายได้รวม ตามลำดับ ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมของบริษัท คือ ช่องทางการจำหน่าย โดยการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางการขายตรงจะมีค่าใช้จ่ายคอมมิชชั่นค่อนข้างสูงเมื่อเปรียบเทียบกับการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางอื่นๆ ในปี 2562 บริษัทฯ จึงได้ปรับกลยุทธ์ช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่เป็นช่องทางการจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Sales Agent) รวมทั้งให้ความสำคัญกับการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่าน Bim Health center โดย Call Center มากขึ้น ซึ่งทำให้สัดส่วนการจัดจำหน่ายผ่าน Bim Health center โดย Call Center ต่อรายได้รวมค่อยๆ เพิ่มขึ้นเป็นลำดับ จากร้อยละ 30.58 ในปี 2562 เป็นร้อยละ 46.95 ในปี 2563 และร้อยละ 48.42 ในปี 2564 ส่งผลให้สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมในปี 2562-2564 ลดลงอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญรองลงมาคือค่าใช้จ่ายโฆษณาและส่งเสริมการขายซึ่งมีสัดส่วนเฉลี่ยปี 2562- ปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 29.67 ของค่าใช้จ่ายในการขาย โดยในปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและส่งเสริมการขายลดลงเหลือร้อยละ 5.89 ของรายได้รวม เนื่องจากมีการเผยแพร่ข้อมูลผลิตภัณฑ์ผ่านสื่อที่วีน้อยลง ทำให้ค่าใช้จ่ายโฆษณาลดลง ในปี 2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและส่งเสริมการขายจำนวน 30.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 61.82 ของค่าใช้จ่ายในการขาย เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เนื่องจากจ่ายค่าโฆษณาเพิ่มขึ้น ในปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและส่งเสริมการขายจำนวน 18.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 52.76 ของค่าใช้จ่ายในการขาย ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนเป็นจำนวน 11.25 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 37.25

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี 2562 – ปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 78.17 ล้านบาท 75.90 ล้านบาท และ 70.41 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 30.74 ร้อยละ 28.63 และร้อยละ 29.44 ของรายได้รวม ตามลำดับ สำหรับปี 2562 ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นเนื่องจากการที่บริษัทฯ ได้ย้ายสำนักงานที่กรุงเทพฯ ไปที่อาคารเอไอเอ ทำให้มีค่าเช่าและค่าบริการสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้น รวมทั้งค่าเสื่อมราคาที่เพิ่มขึ้นจากการลงทุนตกแต่งสำนักงานที่อาคารเอไอเอ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผู้บริหารและพนักงาน เช่น เงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนต่างๆ เป็นต้น โดยค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผู้บริหารและพนักงานปี 2562 คิดเป็นสัดส่วนเฉลี่ยประมาณร้อยละ 34 ปี 2563 ร้อยละ 38.73 และปี 2564 ร้อยละ 40.72 ของค่าใช้จ่ายในการบริหาร นอกจากนี้ ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญอื่นๆ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคา ค่าเช่า ค่าธรรมเนียมธนาคาร และค่าบริการสาธารณูปโภค ปี 2562 – ปี 2564 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57.89 ร้อยละ 49.83 และร้อยละ 46.25 ของค่าใช้จ่ายในการบริหาร ตามลำดับ

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท บิม เฮลท์ เซ็นเตอร์ จำกัด จำนวน 499,998 หุ้น มีมูลค่าที่ตราไว้ 10 บาทต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 2.50 บาทต่อหุ้น) รวมเป็นจำนวนเงิน 1.2 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 49.99 (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2560)

ในเดือนเมษายน 2563 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท แอปโก้ ไชนา จำกัด จำนวน 9,998 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาทต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 100 บาทต่อหุ้น) รวมเป็นจำนวนเงิน 1.0 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 49.99 (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 9 เมษายน 2563)

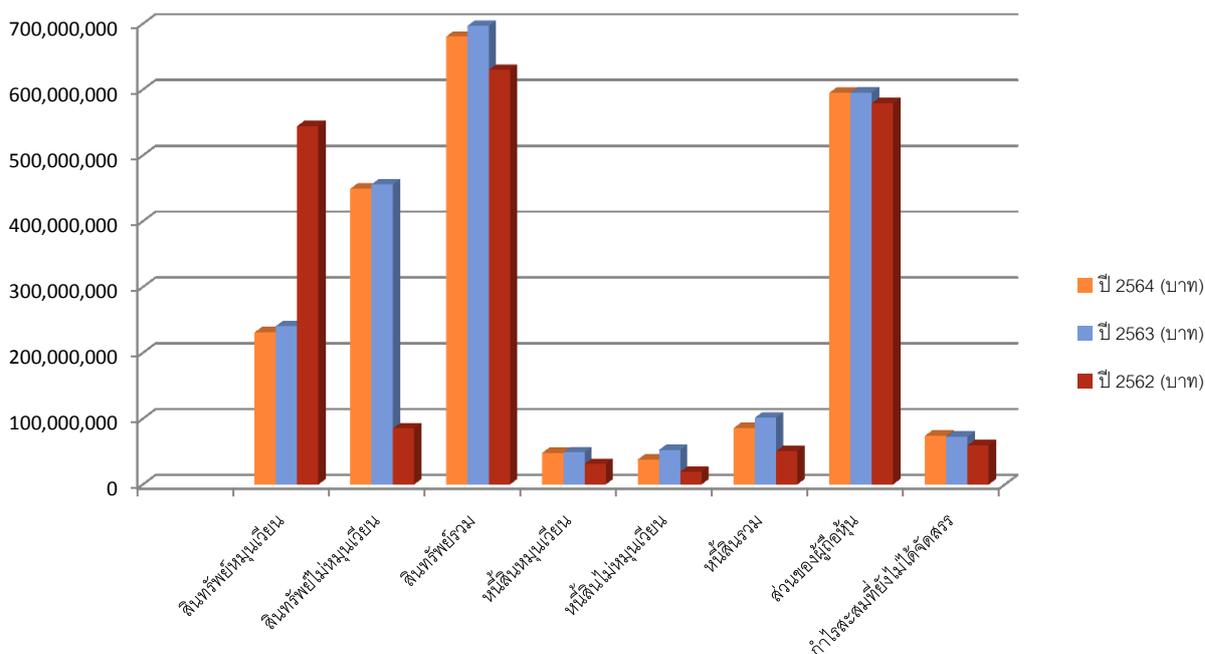
ในเดือนตุลาคม 2563 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ไฮโซลด์ ดิจิทัล จำกัด จำนวน 99,998 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 10 บาทต่อหุ้น (เรียกชำระแล้ว 10 บาทต่อหุ้น) รวมเป็นจำนวนเงิน 1.0 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 49.99 (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2563)

บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นจำนวน 0.79 ล้านบาท (0.01) ล้านบาท และ (0.28) ล้านบาท ในปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 ตามลำดับ

กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิในปี 2562 – ปี 2564 เท่ากับ 57.90 ล้านบาท 69.98 ล้านบาท และ 68.70 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นในปี 2562 - ปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 22.77 ร้อยละ 26.39 ร้อยละ 28.72 ตามลำดับ ส่วนหนึ่งเนื่องจากรายได้ทางการเงินจำนวน 5.99 ล้านบาท 12.02 ล้านบาท และ 12.82 ล้านบาทในแต่ละปีตามลำดับ

4.3.3 วิเคราะห์ฐานะทางการเงิน



สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 629.76 ล้านบาท 696.78 ล้านบาท และ 680.53 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 5.40 อัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.64 และอัตราลดลงร้อยละ 2.33 ตามลำดับ รายละเอียดดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 544.52 ล้านบาท 240.72 ล้านบาท และ 231.11 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 86.47 ร้อยละ 34.55 และ ร้อยละ 33.96 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัทฯ ประกอบด้วยสินทรัพย์ที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

(1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี 2562- ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวน เท่ากับ 160.28 ล้านบาท 100.20 ล้านบาท และ 98.59 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 25.45 ร้อยละ 14.38 และร้อยละ 14.49 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

(2) เงินลงทุนชั่วคราว ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 319.51 ล้านบาท 0.00 ล้านบาท และ 0.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 50.74 ร้อยละ 0.00 และร้อยละ 0.00 ของสินทรัพย์รวม โดยในปี 2562 เงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในกองทุนเปิดทหารไทยธนพลจำนวน 196.02 ล้านบาท และเป็นเงินลงทุนในกองทุนเปิดธนเพิ่มทุนจำนวน 122.97 ล้านบาท ในปี 2563 และปี 2564 เงินลงทุนชั่วคราวมียอดเป็นศูนย์ เนื่องจากบริษัทฯ เปลี่ยนไปลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 400.06 ล้านบาท และ 413.24 ล้านบาท ซึ่งส่วนหนึ่งเป็นสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นจำนวน 71.83 ล้านบาท และ 68.32 ล้านบาท ตามลำดับ

(3) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 3.36 ล้านบาท 8.06 ล้านบาท และ 5.28 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.53 ร้อยละ 1.16 และร้อยละ 0.78 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยลูกหนี้การค้า กิจการที่เกี่ยวข้อง ลูกหนี้การค้ากิจการที่ไม่เกี่ยวข้อง และลูกหนี้อื่น ดังนี้

ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้อง ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 จำนวน 0.25 ล้านบาท 1.61 ล้านบาท และ 0.51 ล้านบาท ตามลำดับ ณ สิ้นปี 2562-2564 เป็นยอดลูกหนี้ที่เกิดจากการขายสินค้าผ่านบริษัทร่วม คือ บริษัท บิม เฮลท์ เซ็นเตอร์ จำกัด และบริษัท ไฮโซลด์ ดิจิทัล จำกัด

ลูกหนี้การค้ากิจการที่ไม่เกี่ยวข้อง ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 0.66 ล้านบาท 0.14 ล้านบาท และ 0.04 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้ากิจการที่ไม่เกี่ยวข้อง แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังสรุปในตาราง

| รายละเอียดลูกหนี้การค้า (ไม่รวมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) | มูลค่า (บาท) | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | ณ 31 ธ.ค. 2564 | ณ 31 ธ.ค. 2563 | ณ 31 ธ.ค. 2562 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | - | - | 92,800 |
| เกินกำหนดน้อยกว่า 3 เดือน | | 142,800 | 142,800 |
| เกินกำหนด 3 - 6 เดือน | - | - | - |
| เกินกำหนด 6 - 9 เดือน | 36,400 | - | - |
| เกินกำหนด 9 - 12 เดือน | - | - | 118,600 |
| เกินกำหนดมากกว่า 12 เดือน | - | - | 445,558 |
| รวม | 36,400 | 142,800 | 662,733 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - | - | - |
| สุทธิ | 36,400 | 142,800 | 662,733 |

บริษัทฯ จัดจำหน่ายสินค้าผ่านทาง Bim Health Center โดย Call Center และช่องทาง Sales Agent เป็นหลัก ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการขายด้วยเงินสด จึงทำให้มีลูกหนี้การค้าจำนวนค่อนข้างน้อย และมีระยะเวลาจัดเก็บหนี้เฉลี่ยค่อนข้างสั้น คือ ประมาณ 4 วัน 2 วัน และ 2 วัน สำหรับปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงสภาพคล่องในการเก็บหนี้ของบริษัทฯ ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ เป็นกลุ่มลูกค้าที่ซื้อสินค้ากับทางบริษัทฯ โดยตรง มีเครดิตเทอมประมาณ 30-60 วัน

ณ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้ากิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันเกินกำหนดมากกว่า 9 เดือน จำนวน 0.56 ล้านบาท จากลูกหนี้จำนวน 1 ราย ซึ่งทยอยชำระและชำระหมดในไตรมาส 1 ของปี 2563 บริษัทฯ จึงไม่มีการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้ากิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันเกินกำหนดมากกว่า 6-9 เดือน จำนวน 0.04 ล้านบาท จากลูกหนี้จำนวน 1 ราย ซึ่งได้ชำระมาทั้งหมดในเดือน มกราคม 2565 บริษัทฯ จึงไม่มีการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

นอกจากนี้ ลูกหนี้อื่น ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 2.45 ล้านบาท 6.31 ล้านบาท และ 4.73 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรายการลูกหนี้อื่นที่สำคัญ ได้แก่ เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า และดอกเบี้ยค้างรับ เป็นต้น ณ 31 ธันวาคม 2562 ลูกหนี้อื่นลดลงเนื่องจากดอกเบี้ยค้างรับลดลง ณ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้นเนื่องจากเงินจ่ายล่วงหน้า ค่าสินค้าและดอกเบี้ยค้างรับเพิ่มขึ้น และ ณ 31 ธันวาคม 2564 ลูกหนี้อื่นลดลงเนื่องจากเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า ลูกหนี้สรรพากร และลูกหนี้อื่นๆ ลดลง

(4) สินค้าคงเหลือ-สุทธิ ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 61.02 ล้านบาท 60.27 ล้านบาท และ 58.61 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 9.69 และร้อยละ 8.65 และร้อยละ 8.61 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินค้าคงเหลือของบริษัทฯ แบ่งออกเป็นสินค้าสำเร็จรูป ภาวะระหว่างทำ วัตถุดิบแปลงสภาพ วัตถุดิบ และ วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองโรงงาน ดังตาราง

| รายละเอียดสินค้าคงเหลือ | มูลค่า (บาท) | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | ณ 31 ธ.ค. 2564 | ณ 31 ธ.ค. 2563 | ณ 31 ธ.ค. 2562 |
| สินค้าคงเหลือ | | | |
| - สินค้าสำเร็จรูป | 8,829,898 | 10,250,305 | 9,157,575 |
| - งานระหว่างทำ | 491,277 | - | 494,052 |
| - วัตถุดิบแปลงสภาพ | 23,234,646 | 21,310,918 | 20,761,003 |
| - วัตถุดิบ | 19,275,411 | 21,269,024 | 23,171,655 |
| - วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองโรงงาน | 10,608,109 | 10,683,984 | 10,035,540 |
| สินค้าคงเหลือรวม | 62,439,341 | 63,514,231 | 63,619,825 |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพ | | | |
| - สินค้าสำเร็จรูป | 733,579 | 668,288 | 491,953 |
| - งานระหว่างทำ | - | - | - |
| - วัตถุดิบแปลงสภาพ | 51,796 | 57,553 | 35,504 |
| - วัตถุดิบ | 421,336 | 416,324 | 419,668 |
| - วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองโรงงาน | 2,618,381 | 2,103,065 | 1,650,000 |
| รวม | 3,825,092 | 3,245,230 | 2,597,125 |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 58,614,249 | 60,269,001 | 61,022,700 |

สินค้าคงเหลือของบริษัทฯ ส่วนใหญ่จะเก็บอยู่ในรูปของวัตถุดิบ ซึ่งที่สำคัญคือวัตถุดิบทางการเกษตรและสินค้าสำเร็จรูป ในช่วงปี 2562- ปี 2564 วัตถุดิบมีสัดส่วนเฉลี่ยโดยประมาณร้อยละ 33.61 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือรวม โดยบริษัทฯ มีนโยบายจัดซื้อวัตถุดิบทางการเกษตรแต่ละครั้งในปริมาณมากเพื่อป้องกันการขาดแคลนของวัตถุดิบจากความไม่แน่นอนของปริมาณที่เพาะปลูกได้ในแต่ละปี ซึ่งวัตถุดิบทางการเกษตรหลังจากนำมาสกัดเป็นวัตถุดิบแปลงสภาพแล้วสามารถเก็บไว้ได้เป็นระยะเวลาานาน

ณ 31 ธันวาคม 2562 วัตถุดิบลดลงร้อยละ 17.40 จากปี 2561 เนื่องจากในปี 2562 ไม่มีการซื้อมังคุดเพิ่ม และ ณ 31 ธันวาคม 2563 วัตถุดิบลดลงร้อยละ 8.21 จาก ณ สิ้นปี 2562 และ ณ 31 ธันวาคม 2564 วัตถุดิบลดลงร้อยละ 9.37 จาก ณ สิ้นปี 2563

สินค้าคงเหลือของบริษัทฯ ส่วนรองลงมา คือ สินค้าสำเร็จรูป โดยในช่วงปี 2562 - ปี 2564 สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือมีสัดส่วนเฉลี่ยโดยประมาณร้อยละ 14.90 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2562 สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือลดลงร้อยละ 35.62 จาก ณ สิ้นปี 2561 ณ 31 ธันวาคม 2563 สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.93 จาก ณ สิ้นปี 2562 และ ณ สิ้นปี 2564 สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือลดลงร้อยละ 13.86 จาก ณ สิ้นปี 2563

บริษัทฯ ได้มีการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพ เนื่องจากการเคลื่อนไหวซ้ำของสินค้าสำเร็จรูป วัตถุดิบ และวัสดุหีบห่อ มิใช่จากการชำรุดเสียหาย ทั้งนี้ ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพของวัตถุดิบมาจากการเคลื่อนไหวซ้ำของส้มแขกเกือบทั้งหมด ปริมาณส้มแขกที่จัดเก็บไว้ ณ 31 ธันวาคม 2564 เมื่อเทียบกับประมาณการปริมาณการผลิตคาดว่าจะยังคงสามารถใช้ในการผลิตต่อเนื่องได้อีกประมาณ 5 ปี แต่วัตถุดิบส้มแขกถูกจัดเก็บในสภาพอบแห้งในคลังสินค้าที่มีอุณหภูมิและความชื้นที่เหมาะสม บริษัทฯ มีการตรวจสอบคุณภาพทั้งทางกายภาพและทางเคมีเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าส่วนประกอบที่สำคัญในส้มแขกหรือ HCA (Hydroxy-citric acid) ยังอยู่ในเกณฑ์ตามมาตรฐานที่กำหนด ซึ่งจากข้อมูลผลการทดสอบจากบริษัทฯ พบว่า ปริมาณ HCA ในส้มแขกที่เก็บไว้เกินกว่า 5 ปี ยังอยู่ในเกณฑ์ที่มาตรฐานกำหนด โดยบริษัทฯ มีนโยบายการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพสำหรับวัตถุดิบดังนี้

| | |
|---|---|
| วัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 5 ปี - 10 ปี | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 20 |
| วัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 10 ปี - 11 ปี | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 40 |
| วัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 11 ปี - 12 ปี | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 60 |
| วัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 12 ปี - 13 ปี | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 80 |
| วัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 13 ปีขึ้นไป | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 100 |

ในปี 2562 บริษัทฯ ได้มีการทบทวนปรับนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมสภาพล้มแชกให้เหมาะสม เพื่อสะท้อนให้เห็นมูลค่าทางบัญชีของล้มแชกคงเหลือในงบการเงินของบริษัทฯ ให้ถูกต้องมากที่สุด บริษัทฯ จึงปรับนโยบายการตั้งสำรองการเสื่อมสภาพล้มแชกเป็นใหม่ดังนี้

| | |
|--|---|
| ล้มแชกที่มีอายุเกิน 5 ปี – อายุ 10 ปี | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 5 |
| ล้มแชกที่มีอายุเกิน 10 ปี – อายุ 11 ปี | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 20 |
| ล้มแชกที่มีอายุเกิน 11 ปี – อายุ 12 ปี | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 40 |
| ล้มแชกที่มีอายุเกิน 12 ปี – อายุ 13 ปี | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 60 |
| ล้มแชกที่มีอายุเกิน 13 ปี – อายุ 14 ปี | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 80 |
| ล้มแชกที่มีอายุเกิน 14 ปี ขึ้นไป | จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 100 |

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีล้มแชกที่มีอายุ 7 ปี 4 เดือน มูลค่า 5.65 ล้านบาท และบริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพของล้มแชกร้อยละ 5 ของมูลค่าคงเหลือสำหรับล้มแชกที่มีอายุเกิน 5 ปี – 10 ปี ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีล้มแชกที่มีอายุเกินกว่า 10 ปี บริษัทฯ มีนโยบายการซื้อล้มแชกจำนวนมากเนื่องจากล้มแชกจะมีผลผลิตเป็นฤดูและหายากในบางปี และต้องใช้เวลาในการรวบรวมและขนส่งจากพื้นที่ในจังหวัดชายแดนภาคใต้เป็นหลัก จึงได้มีการสำรองวัตถุดิบไว้เพื่อให้เพียงพอในการผลิต

สำหรับเปลือกมังคุด ณ 31 ธันวาคม 2562 ณ 31 ธันวาคม 2563 และ ณ 31 ธันวาคม 2564 พบว่าบริษัทฯ มีเปลือกมังคุดที่มีอายุค้ำงนานเกิน 1 ปี แต่ยังไม่เกิน 5 ปี มูลค่า 0.46 ล้านบาท มูลค่า 3.03 ล้านบาท และมูลค่า 5.47 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯ จึงไม่มีการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพเปลือกมังคุด เนื่องจากเปลือกมังคุดจะมีนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพอยู่ในกลุ่มนโยบายการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพสำหรับวัตถุดิบ คือ บริษัทฯ จะตั้งสำรองเมื่อวัตถุดิบมีอายุเกินกว่า 5 ปี อย่างไรก็ตามเปลือกมังคุดมีสารโมเลกุลที่เสถียรมาก มีโอกาสเสื่อมคุณค่าต่ำ แม้จะเก็บไว้ในที่เปียกชื้นเพียงใดก็ตาม ก็ไม่ส่งผลให้ปริมาณสาร Mangostin (GM-1) ที่ได้จากเปลือกมังคุดมีปริมาณลดลง

สำหรับเนื้อมังคุด ณ 31 ธันวาคม 2562 ณ 31 ธันวาคม 2563 และ ณ 31 ธันวาคม 2564 พบว่ามีเนื้อมังคุดที่มีอายุค้ำงนานเกิน 1 ปี มูลค่า 5.34 ล้านบาท มูลค่า 2.15 ล้านบาท และมูลค่า 0.82 ล้านบาท ตามลำดับ โดยไม่มีเนื้อมังคุดค้ำงนานเกินกว่า 2 ปี จึงไม่มีการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพเนื้อมังคุด โดยการเก็บรักษาเนื้อมังคุดจะเก็บในห้องเย็นที่อุณหภูมิต่ำกว่า -18 องศาเซลเซียส จะสามารถรักษาคุณภาพทั้งทางกายภาพและทางเคมีของเนื้อมังคุดไว้ได้ ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 มีมติกำหนดนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพสำหรับวัตถุดิบสดที่มีอายุมากกว่า 3 ปี ให้ตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพร้อยละ 20

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 85.24 ล้านบาท 456.06 ล้านบาท และ 449.42 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 13.53 ร้อยละ 65.45 และ ร้อยละ 66.04 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่สำคัญ ได้แก่ สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 328.23 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2563 ซึ่งประกอบด้วย ตราสารหนี้(ในกองทุนส่วนบุคคล) จำนวน 255.49 ล้านบาท และตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 72.73 ล้านบาท รองลงมาคือ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีจำนวนเท่ากับ 71.36 ล้านบาท 63.76 ล้านบาท และ 56.83 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 คิดเป็นสัดส่วนเฉลี่ยประมาณ ร้อยละ 19.37 ของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน โดยที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ สิ้นปี 2562 ลดลงประมาณร้อยละ14.65 จากปี 2561 ณ สิ้นปี 2563 ลดลงประมาณร้อยละ10.65 จากปี 2562 และลดลงประมาณร้อยละ10.86 จากปี 2563 ทั้งนี้ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยเงินประกันและเงินมัดจำต่าง ๆ ณ สิ้นปี 2564 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 344.92 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย ตราสารหนี้ (ในกองทุนส่วนบุคคล) จำนวน 269.19 ล้านบาท ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 65.75 ล้านบาท และตราสารหนี้จำนวน 9.98 ล้านบาท

หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัท ณ สิ้นปี 2562- ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวน 50.57 ล้านบาท 101.31 ล้านบาท และ 85.54 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯ ไม่มีการใช้แหล่งเงินทุนจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน ดังนั้น หนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จึงอยู่ในรูปของหนี้สินหมุนเวียน ซึ่งมีจำนวนเท่ากับ 31.20 ล้านบาท 48.87 ล้านบาท และ 47.75 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 4.95 ร้อยละ 7.01 และร้อยละ 7.02 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น ตามลำดับ ณ สิ้นปี 2563 จำนวนหนี้สินรวมเพิ่มมากขึ้นเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก จึงมีหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นในปี 2563 เป็นจำนวน 50.01 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนที่สำคัญของบริษัทฯ ประกอบด้วย

(1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 บริษัทฯ มีจำนวน 20.98 ล้านบาท 18.87 ล้านบาท และ 17.01 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 3.33 ร้อยละ 2.71 และร้อยละ 2.50 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ แบ่งเป็นเจ้าหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2562- ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 0.69 ล้านบาท 0.63 ล้านบาท และ 1.99 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีระยะเวลาในการชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 9 วัน 5 วัน และ 10 วัน ตามลำดับ สำหรับเจ้าหนี้อื่นประกอบด้วย เจ้าหนี้อื่น-บริษัทที่เกี่ยวข้อง ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายโดยเจ้าหนี้อื่น-บริษัทที่เกี่ยวข้องหมายถึง เจ้าหนี้ค่าตอบแทนในการใช้ประโยชน์จากงานวิจัยและพัฒนาที่บริษัทฯ ต้องชำระแก่บริษัท อรุณพิทยา จำกัด สำหรับค่าใช้จ่ายค้างจ่ายประกอบด้วย ค่าคอมมิชชั่นค้างจ่าย ค่าเช่าค้างจ่าย ค่าบริการและค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย เป็นต้น ณ 31 ธันวาคม 2562 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจากสิ้นปี 2561 ประมาณ 1.02 ล้านบาท ณ 31 ธันวาคม 2563 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจากสิ้นปี 2562 ประมาณ 2.11 ล้านบาท และ ณ 31 ธันวาคม 2564 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจากสิ้นปี 2563 ประมาณ 1.85 ล้านบาท

(2) ภาษีเงินได้ค้างจ่าย ณ สิ้นปี 2562- ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 7.86 ล้านบาท 9.01 ล้านบาท และ 9.64 ล้านบาท ตามลำดับ โดย ณ 31 ธันวาคม ปี 2562-2564 ภาษีเงินได้ค้างจ่ายคิดเป็น ร้อยละ 25.19 ร้อยละ 18.43 และร้อยละ 20.19 ของหนี้สินหมุนเวียน ตามลำดับ หรือ ร้อยละ 1.25 ร้อยละ 1.29 และร้อยละ 1.42 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

หนี้สินไม่หมุนเวียนของบริษัทฯ ณ สิ้นปี 2562- ณ สิ้นปี 2564 มีจำนวนเท่ากับ 19.37 ล้านบาท 52.44 ล้านบาท และ 37.79 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 3.08 ร้อยละ 7.53 และร้อยละ 5.55 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยหนี้สินไม่หมุนเวียนของบริษัทฯ ประกอบด้วย

(1) หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ สิ้นปี 2563-2564 มีจำนวน 31.59 ล้านบาท และ 15.49 คิดเป็นร้อยละ 4.53 และร้อยละ 2.28 ของรายได้รวม ซึ่งเป็นหนี้สินจากการทำสัญญาเช่าอาคารเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ และ

(2) ภาวะผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน โดย ณ สิ้นปี 2562 - 2564 มีจำนวน 15.98 ล้านบาท 17.45 ล้านบาท และ 17.29 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 2.54 ร้อยละ 2.50 และร้อยละ 2.54 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งเป็นการประมาณการค่าชดเชยผลประโยชน์ของพนักงานหลังจากออกจากงานและบำเหน็จตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงานตามมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 19 ซึ่งเริ่มมีผลบังคับใช้ในปี 2554

(3) ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนอาคารเช่า ณ สิ้นปี 2562 – 2564 มีจำนวน 3.40 ล้านบาท 3.40 ล้านบาท และ 5.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.54 ร้อยละ 0.49 และร้อยละ 0.74 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งเป็นการประมาณต้นทุนการรื้อถอนเมื่อหมดสัญญาเช่าของอาคารเอไอเอแคปปิตอล เซ็นเตอร์ (ชั้น 30) ซึ่งเป็นสำนักงานสาขาวิชาชีวะคณาภิเษก สัญญาเช่ามีระยะเวลาครั้งละ 3 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2557 โดยบริษัทฯ ได้ทำการต่อสัญญาเช่าทุก 3 ปี

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 เท่ากับ 579.19 ล้านบาท 595.46 ล้านบาท และ 594.99 ล้านบาท ตามลำดับ กำไรสะสมของบริษัทฯ ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 เท่ากับ 89.58 ล้านบาท 102.59 ล้านบาท และ 104.08 ล้านบาท

ตามลำดับ โดยบริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผลในปี 2562 –ปี 2564 เป็นจำนวน 92.88 ล้านบาท 56.96 ล้านบาท และ 71.95 ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2557 บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 200.00 ล้านบาท เป็น 300.000 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2557 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557 เพื่อจ่ายหุ้นปันผลจำนวน 40.00 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) จำนวน 32.00 ล้านหุ้น ส่วนที่เหลืออีก 8.00 ล้านหุ้นจะเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการจ่ายหุ้นปันผลและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในเดือนเมษายน รวมทั้งจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 272 ล้านบาท เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2557 สำหรับส่วนที่เหลืออีก 8.00 ล้านหุ้น ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 มีมติอนุมัติให้ลดทุนจำนวน 28.00 ล้านหุ้นดังกล่าว และมีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจำนวนเท่ากันเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัทฯ

ต่อมาที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2558 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 1.00 บาท เป็นหุ้นละ 0.10 บาท ซึ่งจะทำให้จำนวนหุ้นสามัญจากเดิม 300,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท เป็นหุ้นสามัญ 3,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท โดยหลังจากผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วจะทำให้จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) จากเดิม 28,000,018 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท เป็น 280,000,180 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท โดยในระหว่างวันที่ 24 และ 27 – 30 เมษายน 2558 บริษัทฯ ได้ดำเนินการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณไปแล้วจำนวน 25,374,825 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 2.7714 บาท (ราคาขายหุ้นละ 2.91 บาท โดยเมื่อรวมหุ้นสมนาคุณเพิ่มอีกร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จองซื้อ จะทำให้ราคาสุทธิต่อหุ้นที่ผู้ลงทุนจ่ายชำระค่าหุ้นเท่ากับ 2.7714 บาทต่อหุ้น) คิดเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 70.32 ล้านบาท โดยแสดงในรายการหุ้นเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 2.54 ล้านบาท และรายการส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 65.57 ล้านบาท (สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นจำนวน 2.2 ล้านบาท) ซึ่งทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2558 เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 274.54 ล้านบาท ต่อกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2558

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติ ดังนี้

1. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียน โดยยกเลิกหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวนรวม 254,625,355 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท รวมเป็น 25,462,535.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 300,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 274,537,464.50 บาท

2. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 25,462,535.50 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 254,625,355 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 274,537,464.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท แบ่ง ออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 3,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท

3. อนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 254,625,355 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัทฯ การกำหนดราคาเสนอขายจะพิจารณาจากราคาตลาดเฉลี่ยของหุ้นสามัญของบริษัทฯ และในกรณีที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป บริษัทฯ จะนำไปจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ตามสัดส่วน (Right Offering) เสนอขายหุ้นละ 0.10 บาท

บริษัทฯ ได้ดำเนินการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 254,625,355 หุ้น เมื่อวันที่ 7 และ 10 - 13 ตุลาคม 2559 โดยมีผู้มีอุปการคุณมาจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นจำนวน 16,252,060 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1.3455 บาท (ราคาขายหุ้นละ 1.48 บาท โดยเมื่อรวมหุ้นสมนาคุณเพิ่มอีกร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่จองซื้อ จะทำให้ราคาสุทธิต่อหุ้นที่ผู้ลงทุนจ่ายชำระค่าหุ้นเท่ากับ 1.3455 บาทต่อหุ้น) คิดเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 21.9 ล้านบาท และในวันที่ 14 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วทั้งจำนวน บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าวต่อกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2559 ทั้งนี้ ทำให้มีหุ้นสามัญเพิ่มทุนคงเหลือจำนวน 238,373,295 หุ้นโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2559 มีมติอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนคงเหลือดังกล่าวจำนวน 238,373,295 หุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) ในราคาหุ้น 0.10 บาท โดยมีอัตราการจัดสรรเป็น 11.5854 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่ และเมื่อวันที่ 18 และ 21 - 24 พฤศจิกายน 2559 ได้มีการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนและชำระค่าหุ้นสำหรับผู้ถือหุ้นเดิม ในวันที่ 28 พฤศจิกายน 2559

บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 23.8 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าวต่อกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 ค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าวจำนวน 2.2 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้ จำนวน 0.4 ล้านบาท) ได้แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ต่อมาที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 0.10 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งจะทำให้จำนวนหุ้นสามัญจากเดิม 3,000,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท เป็นหุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2562 – ณ สิ้นปี 2564 เท่ากับ 0.09 เท่า 0.17 เท่า และ 0.14 เท่า ตามลำดับ อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ สอดคล้องกับข้อเท็จจริงที่บริษัทฯ ใช้แหล่งเงินทุนในการดำเนินธุรกิจ ส่วนใหญ่จากส่วนของผู้ถือหุ้นและเงินสดจากการดำเนินงาน ทำให้มีความเสี่ยงด้านการเงินต่ำ และมีความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจ

สภาพคล่อง

(1) สภาพคล่องกระแสเงินสด

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานของบริษัทฯ ในปี 2562 – ปี 2564 เป็นบวกอย่างต่อเนื่องเท่ากับ 71.72 ล้านบาท 86.75 ล้านบาท และ 84.40 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นผลมาจากที่บริษัทฯ มีกำไรสุทธิต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุนในปี 2562 – ปี 2564 เท่ากับ (0.92) ล้านบาท (70.66) ล้านบาท และ 4.95 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับปี 2562 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนเป็นลบ เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในกองทุนเปิดทหารไทยธนพลัส และกองทุนเปิดธนเพิ่มพูน

สำหรับปี 2563 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนเป็นลบ เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในตราสารหนี้ (กองทุนส่วนบุคคล) และตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน

สำหรับปี 2564 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนเป็นบวก เนื่องจากมีรายได้จากดอกเบี้ยรับกองทุนส่วนบุคคลเพิ่มขึ้นจากปี 2563 เป็นจำนวน 4.26 ล้านบาท มีรายได้จากดอกเบี้ยรับหุ้นกู้ 0.36 ล้านบาท และเงินสดจ่ายในการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ลดลง

บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินในปี 2562 – ปี 2564 เท่ากับ (92.88) ล้านบาท และ (76.17) และ (90.95) ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผลทุกปีในสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 95 ของกำไรสุทธิ ส่งผลให้กระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินติดลบ ปี 2562 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินติดลบลดลงเนื่องจากการจ่ายเงินปันผลจำนวน 92.88 ล้านบาท ปี 2563 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินติดลบลดลงเนื่องจากการจ่ายเงินปันผลจำนวน 56.96 ล้านบาท และปี 2564 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินติดลบเพิ่มขึ้นเนื่องจากการจ่ายเงินปันผลจำนวน 71.95 ล้านบาท

(2) อัตราส่วนสภาพคล่อง

ในปี 2562– ปี 2564 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 17.45 เท่า 4.93 เท่า และ 4.84 เท่า ตามลำดับ ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ค่อนข้างสูง เนื่องจากบริษัทฯ มีการดำรงเงินสดจากการดำเนินงานไว้ค่อนข้างมาก แต่เมื่อพิจารณาจากวงจรเงินสดจะเห็นได้ว่าวงจรเงินสดของบริษัทฯ มีระยะเวลายาว ปี 2562 – ปี 2564 บริษัทฯ มีวงจรเงินสดเท่ากับ 431 วัน 408 วัน และ 462 วัน ตามลำดับ สาเหตุหลักเนื่องมาจากการจัดเก็บวัตถุดิบทางการเกษตรและวัตถุดิบแปลงสภาพในปริมาณมากเพื่อไว้สำหรับผลิตสินค้าได้ไม่ต่ำกว่า 2 ปี นอกจากนี้ ด้วยยอดขายในส่วนของผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกินลดลงจึงทำให้ยังมีสินค้าสำเร็จรูปค้าง อยู่ ส่งผลให้วงจรเงินสดในปี 2562 และปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงมีสภาพคล่องที่เพียงพอสำหรับการบริหารวงจรเงินสดระยะยาวดังกล่าว จึงทำให้บริษัทฯ ไม่มีการพึ่งพาการกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

| | |
|--|--|
| ชื่อบริษัท | : บริษัท เอเชียัน ไฟytoceuticals จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) |
| ชื่อภาษาอังกฤษ | : ASIAN PHYTOCEUTICALS PUBLIC COMPANY LIMITED |
| ประเภทธุรกิจ | : ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามจากสารสกัดจากธรรมชาติ จากผลงานการวิจัยและพัฒนาของนักวิทยาศาสตร์ไทย |
| ทุนจดทะเบียน ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า | : 300 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 600 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ณ 31 ธันวาคม 2564) : 300 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 600 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ณ 31 ธันวาคม 2564) |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | : เลขที่ 84/3 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ (ฝั่งตะวันตก) ถนนทางหลวงหมายเลข 11 ตำบลบ้านกลาง อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน 51000 โทรศัพท์ 0-5358-1374 โทรสาร 0-5358-1375 |
| ที่ตั้งสำนักงานสาขา | : <u>สาขาวิชาดาภิเษก</u> เลขที่ 89 อาคารเอไอเอ แคปปิตอล เซ็นเตอร์ ชั้น 30 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2646-4800 : <u>สาขาเชียงใหม่</u> เลขที่ 61/5 ถนนอินทวิโรจ ต่าบลศรีภูมิ อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 50200 โทรศัพท์ 0-5335-8276 : <u>สาขาหาดใหญ่</u> เลขที่ 20,22 ถนนโชติวิริยะกุล 5 ตำบลหาดใหญ่ อำเภอหาดใหญ่ จังหวัดสงขลา 90110 โทรศัพท์ 0-7455-9464-5 : <u>สาขาชลบุรี</u> เลขที่ 170/126-128 หมู่ที่ 3 ตำบลเสม็ด อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000 โทรศัพท์ 0-3845-5025 : <u>สาขาเอสพลานาด</u> อาคารศูนย์การค้าเอสพลานาด ห้องเลขที่ 317 ชั้นที่ 3 เลขที่ 99 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2660-9011 |
| เลขทะเบียนบริษัท | : 0107548000480 |
| Home Page | : www.apco.co.th |
| บริษัทร่วม (1) | : บริษัท บิม เฮอร์ เซ็นเตอร์ จำกัด อาคารศูนย์การค้า พาราไดซ์ พาร์ค ห้องเลขที่ GC078 ชั้น G เลขที่ 61 ถนนศรีนครินทร์ แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250 |
| ประเภทธุรกิจ ทุนจดทะเบียน | : ซื้อ ขาย ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องสำอางที่ผลิตจากสารสกัดจากธรรมชาติ : 10 ล้านบาท (การถือหุ้นโดย APCO คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 49.99) |
| บริษัทร่วม (2) | : บริษัท ไฮโซลด์ ดิจิทัล จำกัด 89 อาคารเอไอเอ แคปปิตอล เซ็นเตอร์ ชั้น 30 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 |
| ประเภทธุรกิจ ทุนจดทะเบียน | : ซื้อ ขาย ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องสำอางที่ผลิตจากสารสกัดจากธรรมชาติ : 2 ล้านบาท (การถือหุ้นโดย APCO คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 49.99) |

| | |
|----------------------|---|
| บุคคลอ้างอิง | : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| นายทะเบียนหลักทรัพย์ | เลขที่ 93 อาคารหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2009-9000 โทรสาร 0-2009-9991 |
| ผู้สอบบัญชี | : นางสาวสุนันทา คำสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8207 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด เลขที่ 790/12 อาคารทองหล่อทาวเวอร์ ซอยทองหล่อ 18 ถนนสุขุมวิท 55 แขวงคลองตัน เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร โทรศัพท์ 0-2714-8842 โทรสาร 0-2185-0225 |

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices for Directors of Listed Company) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หลักเกณฑ์ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies - CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code : CG Code) ที่ประกาศใช้โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งบริษัทฯ ได้นำมาปรับใช้เป็นแนวทางในการพัฒนานโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อการสร้างความคุ้มค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน ให้การบริหารงานและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส โดยกำหนดให้มีการทบทวนเนื้อหาเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งจัดทำคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ยึดถือปฏิบัติ และเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้สาธารณชนได้รับทราบ

หลักปฏิบัติของ Corporate Governance Code (CG Code) ประกอบด้วย 8 ข้อหลัก ดังนี้

- หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมทั้งกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมถึงการติดตามผล ประเมิน และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน เพื่อให้บริษัทสามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบระยะยาว อีกทั้งดูแลให้บริษัทฯ มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งให้องค์กรสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ต้องดูแลให้กรรมการและ

ผู้บริหารทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ะมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร และให้ดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ แยกออกจากหน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการอย่างชัดเจนนี้เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลกัน โดยบริษัทฯ ได้กำหนดบทบาท หน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการแยกจากกันแบ่งเป็น 3 กลุ่ม คือ (1) เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทควรเป็นผู้ดำเนินการ (2) เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทควรดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ และ (3) เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทไม่ควรดำเนินการ สรุปได้ดังนี้

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทควรเป็นผู้ดำเนินการ ได้แก่

- 1) การกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายหลัก ในการประกอบธุรกิจ
- 2) การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- 3) แผนงาน และงบประมาณประจำปี
- 4) การลงทุนดำเนินโครงการต่างๆ ทำสัญญาที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม
- 5) การปรับโครงสร้างการบริหาร
- 6) นโยบายการจ่ายเงินปันผล
- 7) การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 8) การกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 9) การแต่งตั้งกรรมการที่ออกระหว่างปี การแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย
- 10) การกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ
- 11) การแต่งตั้งพนักงานตั้งแต่ระดับผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารขึ้นไป

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทควรดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ ได้แก่

- 1) การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนงานประจำปี
- 2) การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- 3) การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- 4) การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนา และงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล

และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

- 5) การติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน
- 6) การดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทไม่ควรดำเนินการ ได้แก่

- 1) เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ กล่าวคือ การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย หรือแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแล้วตาม กรอบนโยบายที่กำหนดไว้ และติดตามดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ หรือการทำงานของฝ่ายจัดการ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
- 2) เรื่องที่มีข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

ทั้งนี้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจ และหน้าที่หลักเกี่ยวกับการดำเนินกิจการ และบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมาย และจะต้องบริหารบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และ งบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นอย่างดีที่สุด

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการเพื่อความยั่งยืน โดยมีวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม รวมถึงกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการโดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความหลากหลายทั้งชายหญิง และหลากหลายในด้านความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทมาจากการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ กำหนดให้ต้องมีกรรมการอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการบริษัททั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น โดยในปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทมีกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 6 ท่าน เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ทำหน้าที่เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน (หญิง) และกรรมการตรวจสอบ 2 ท่าน (ชาย) ซึ่งประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีความรู้ทางด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

บริษัทฯ มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน คือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 5 ท่าน ซึ่งกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ หรือในภาคอุตสาหกรรม หรือการจัดการองค์กรขนาดใหญ่ที่เป็นประโยชน์กับการบริหารกิจการของบริษัทฯ

ความเป็นอิสระของประธานกรรมการ

ประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกันประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้เกิดการถ่วงดุล และการสอบทานการบริหารงาน โดยประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ดังนี้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และ คณะอนุกรรมการอื่นๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
2. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
3. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งสองฝ่ายมีคะแนนเสียงเท่ากัน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ
2. พิจารณาวางแผนการลงทุนในธุรกิจต่างๆ และนำเสนอคณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
3. มีอำนาจในการทำนิติกรรมผูกพันบริษัทฯ ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัทฯ เรื่องอำนาจอนุมัติดำเนินการ
4. การดำเนินงานใดๆ ที่ได้รับมอบหมายตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างชัดเจน เพื่อมิให้กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 3 บริษัท หรือ บริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่ไม่ใช่บริษัทฯ จดทะเบียนไว้ไม่เกิน 5 บริษัท

สำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร บริษัทฯ มีนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 2 บริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งมีภารกิจในการบริหารจัดการธุรกิจประจำวัน การไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นอาจรบกวนเวลาทำงานประจำ คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่น

การแต่งตั้งคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการคือ

- คณะกรรมการบริหาร มีทั้งหมด 3 ท่าน ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการตรวจสอบมีอย่างน้อย 3 ท่าน ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับ หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อย่างไรก็ตามในอนาคตบริษัทฯ อาจสรรหาคณะกรรมการอื่นขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดทั้งปี มีกำหนดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ โดยกรรมการบริษัทสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการบริษัทแต่ละท่านสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้สารสนเทศในรายละเอียดเพิ่มเติม

การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ มีนโยบายให้มีองค์ประชุมขั้นต่ำในขณะที่จะมีการลงมติจำนวนไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด

บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจัดประชุมกันเองร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบผลการประชุมด้วย

คำตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดคำตอบแทนของกรรมการให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจให้สามารถรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ และนำพาคำตอบให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว อัตราคำตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน และเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยอัตราคำตอบแทนกรรมการดังกล่าวต้องนำเสนอและผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

การปฏิรูประบบการดำเนินงานใหม่และการพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

ทุกครั้งที่มีการมีการเข้าใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ และจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ รวมถึงการสนับสนุนให้กรรมการใหม่เข้าร่วมอบรมหลักสูตรสำหรับกรรมการ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้ อาจจะทำให้เป็นการภายในบริษัทฯ หรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินตนเอง (Board Self Assessment) เป็นรายคณะปีละ 1 ครั้ง เพื่อใช้เป็นการรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในระหว่างปีที่ผ่านมา เพื่อสามารถนำมาแก้ไขและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ตนเองโดยกรรมการบริษัท จะได้นำมาพิจารณา กำหนดแนวทางปรับปรุงการทำงานร่วมกัน โดยเลขานุการบริษัทจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทให้แก่กรรมการบริษัท เพื่อประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่โดยตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ ใน 6 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (3) การประชุมคณะกรรมการ (4) การทำ หน้าที่ของกรรมการ (5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ (6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร และได้สรุปผล นำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริหาร เป็นรายคณะปีละ 1 ครั้ง เพื่อใช้เป็นการรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในระหว่างปีที่ผ่านมา เพื่อสามารถนำมาแก้ไขและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ตนเองโดยกรรมการตรวจสอบ จะได้นำมาพิจารณากำหนดแนวทางปรับปรุงการทำงานร่วมกัน โดยเลขานุการบริษัทจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่โดยตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะใน 3 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการในเรื่องดังต่อไปนี้มีความเหมาะสม ทำให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ (2) การประชุมคณะกรรมการชุดย่อยได้ดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ เพื่อให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการประชุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย ได้ให้ความสำคัญ ใช้เวลาในการพิจารณา ทบทวนและปฏิบัติตามในเรื่องต่อไปนี้เพียงพอ และได้สรุปผล นำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการสรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนองค์กรให้เป็นไปตามนโยบายและกลยุทธ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ในการสรรหาผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจากความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็น

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุดเป็นประจำทุกปี โดยใช้หลักเกณฑ์การประเมินที่ปรับจากเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แนะนำไว้ เพื่อให้เหมาะสมกับองค์กร โดยเลขานุการบริษัทจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุดให้แก่กรรมการบริษัท เพื่อประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุด ใน 10 หัวข้อ ได้แก่ (1) ความเป็นผู้นำ (2) การกำหนดกลยุทธ์ (3) การปฏิบัติตามกลยุทธ์ (4) การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน (5) ความสัมพันธ์กับ

คณะกรรมการ (6) ความสัมพันธ์กับภายนอก (7) การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร (8) การสืบทอดตำแหน่ง (9) ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ (10) คุณลักษณะส่วนตัว และได้สรุปผล นำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

คำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายกำหนดคำตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดอย่างเป็นธรรม ระดับคำตอบแทนในรูปเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนงูใจในระยะยาวจะเชื่อมโยงอย่างเหมาะสมกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงแต่ละราย และภาระงานที่มีมากขึ้นจากการขยายตัวของบริษัทฯ รวมถึงเปรียบเทียบกับคำตอบแทนของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาผลการปฏิบัติงานและคำตอบแทนของกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในขณะที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้พิจารณาผลการปฏิบัติงานและคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ (COO) และผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายต่างๆ

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทเห็นความสำคัญและสนับสนุนให้มีการพัฒนาแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ/หรือ ผู้บริหารในตำแหน่งที่มีความสำคัญ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในยุทธศาสตร์การวางแผนทรัพยากรมนุษย์ โดยได้พิจารณากำหนดตัวบุคคลเพื่อรองรับแผนสืบทอดงานโดยกำหนดให้ผู้บริหารในระดับสองลงไป เป็นผู้ทำหน้าที่แทนชั่วคราว แต่สำหรับกรณีถาวรให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาตามความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพและบริหารได้โดยเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือรายอื่นใด

การบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้มีความรู้ ทักษะ อยู่เสมอ รายละเอียดเปิดเผยไว้ในข้อ 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน หัวข้อ “นโยบายในการอบรมและพัฒนาพนักงาน”

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายจรรยาบรรณธุรกิจและจัดทำคู่มือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ยึดถือเป็นแนวทางในการดำเนินการและประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ โดยมีประเด็นหลักในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย การเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน การรักษาความลับของบริษัทฯ และทางการค้า และการดูแลรักษาทรัพยากรทั้งภายในบริษัทฯ และสิ่งแวดล้อมภายนอก ซึ่งการให้ความสำคัญกับจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

บริษัทฯ ได้สื่อสารแนวทางปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจผ่านทางช่องทางต่างๆ และกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกคนทุกระดับเป็นผู้สอดส่อง ติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้งการให้คำแนะนำ คำปรึกษาในกรณีที่ประสบปัญหาในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจที่ไม่ได้กำหนดไว้ โดยคำแนะนำดังกล่าวจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของกฎหมาย ไม่ขัดต่อนโยบาย หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงไม่ส่งผลเสียต่อภาพลักษณ์ของบริษัทฯ และไม่กระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ อีกด้วย

ในกรณีที่ปรากฏเหตุว่ามีการปฏิบัติฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการตามสมควรเพื่อให้มีการแก้ไขหรือดำเนินการให้ถูกต้องหรือตัดก่อก่อนแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ผู้กระทำผิดอาจถูกพิจารณาโทษทางวินัย หรือตามกฎหมาย หากพบว่าการกระทำนั้นขัดต่อกฎหมาย

ที่สำคัญ ดังนี้

ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม

ผู้ถือหุ้น : นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ เช่น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ฯลฯ บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการอย่างสูงสุดความสามารถในทุกกรณี ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง

พนักงาน : บริษัทฯ ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้ความสำคัญกับการรักษาสุขภาพ ความปลอดภัย ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน โดยมีกำหนดเป็นนโยบายเกี่ยวกับสวัสดิการ สิทธิประโยชน์ ความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เปิดเผยได้อย่างชัดเจน มีกฎระเบียบเพื่อความปลอดภัยในการทำงานให้พนักงานยึดถือปฏิบัติ มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อทำหน้าที่กำกับ ดูแล ให้พนักงานในสถานประกอบการได้รับความปลอดภัยในการทำงาน ให้ความสำคัญต่อการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด รวมทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน ศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์

ลูกค้า : บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ในราคาที่เหมาะสม มุ่งมั่นพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืน จัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับสินค้า ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้สินค้า เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด

ผู้ร่วมทุน : บริษัทฯ เคารพซึ่งสิทธิของผู้ร่วมทุนและปฏิบัติต่อผู้ร่วมทุนทุกรายอย่างเป็นธรรม ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้ร่วมทุน รวมทั้งให้ความร่วมมืออย่างดีกับผู้ร่วมทุน ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของกิจการร่วมทุนประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจการร่วมทุน

คู่ค้าและเจ้าหนี้ : บริษัทฯ ไม่ดำเนินการที่ทุจริตในการค้ากับคู่ค้าและเจ้าหนี้ และมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า และปฏิบัติตามพันธะสัญญาที่มีต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นวัตถุประสงค์ของการใช้เงิน การชำระคืน การดูแลคุณภาพหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเรื่องอื่นใดที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ เพื่อบรรลุผลประโยชน์ร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ จะบริหารจัดการเงินทุนให้มีโครงสร้างที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และรักษาความเชื่อมั่นต่อเจ้าหนี้ ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง หรือมีเหตุทำให้ผิดนัดชำระหนี้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบโดยไม่ปกปิดข้อเท็จจริงเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขโดยใช้หลักความสมเหตุสมผล ในการคัดเลือกคู่ค้า บริษัทฯ จะคำนึงถึงความสมเหตุสมผลด้านราคา คุณภาพ และบริการที่ได้รับ มีการกำหนด ระเบียบในการจัดหา และการดำเนินการต่าง ๆ ที่ชัดเจน ไม่เรียกรับหรือ รับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากคู่ค้า สนับสนุนการจัดหาที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม หลีกเลี่ยงการซื้อสินค้ากับคู่ค้าที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน หรือละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และไม่ทำธุรกิจกับคู่ค้าที่ทำธุรกิจที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย

คู่แข่งทางการค้า : บริษัทฯ ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม ตลอดจนไม่ล่วงละเมิดสิทธิทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ และต่อต้านการทุจริตและไม่สนับสนุนการจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ อีกทั้งไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่มูลความจริง

ชุมชนและสังคมส่วนรวม : บริษัทฯ มุ่งเน้นการดำเนินงานที่ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่กระทำการใดๆที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม อีกทั้งยังต้องแสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคม จัดฝึกอบรมให้ความรู้และปลูกฝังจิตสำนึกของความร่วมมือกับสังคมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและจริงจัง ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดีที่ทำประโยชน์ให้กับชุมชนและสังคมให้เติบโตเคียงคู่กันไปอย่างยั่งยืน รวมทั้งปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแล รวมถึงการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น

สิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเคารพในหลักสิทธิมนุษยชนสากล โดยสนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองโดยชอบธรรมตามรัฐธรรมนูญ และตามกฎหมาย โดยยึดมั่นปฏิบัติตามหลักปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (Universal Declaration of Human Rights) และหลักการชี้แนะของสหประชาชาติว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน (The United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights: “UNGPs”) โดยบริษัทฯ มีหลักการในการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน เช่น ชีวประวัติ ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน ฯลฯ ที่จะไม่เปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนตัวของพนักงานสู่สาธารณะหากไม่ได้รับความยินยอมจากพนักงานผู้นั้น รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติด้านแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม และไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งในด้านการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน โดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ สถาบันการศึกษา เชื้อชาติ และศาสนา และทั้งสนับสนุนการจ้างงานแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาส ได้แก่ ผู้พิการ ผู้สูงอายุ เพื่อสร้างโอกาส สร้างอาชีพ และรายได้ที่มั่นคง และเป็นส่วนหนึ่งของการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ของประเทศและโลก ทั้งนี้ การล่วงละเมิดถือเป็นความผิดทางวินัย เว้นแต่ได้กระทำไปตามระเบียบบริษัทฯ หรือตามกฎหมาย รวมถึงไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนสากลและการทุจริต ปลูกฝังให้พนักงานทุกคนไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือคุกคามไม่ว่าจะเป็นทางวาจา หรือการกระทำต่อผู้อื่นบนพื้นฐานของเชื้อชาติ เพศ ศาสนา อายุ ความพิการทางร่างกายและจิตใจ

การไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายชัดเจนที่จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า จะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญา การนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือที่เจอนำมาใช้ภายในบริษัทฯ จะต้องตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าจะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

การบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ โดยจัดตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารแต่ละสายงานขึ้น ทำหน้าที่ในการประเมินปัจจัยเสี่ยง การวางแผนและกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยง ประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ พร้อมทั้งจัดให้มีการติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กรเป็นประจำโดยฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อรายงานผลต่อคณะกรรมการ บริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ทั้งนี้มอบหมายให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกคน รวมถึงการปลูกฝังให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานจนกลายเป็นวัฒนธรรมในองค์กร

การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานเพื่อให้มีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ และจัดโครงสร้างการทำงานให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้เกิดการถ่วงดุลและสอบทานระหว่างกันอย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทฯ จะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีสายบังคับบัญชาขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยแต่งตั้งผู้ที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมวิชาชีพการตรวจสอบภายในจากสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทยเป็นหัวหน้าหน่วยงานทำหน้าที่ตรวจสอบ และประเมินผลการควบคุมภายในในแต่ละหน่วยงานตามแผนงานที่วางไว้เป็นประจำทุกปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยทุก 3 เดือน

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น การกระทำและการตัดสินใจใดๆ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการของส่วนตัวของครอบครัว ของญาติพี่น้อง หรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะ และกำหนดแนวปฏิบัติต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อหลีกเลี่ยงการใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ แสวงหาประโยชน์ส่วนตน โดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

- รายการที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทฯ จะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการ รวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว หากเป็นรายการตามที่กำหนดใน “ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546” บริษัทฯ จะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าว รวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- สถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ : แบ่งออกเป็น
 1. การลงทุนทั่วไป บริษัทฯ จะไม่ให้บุคลากรของบริษัทฯ ที่เป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทฯ ติดต่อกิจด้วย เข้ามามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าว เว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 2. การรับของขวัญ บุคลากรทุกระดับไม่ควรรับของขวัญ ด้วยบัตรชมกิตติมศักดิ์ ข้อเสนอเพื่อการพักผ่อน ที่พักรับรอง หรือข้อเสนอที่ให้เป็นการส่วนตัว ฯลฯ หากการกระทำดังกล่าวจะนำไปสู่การสร้างข้อผูกมัดให้กับบริษัทฯ หรือทำให้บริษัทฯ สูญเสียผลประโยชน์
 3. การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใด ๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ สามารถขออนุมัติจากผู้จัดการฝ่ายตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใด ๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษา ซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากรผู้นั้น แต่จะต้องไม่นำเอาบริษัทฯ หรือตำแหน่งของตนไปผูกพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามมาตรา 59 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่สจ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535
2. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่สจ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี เพื่อให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของกรรมการและผู้บริหารทุกรายและกำหนดให้แจ้งต่อเลขานุการบริษัทอย่างน้อย 1 วันก่อนทำการซื้อขายและให้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไปให้ทราบทุกครั้ง
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน (รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือสายงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่บการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายและเสียหาย โดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดนั้นๆ

การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้ดำเนินการต่อต้านการเข้าร่วมโครงการต่อต้านคอร์รัปชันโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2560 ซึ่งบริษัทฯ ได้ตระหนักว่าเรื่องนี้เป็นเรื่องสำคัญมาก คณะกรรมการบริษัทจึงได้ร่วมกันพิจารณากำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน หน้าที่ความรับผิดชอบ ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีนโยบายห้ามคณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ กระทำการอันใดที่เป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อประโยชน์ทางตรงหรือทางอ้อมต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ไม่ว่าตนเองจะอยู่ในฐานะเป็นผู้รับ ผู้ให้ หรือผู้เสนอให้สินบน ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงินแก่หน่วยงานของรัฐหรือหน่วยงานเอกชนที่บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจหรือติดต่อกับ โดยจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มรวมถึงพนักงานสามารถติดต่อ/ร้องเรียน/แจ้งเบาะแสในเรื่องการกระทำความผิด เหตุการณ์ทุจริตหรือต้องสงสัยว่าทุจริต เรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ หรือเรื่องที่ถูกละเมิดสิทธิ โดยวิธีการดังต่อไปนี้

- ยื่นด้วยตนเองต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการบริษัท หรือ
- ส่งทางไปรษณีย์ถึงคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)
84/3 หมู่ที่ 4 ถนนทางหลวงหมายเลข 11 ตำบลบ้านกลาง อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน 51000 หรือ
- ส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่ www.apco.co.th ภายใต้หัวข้อ "การแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน"

ซึ่งผู้แจ้งข้อมูลจะได้รับความคุ้มครอง โดยจะไม่มีการเปิดเผยชื่อผู้แจ้งแก่ผู้ใดทั้งสิ้น และข้อคำถาม ข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะต่างๆ จะส่งต่อไปให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการตรวจสอบ หากทางแก้ไข ตามขั้นตอนต่อไป

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐานตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยช่องทางหลักในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ได้แก่ ช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.apco.co.th

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น มอบหมายให้ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และนางสาวปวีศวรณ นิยมแก้ว ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งจะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัทฯ การได้รับข่าวสารข้อมูลบริษัทฯ อย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้บริษัทฯ ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทจัดทำหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยให้มีสารสนเทศที่เพียงพอให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ และบริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลล่วงหน้าประมาณ 30 วันในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.apco.co.th ก่อนจัดส่งเอกสารให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 21 วัน หรือให้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิที่จะเสนอวาระเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม ของทุกปี และเปิดโอกาสให้ส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ได้ถึงวันที่ 31 มกราคม ของทุกปี โดยจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์และระบุนขั้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.apco.co.th
- บริษัทฯ ได้จัดให้มีการลงทะเบียนโดยใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) ที่แสดงถึงเลขทะเบียนของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ได้จัดพิมพ์ไว้บนแบบลงทะเบียน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับความสะดวกในการประชุมและทำให้นักชื้อตอนการลงทะเบียนเป็นไปอย่างรวดเร็ว โดยเปิดรับลงทะเบียนก่อนเริ่มการประชุมไม่น้อยกว่า 2 ชั่วโมง

- ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
- นำเสนอคำตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบได้แก่ ค่าเบี้ยประชุม โบนัสกรรมการ ให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี และนำเสนอนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นทราบ
- บริษัทฯ กำหนดให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อกรรมการแต่ละท่านให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนน
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ โดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม และเมื่อการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมโดยแสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นตรวจสอบได้
- ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่ง (บริษัทฯ ได้ระบุแนะนำให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้) ที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุมที่ได้ระบุถึงเอกสาร/หลักฐานรวมทั้งคำแนะนำขั้นตอนในการมอบฉันทะไว้แล้ว ซึ่งไม่ได้กำหนดกฎเกณฑ์ใดๆ ให้เกิดความยุ่งยากให้แก่ผู้ถือหุ้น
- สำหรับนักลงทุนสถาบัน เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกในการเข้าประชุม บริษัทฯ ได้ชี้แจงเอกสารและหลักฐานที่ต้องนำมาแสดงในวันประชุมไว้ในหนังสือเชิญประชุมอย่างละเอียด ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- มีการบันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นลายลักษณ์อักษรทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ สรุปประเด็นสำคัญของข้อซักถามของผู้ถือหุ้นและคำชี้แจงของคณะกรรมการ รวมทั้งมติที่ประชุมและคะแนนเสียงไว้อย่างชัดเจน และนำเสนอรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วัน หลังการประชุมเสร็จสิ้น
- บริษัทฯ ไม่มีนโยบายกีดกันหรือสร้างอุปสรรคในการสื่อสารกันระหว่างผู้ถือหุ้น

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้า ระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม ของทุกปี โดยจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์ และระบุขั้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.apco.co.th
- คณะกรรมการบริษัทฯ จะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- แม้จะพ้นเวลาลงทะเบียน บริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเข้าร่วมประชุม สามารถลงทะเบียนและลงคะแนนเสียงในวาระที่ยังไม่ได้รับการพิจารณาได้โดยไม่เสียสิทธิ
- บริษัทฯ กำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทฯ ไปใช้ โดยห้ามหน่วยงานที่ทราบข้อมูลเปิดเผยข้อมูลต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้อง จะถือเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย
- ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียของตนในแต่ละวาระ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ สามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อ

ประโยชน์ของบริษัทฯ โดยรวม โดยกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ

- บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และไม่มีโครงสร้างการถือหุ้นแบบปิรามิดในกลุ่มของบริษัทฯ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงเปิดเผยการถือหลักทรัพย์สินของคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน

การปฏิบัติตามนโยบายหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ ส่งผลให้ในปี 2564 บริษัทฯ ได้รับรางวัลและผ่านการประเมินต่างๆ สรุปได้ดังนี้

- ได้รับการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies - CGR) ประจำปี 2564 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) คะแนนรวม 85 คะแนน
- ได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย คะแนนรวม 99
- ได้รับการประกาศเกียรติคุณเป็นสถานประกอบการต้นแบบในการชำระเงินสมทบกองทุนประกันสังคมดีเด่นที่มีความรับผิดชอบต่อการทำหน้าที่ชำระเงินสมทบครบถ้วนและตรงตามระยะเวลาที่กำหนด จากสำนักงานประกันสังคม กระทรวงแรงงาน

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย

- คณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการชุดย่อยซึ่งได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท จำนวน 2 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหาร
- คณะผู้บริหาร โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีกรรมการบริษัทจำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย

- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 5 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 83.33 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

โดยในจำนวนนี้ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 50 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด ซึ่งมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน คือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คิดเป็นร้อยละ 16.67 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด

คณะกรรมการบริษัทมีความหลากหลายทางเพศ วิชาชีพและประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องซึ่งจำเป็นและเป็นประโยชน์ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และมีการถ่วงดุลของกรรมการที่เหมาะสม ดังนี้

■ ความหลากหลายทางเพศ

| | กรรมการ | กรรมการอิสระ | รวม | ร้อยละ |
|------|---------|--------------|-----|--------|
| ชาย | 2 | 2 | 4 | 66.67 |
| หญิง | 1 | 1 | 2 | 33.33 |

■ ความหลากหลายทางการศึกษาและความเชี่ยวชาญ

| | นางมาลีรัตน์ ปัสมีจิตรชม | ศ. ดร. พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา | ดร. รุ่งชัย หาญเจนลักษณ์ | รศ. อรุณี วิริยะจิตรา | รศ. วราภรณ์ สยามโกเศศ | ศ. ดร. พรายพล คุ่มทรัพย์ |
|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| วิทยาศาสตร์/เคมี | | ✓ | | | | |
| บัญชี/การเงิน/บริหารธุรกิจ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ |
| เศรษฐศาสตร์ | | | | | ✓ | ✓ |
| กฎหมาย/รัฐศาสตร์ | | | ✓ | | | |
| มนุษยศาสตร์ | | | | ✓ | | |
| กลยุทธ์และแผนธุรกิจ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

| | นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม | ศ. ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา | ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์ | รศ. อรุณี วิริยะจิตรา | รศ. ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ | ศ. ดร. พรายพล คุ้มทรัพย์ |
|---------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| การกำกับดูแลกิจการ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| การตรวจสอบ | ✓ | | | | ✓ | ✓ |
| การควบคุมภายใน | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| การบริหารความเสี่ยง | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| การพัฒนาบุคลากร | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| นวัตกรรม | | ✓ | | | | |

รายชื่อคณะกรรมการของบริษัทฯ มีดังนี้



| ชื่อ-นามสกุล | ตำแหน่ง |
|--|---|
| 1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา | กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3. ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์ | กรรมการ / กรรมการบริหาร |
| 4. รองศาสตราจารย์ อรุณี วิริยะจิตรา | กรรมการ / กรรมการบริหาร |
| 5. รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ |
| 6. ศาสตราจารย์ ดร. พรายพล คุ้มทรัพย์ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ |

ทั้งนี้ รองศาสตราจารย์ อรุณี วิริยะจิตรา และนางสาวจุติรัตน์ พรหมชาติชัย ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้แก่

(1) นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา หรือ นางอรุณี วิริยะจิตรา ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายชิงชัย หาญเจนลักษณ์ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

(2) นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา หรือ นางอรุณี วิริยะจิตรา หรือ นายชิงชัย หาญเจนลักษณ์ ลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท เฉพาะเรื่องยื่นคำร้อง คำขอ หรือการติดต่อกับหน่วยงานราชการหรือรัฐวิสาหกิจ เพื่อให้ได้มาซึ่งใบอนุญาต ใบสำคัญ และสิทธิต่างๆ อันเป็นประโยชน์ต่อบริษัท ตลอดจนการทำนิติกรรมกับบริษัทเอกชนต่างๆ เพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัท และการรับรองความถูกต้องของเอกสารและ/หรือสำเนาเอกสารของบริษัท

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
3. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริษัทเห็นควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยมีรายละเอียดการมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจ เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

5. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของบริษัทฯ ควบคุม กำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ อันได้แก่เรื่องที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทฯ การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ที่สำคัญตามกฎหมายเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

6. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
7. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
8. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของ บริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

9. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้นหรือถือหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

1. อนุมัติงบประมาณประจำปีและแผนธุรกิจของบริษัทฯ
2. อนุมัติการก่อภาระผูกพันทางการเงินของบริษัทฯ เช่น การทำสัญญากู้เงิน การค้าประกันหนี้
3. อนุมัติโครงการลงทุนในธุรกิจขนาดใหญ่
4. อนุมัติการเปิดบริษัทใหม่
5. อนุมัติการซื้อหรือจำหน่ายสินทรัพย์ของบริษัทฯ ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
6. อนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
7. อนุมัตินโยบายการเพิ่มอัตรากำไรจ่ายค่าตอบแทนและโบนัสประจำปี
8. อนุมัติงบการเงินของบริษัทฯ
9. อนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการ
10. อนุมัติการแต่งตั้งกรรมการใหม่แทนกรรมการที่ออกตามวาระ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการอนุมัติการดำเนินรายการต่างๆ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกำหนด

การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

1. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดพ้นจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทที่จะพ้นจากตำแหน่งไม่อาจแบ่งให้ตรงเป็น 3 ส่วนได้ ก็ให้ใช้จำนวนที่ใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม การพ้นจากตำแหน่งของกรรมการบริษัทตามวาระหนึ่งในปีแรกและปีที่สองให้ใช้วิธีจับฉลาก ส่วนในปีต่อๆ ไป ให้กรรมการบริษัทซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้พ้นจากตำแหน่ง

หากในคราวใดมีกรรมการบริษัทหลายคนอยู่ในตำแหน่งมานานเท่าๆ กัน เป็นจำนวนมากว่าจำนวนกรรมการบริษัทที่ต้องพ้นจากตำแหน่งในคราวนั้น ให้กรรมการบริษัทดังกล่าวพ้นจากตำแหน่งโดยวิธีจับฉลาก

กรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งด้วยเหตุดังกล่าวอาจได้รับเลือกตั้งให้กลับมารับตำแหน่งได้อีก

2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระข้างต้น กรรมการบริษัทพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออกโดยทำเป็นหนังสือยื่นต่อบริษัทฯ
- (3) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
- (4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออกด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- (5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

3. ถ้าตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกผู้ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มี ลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนในการประชุมคราวถัดไปด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการบริษัทที่ยังเหลืออยู่ เว้นแต่วาระของกรรมการบริษัทที่ว่างลงจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน

4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงจนเหลือน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุมได้ กรรมการบริษัทที่เหลืออยู่จะทำการในนามของคณะกรรมการบริษัทได้เฉพาะการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งที่ว่างทั้งหมดเท่านั้น

5. กรรมการซึ่งได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งตามข้อ 3 และข้อ 4 ให้อยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนแทนเท่านั้น

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระแต่ละท่านจะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันไม่เกิน 3 วาระ เว้นแต่จะได้รับมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์จากคณะกรรมการบริษัทว่าวาระการดำรงตำแหน่งเกินวาระที่กำหนดมิได้ทำให้ความเป็นอิสระของกรรมการอิสระดังกล่าวขาดหายไป

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชด้อย

คณะกรรมการชด้อยของบริษัท ประกอบด้วย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท มีกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล | ตำแหน่ง |
|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตฺตม | ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |
| 2. รองศาสตราจารย์ ดร.วราภรณ์ สามโกเศศ | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |
| 3. ศาสตราจารย์ ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |

โดยมี นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตฺตม จบการศึกษาด้านบัญชี เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท และกรรมการตรวจสอบอีก 2 ท่านได้แก่ รองศาสตราจารย์ ดร.วราภรณ์ สามโกเศศ และศาสตราจารย์ ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านเศรษฐศาสตร์และการบริหารธุรกิจ โดยมีนางสาวจตุรัตน์ พรหมโชติชัย ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเห็นเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท ก็ได้
2. สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชินั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นี้ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต่อไป
6. พิจารณาทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ
7. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบลงนามในรายงานดังกล่าว
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เมื่อพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านจะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันไม่เกิน 3 วาระ เว้นแต่จะได้รับมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์จากคณะกรรมการบริษัทว่าการดำรงตำแหน่งเกินวาระที่กำหนดมิได้ทำให้ความเป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบดังกล่าวขาดหายไป

2. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีกรรมการบริหารจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล | ตำแหน่ง |
|--------------------------------------|---|
| 1. ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา | ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. ดร.ชิงชัย หาญเจนลักษณ์ | กรรมการบริหาร |
| 3. รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา | กรรมการบริหาร |
| 4. นายศักดิ์ ศรีสัจคม | กรรมการบริหาร |

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุรกิจและงานบริหารของบริษัทฯ กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทฯ ตามวัตถุประสงค์ ขอบบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทุกประการ

2. พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กำหนดแผนการเงินงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ ที่แต่งตั้งบรรลุตามเป้าหมาย
3. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหรือให้สัตยาบันในที่ประชุมคราวต่อไป
4. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง
5. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่ คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
6. ให้มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการทางการเงินดังนี้
 - (ก) อนุมัติการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อครั้ง โดยวงเงินอนุมัติต่อไตรมาสไม่เกิน 100 ล้านบาท ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (ข) อนุมัติการกู้ยืมหรือขอสินเชื่อใดๆของบริษัทฯ รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ และการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน เช่น การซื้อขายเงินลงทุนหรืออสังหาริมทรัพย์ ให้วงเงินกู้ยืมแก่บริษัทย่อย ในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 40 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (ค) อนุมัติการขายหรือการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญารับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 400 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (ง) อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัทฯ จำนวน จำนวนา เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัทฯ ทุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 40 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (จ) อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว
 - (ฉ) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัท ได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้วดำเนินการอื่นใด ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการ บริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติดังกล่าว

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

ดำรงตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

คณะผู้บริหาร (Management Team)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีผู้บริหารตามนิยามในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ จำนวน 7 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล | ตำแหน่ง |
|--------------------------------------|--|
| 1. ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายศักดิ์ ศรีสังคม | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ |
| 3. นางจันทร์ฉวีพร จันทร์ประเสริฐ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายผลิต |
| 4. นางสาวสุวิทย์พร ตีปรีชญา | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบริหาร |
| 5. นางอภิญา อู่มปานนท์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน |
| 6. นางศิริทิพย์ วิริยะจิตรา | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายวิจัยและประกันคุณภาพ |
| 7. นางสาวอรพิมล ประเสริฐวิทย์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการตลาด |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- มีอำนาจดำเนินการเป็นผู้บริหารงาน จัดการและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ
- มีอำนาจดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย ตลอดจนให้มีอำนาจในการมอบหมายให้บุคคลอื่น ๆ ที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควรทำหน้าที่จัดการและดำเนินการแทน ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจช่วงให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
- มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของ บริษัทฯ และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- มีอำนาจกระทำการแทน และแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
- พิจารณากลั่นกรองการลงทุนต่างๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
- พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
- มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการทางการเงินดังนี้
 - อนุมัติการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินการปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ในวงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อไตรมาส แต่ไม่รวมถึงรายการที่เป็น การอนุมัติการกู้ยืมหรือขอสินเชื่อใดๆ ของบริษัทฯ และพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อลงทุน เช่น การซื้อขายเงินลงทุน หรือสินทรัพย์ถาวร ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
 - อนุมัติการขายหรือการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญา รับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 100 ล้านบาท

ต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท

8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

นโยบายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง

ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดอย่างเป็นธรรม ระดับค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนคงใจในระยะยาวจะเชื่อมโยงอย่างเหมาะสมกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงแต่ละราย และภาระงานที่มีมากขึ้นจากการขยายตัวของบริษัทฯ รวมถึงเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาผลการปฏิบัติงานและค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในขณะที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้พิจารณาผลการปฏิบัติงานและค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ (COO) และผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายต่างๆ

ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

| | ปี 2564 | ปี 2563 | ปี 2562 |
|--------------------|-------------------|------------|------------|
| จำนวน | 8 ท่าน | 8 ท่าน | 7 ท่าน |
| ค่าตอบแทนรวม (บาท) | 17,702,751 | 18,246,852 | 17,086,174 |
| รูปแบบค่าตอบแทน | เงินเดือนและโบนัส | | |

โดยมีค่าตอบแทนสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) เป็นจำนวนเงินปีละ 4,944,000 บาท เท่ากันทั้ง 3 ปี

ค่าตอบแทนอื่น

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทฯ ได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3 ของค่าจ้าง โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหารจำนวน 8 ราย รวมทั้งสิ้น 498,378 บาท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนพนักงาน

บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานของบริษัทฯ แบ่งตามสายงานหลักดังนี้

| ลำดับ | สายงานหลัก | จำนวนพนักงาน (คน) ณ 31 ธันวาคม 2564 |
|-------|---------------------------|-------------------------------------|
| 1. | ฝ่ายผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์ | 34 |
| 2. | ฝ่ายขาย | 34 |
| 3. | ฝ่ายสำนักงาน | 23 |
| 4. | ฝ่ายบัญชีและการเงิน | 12 |
| 5. | ฝ่ายวิจัยและพัฒนา | 3 |
| รวม | | 106 |

คำตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ มีการกำหนดผลตอบแทน สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการต่างๆ ตามตำแหน่ง ความรับผิดชอบ และความสามารถของพนักงานในทุกระดับภายในองค์กร โดยมีการประเมินค่าจ้างให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และสภาวะเศรษฐกิจ เปรียบเทียบกับธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคนได้รับผลตอบแทน สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการที่เหมาะสม

บริษัทฯ จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และอื่นๆ เช่น เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินสมทบกองทุนประกันสังคม ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง เป็นต้น เป็นจำนวนเงินทั้งหมดดังนี้

| | ปี 2564 | ปี 2563 | ปี 2562 |
|--------------------|------------|------------|------------|
| จำนวนพนักงาน (คน) | 106 | 110 | 114 |
| คำตอบแทนรวม (บาท)* | 32,264,630 | 36,061,497 | 35,943,543 |

* ไม่รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้บริหาร

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับกรรมการบริหาร ผู้บริหารและพนักงานตั้งแต่ปี 2548 โดยกำหนดให้สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ของค่าจ้าง และนายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 3 ของค่าจ้าง ซึ่งมีสัดส่วนของจำนวนพนักงานที่เข้าร่วมดังนี้

| | ปี 2564 | ปี 2563 | ปี 2562 |
|--|---------|---------|---------|
| จำนวนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (คน)* | 71 | 76 | 82 |
| สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ / พนักงานทั้งหมด | 61.74% | 69.09% | 71.93% |

* สมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้สิทธิเฉพาะพนักงานรายเดือน

โดยบริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนให้คณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ คัดเลือกผู้จัดการกองทุนที่ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (Investment Governance Code: "I Code") และเป็นผู้จัดการกองทุนที่บริหารการลงทุนอย่างรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงปัจจัยสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social, and Governance: "ESG") มีการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนเป็นอย่างดี และเปิดเผยแนวทางการคัดเลือกผู้จัดการกองทุนให้สมาชิกทราบ อันจะนำไปสู่การบริหารการลงทุนที่คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ ในระยะยาว

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

นโยบายในการอบรมและพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างสม่ำเสมอ โดยมีวัตถุประสงค์หลัก คือ พัฒนาและเสริมสร้างทรัพยากรบุคคลให้มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นการพัฒนาให้บุคลากรมีความก้าวหน้าในสายงานขึ้นไปเรื่อยๆ (Career Path) และมุ่งเน้นการส่งเสริมให้องค์กรสามารถแข่งขันอย่างมีความได้เปรียบในธุรกิจได้

ทั้งนี้ แผนการอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ แบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ได้แก่

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

ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้จัดการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ อาทิเช่น

- การคำนวณผลประโยชน์พนักงานด้วยหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย 2564
- รวมประเด็นปัญหาภาษีอากรที่ต้องแก้ไข ของธุรกิจการขายสินค้าและบริการ
- TAX ACCOUNTING การบัญชีภาษีอากรเพื่อการปิดบัญชีอย่างถูกต้อง
- การเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้ได้ผลอย่างมืออาชีพ
- บัญชีพื้นฐานและการวิเคราะห์งบการเงิน
- สรุปสาระสำคัญของประเด็นที่ควรทราบของ TFRS for PAEs ที่ต้องใช้ และการเปลี่ยนแปลงในปี 2564
- Engagement Working Program Development
- การดำเนินการตามพรบ.ส่งเสริมพัฒนาฝีมือแรงงาน 2545 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- การฝึกอบรมความรู้ในการป้องกันอัคคีภัยและการปฐมพยาบาลเบื้องต้น

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

คณะที่ปรึกษา

บริษัทฯ มีคณะที่ปรึกษาทั้งสิ้น 2 คณะ ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาแก่บริษัทฯ สำหรับการดำเนินงานในด้านต่างๆ ดังนี้

คณะที่ปรึกษาวิจัยและพัฒนา ประกอบด้วย

1. รองศาสตราจารย์ ดร.อำไพ บันทอง
2. รองศาสตราจารย์ ดร.เสวลักษณ์ พงษ์ไพจิตร
3. รองศาสตราจารย์ ดร.วิลาวัลย์ มหาบุษราคัม
4. รองศาสตราจารย์ ดร.ศิริวรรณ องค์กรไชย
5. รองศาสตราจารย์ ดร.ปรีญา ลีพหกุล

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาในการวิจัยและพัฒนาที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ รวมทั้งเป็นส่วนหนึ่งของทีมงานที่ดำเนินการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อต่อยอดให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยแต่ละท่านดำรงตำแหน่งอาจารย์ผู้เชี่ยวชาญในสายงานวิจัยต่างๆของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ และมหาวิทยาลัยมหิดล

คณะที่ปรึกษา CSR (Corporate Social Responsibility) ประกอบด้วย

1. รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา
2. ดร.ชิงชัย หาญเงินลักษณ์

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการจัดกิจกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อาทิ การอุดหนุนงบประมาณสำหรับการวิจัยและพัฒนาในสถาบันของรัฐ การบริจาคเงินและสิ่งของเพื่อช่วยเหลือผู้ขาดแคลนและผู้ประสบภัย เป็นต้น ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายที่บริษัทฯ ดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อเป็นการตอบแทนแก่สังคมและสิ่งแวดล้อม

และ ที่ปรึกษาฝ่ายกิจกรรมพิเศษ ประกอบด้วย

1. นางสาวณัฐชภัทร ต้นติวิวัฒน์

ทำหน้าที่กำหนดและพัฒนากลยุทธ์ด้านการตลาด รวมถึงบริหารและดูแลทีมงานขายของ BIM Health Center

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้แต่งตั้งรองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2554 และเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 ให้แต่งตั้งนางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทเพิ่มอีก 1 ท่าน โดยรายละเอียดของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้แต่งตั้งนางอภิญญา อุฬิมปานนท์ ดำรงตำแหน่งผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน และ น.ส. จีรรัตน์ จินตนา ดำรงตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบัญชี ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2554 โดยรายละเอียดของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน และหัวหน้าฝ่ายบัญชี ปรากฏในเอกสารแนบ 1

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้แต่งตั้ง น.ส.จุติรัตน์ พรหมโชติชัย ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ตั้งแต่วันที่ 21 เมษายน 2554 โดยรายละเอียดของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏในเอกสารแนบ 3

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ มิได้มีการจัดตั้งหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ขึ้น ทั้งนี้ งานกำกับดูแลการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานทางการอื่นที่เกี่ยวข้อง อยู่ภายใต้การดูแลของหน่วยงานเลขานุการบริษัท

หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ มอบหมายให้ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และนางสาวปวีศวรณ นิยมแก้ว ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee): ในรอบปี 2564 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่
 - สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด (บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด) จำนวนเงินรวม 1,200,000 บาท โดยบริษัทฯ มิได้จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่ ผู้สอบบัญชีและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ในรอบปีที่ผ่านมา
- ค่าบริการอื่นๆ (Non-Audit Fee)
 - ไม่มี-

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทฯ ยังไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ เนื่องจากยังเป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีขนาดเล็ก

องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

ในการคัดเลือกบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท บริษัทฯ มีนโยบายคัดเลือกกรรมการบริษัทให้มีความหลากหลายในโครงสร้าง โดยคณะกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งอยู่ในปัจจุบันจะพิจารณาจากเพศ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ทักษะที่จำเป็นที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท เวลาที่สามารถเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 ท่าน ตามที่กำหนดในข้อบังคับบริษัทฯ และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

นอกจากนี้ในระหว่างเดือนตุลาคมถึงธันวาคมของทุกปี บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้ารับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้ตามเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาถึงความเหมาะสม และภายหลังจากที่คณะกรรมการบริษัทได้ทำการคัดเลือกและได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว บริษัทฯ จะเสนอชื่อเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป ทั้งนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัทโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งจะมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียงตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ
2. ในการเลือกตั้งกรรมการบริษัท วิธีการออกเสียงลงคะแนน อาจใช้การลงคะแนนเสียงให้แก่ผู้ได้รับการเสนอชื่อเป็นรายบุคคล หรือหลายคนในคราวเดียวกันแล้วแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการออกเสียงลงคะแนนหรือมีมติใดๆ ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้สิทธิตามคะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. การออกเสียงลงคะแนนเพื่อการเลือกตั้งกรรมการบริษัท จะต้องเป็นไปตามคะแนนเสียงส่วนใหญ่ หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้ที่เป็นประธานที่ประชุมมีเสียงชี้ขาดเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการลาออกจากตำแหน่งเป็นสัดส่วนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับสัดส่วนหนึ่งในสาม กรรมการบริษัทที่จะออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทฯ นั้นให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆต่อไปให้กรรมการบริษัทคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งให้กลับมารับตำแหน่งได้อีก

องค์ประกอบและการแต่งตั้งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาเบื้องต้นถึงคุณสมบัติของบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง ประกอบกับการพิจารณาถึงคุณสมบัติอื่นๆ เช่น ประสบการณ์ทำงาน ความรู้ความสามารถ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อ

พิจารณาแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเข้าเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดและต้องไม่น้อยกว่า 3 ท่าน

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของหน่วยราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นการปกปิดเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่อ้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยการคำนวณหนี้สินดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เช่น การมีข้อตกลงใน Shareholders agreement เกี่ยวกับการแต่งตั้งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนและดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกค้า พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ โดยทั่วไปการแสดงความเห็นอย่างอิสระหมายถึงการแสดงความเห็นหรือรายงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายโดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใดๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่อยู่ภายใต้สถานการณ์ใดๆ ที่อาจบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา

องค์ประกอบและการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 ท่าน โดยแต่งตั้งจากกรรมการอิสระของบริษัทฯ โดยกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติมดังนี้

1. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
2. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
3. มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. กรรมการตรวจสอบไม่ควรเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท เนื่องจากอาจมีผลให้การปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทใดบริษัทหนึ่งทำได้ไม่เต็มที่ เว้นแต่กรรมการตรวจสอบดังกล่าวเป็นผู้มีส่วนสำคัญในการให้คำแนะนำแก่บริษัทฯ และสามารถจัดสรรเวลาให้แก่บริษัทฯ ได้อย่างเหมาะสม
5. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 รายต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ในปี 2564 มีรายละเอียดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประชุมคณะกรรมการบริษัท และจำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของการประชุมทั้งปี ดังนี้

| ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งการประชุม | | |
|-----------------------------|--|---------------------------------------|--------------------|------------------|
| | | สามัญผู้ถือหุ้น (Physical Meeting) | คณะกรรมการบริษัท | |
| | | | (Physical Meeting) | (Hybrid Meeting) |
| 1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ | 1/1 | 1/1 | 4/4 |
| 2. ศ. ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา | กรรมการ / ประธานคณะกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 1/1 | 1/1 | 4/4 |
| 3. ดร.ชิงชัย หาญเจนลักษณ์ | กรรมการ / กรรมการบริหาร | 1/1 | 1/1 | 4/4 |
| 4. รศ.อรุณี วิริยะจิตรา | กรรมการ / กรรมการบริหาร | 1/1 | 1/1 | 4/4 |
| 5. รศ. ดร.วราภรณ์ สามโกเศศ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ | 1/1 | 1/1 | 4/4 |
| 6. ศ. ดร.พวยพล คุ้มทรัพย์ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ | 1/1 | 1/1 | 4/4 |

คำตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคำตอบแทนของกรรมการให้อยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบของคณะกรรมการ อันจะสามารถจูงใจให้นำพาดังกล่าวให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว ก่อนจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติในขั้นต้นสุดท้าย

(1) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564 ได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหารในรูปแบบของเบี้ยประชุมกรรมการ และโบนัสกรรมการอิสระ รายละเอียดดังนี้

| ตำแหน่ง | ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง |
|--|--|
| การประชุมคณะกรรมการ ประธานกรรมการ กรรมการ | 20,000 บาทต่อครั้ง 15,000 บาทต่อครั้ง |
| การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ | 20,000 บาทต่อครั้ง 15,000 บาทต่อครั้ง |
| การประชุมคณะกรรมการบริหาร กรรมการบริหาร | 12,000 บาทต่อครั้ง |

หมายเหตุ: กรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงานจะไม่ได้รับเบี้ยประชุม เนื่องจากได้รับคำตอบแทนในรูปแบบเงินเดือนแล้ว

โบนัสกรรมการอิสระประจำปี 2564 เท่ากับร้อยละ 0.125 ของรายได้จากการขายปี 2563 แบ่งเฉลี่ยตามจำนวนกรรมการอิสระของบริษัท

คำตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินสำหรับกรรมการในรูปแบบของเบี้ยประชุมและโบนัสกรรมการอิสระ สรุปได้ดังนี้

| ชื่อ - สกุล | ปี 2564 | | | |
|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------|
| | เบี้ยประชุมในฐานะกรรมการบริษัท | เบี้ยประชุมในฐานะกรรมการตรวจสอบ | โบนัสกรรมการอิสระประจำปี | รวมเป็นเงิน (บาท) |
| 1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตธรรม ^{1/1, 2, /4} | 100,000 | 80,000 | 103,219 | 283,219 |
| 2. ศ. ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา | - | - | - | - |
| 3. ดร.ชิงชัย หาญเจนลักษณ์ ³ | 75,000 | - | - | 75,000 |
| 4. รศ.อรุณี วิริยะจิตรา | - | - | - | - |
| 5. รศ. ดร.วราภรณ์ สามโกเศศ ⁴ | 75,000 | 60,000 | 103,219 | 238,219 |
| 6. ศ.ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ ⁴ | 75,000 | 60,000 | 103,219 | 238,219 |

หมายเหตุ ^{1/1} ประธานกรรมการ

^{2/2} ประธานกรรมการตรวจสอบ

^{3/3} กรรมการบริหาร

^{4/4} โบนัสกรรมการจ่ายให้แก่กรรมการอิสระ โดยคำนวณจากรายได้จากการขายปีที่ผ่านมา

(2) คำตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ และบริษัทฯ กำหนดให้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งนั้น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่จะไปลงมติหรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทฯ เอง

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทฯ นั้น ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยงที่สอดคล้องกับบริษัท การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

| หลักปฏิบัติตาม CG Code | ผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา |
|---|--|
| 1. การพิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย ในการดำเนินธุรกิจ | ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตามที่เปิดเผยไว้ในหัวข้อ “วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ในการดำเนินงานของบริษัทในภาพรวม” |
| 2. การฝ่าฝืนกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแล | ในปี 2564 บริษัทฯ ไม่มีการกระทำใดที่เป็นการฝ่าฝืนกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) |
| 3. การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัท | ในปี 2564 กรรมการบริษัทฯ ทั้ง 6 ท่าน ไม่มีกรรมการท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกิน 3 แห่ง หรือบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนเกิน 5 แห่ง |
| 4. การประชุมคณะกรรมการ | ในปี 2564 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวนทั้งสิ้น 5 ครั้ง (Physical 1 ครั้ง, Hybrid 4 ครั้ง) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวนทั้งสิ้น 4 ครั้ง (Physical 1 ครั้ง, Hybrid 3 ครั้ง) โดยมีอัตราการเข้าร่วมประชุมของกรรมการรายบุคคลทั้ง 2 คณะ ร้อยละ 100 ของการประชุมทั้งปี |

| หลักปฏิบัติตาม CG Code | ผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา |
|--|---|
| 5. การพัฒนากรรมการ | <p>ปัจจุบัน กรรมการบริษัททั้ง 6 ท่าน (100%) เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ได้แก่ หลักสูตร Director Certificate Program (DAP) และหลักสูตร Director Accreditation Program (DCP) รวมจำนวน 4 และ 3 ท่านตามลำดับ</p> <p>และในปี 2564 กรรมการบริษัทได้แบ่งปันความรู้ โดยเป็นวิทยากรผู้ให้ความรู้ในหลักสูตรต่างๆ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● การบริหารเศรษฐกิจสาธารณะสำหรับผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 19 และ 20 ของสถาบันพระปกเกล้า |
| 6. การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท | <p>ผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี 2564 ของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประเมินโดยการประเมินตนเองของกรรมการบริษัทจำนวนทั้งสิ้น 6 ท่าน จากทั้งหมด 6 ท่าน มีคะแนนเฉลี่ยโดยรวมอยู่ที่ร้อยละ 3.95 ซึ่งอยู่ในระดับดี - ดีเยี่ยม</p> |
| 7. การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย | <p>ผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี 2564 ของคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร โดยการประเมินตนเองของกรรมการตรวจสอบจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน จากทั้งหมด 3 ท่าน มีคะแนนเฉลี่ยโดยรวมอยู่ที่ร้อยละ 4.00 ซึ่งอยู่ในระดับดีเยี่ยม และการประเมินตนเองของกรรมการบริหารจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน จากทั้งหมด 3 ท่าน มีคะแนนเฉลี่ยโดยรวมอยู่ที่ร้อยละ 3.93 ซึ่งอยู่ในระดับดี - ดีเยี่ยม</p> |
| 8. การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุด | <p>ผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี 2564 ของผู้บริหารสูงสุด โดยการประเมินของคณะกรรมการบริษัทจำนวนทั้งสิ้น 6 ท่าน จากทั้งหมด 6 ท่าน มีคะแนนเฉลี่ยโดยรวมอยู่ที่ร้อยละ 3.93 ซึ่งอยู่ในระดับดี - ดีเยี่ยม</p> |
| 9. การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ | <p>ในปี 2564 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงส่วนนักลงทุนสัมพันธ์ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และตรงเวลา ผ่านทางช่องทางต่างๆ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวน 9 ครั้ง ● จดหมายข่าวทางแอปพลิเคชันไลน์และอีเมลถึงผู้ถือหุ้น จำนวน 38 ครั้ง ● การพบปะนักลงทุน Opportunity day จำนวน 3 ครั้ง ● สื่อมวลชน หนังสือพิมพ์ นิตยสาร วารสาร โทรทัศน์ ● เว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.apco.co.th) และสื่อโซเชียลมีเดียต่างๆ |
| 10. การกระทำความผิดด้านทุจริต | <p>ในปี 2564 ไม่มีกรณีคณะกรรมการบริษัทการกระทำความผิดด้านการทุจริต (Fraud) ไม่มีข่าวหรือกรณีการถูกเปรียบเทียบปรับ กล่าวโทษ หรือมีการดำเนินการทางแพ่ง โดยหน่วยงานกำกับดูแลหรือคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.)</p> |
| 11. การลาออกเนื่องจากประเด็นเรื่องการกำกับดูแลกิจการ | <p>ในปี 2564 ไม่มีกรณีคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารลาออกอันเนื่องมาจากประเด็นเรื่องการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ</p> |
| 12. ความผิดเรื่องมาจากประเด็นเกี่ยวกับจริยธรรม | <p>ในปี 2564 ไม่มีกรณีกรรมการบริษัทกระทำความผิดเนื่องมาจากประเด็นเกี่ยวกับจริยธรรม</p> |

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็น ดังนี้

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายว่าคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เท่านั้น กรณีที่บุคคลใดมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณา บุคคลดังกล่าวจะต้องแจ้งให้แก่ที่ประชุมคณะกรรมการ ทราบ และไม่ร่วมพิจารณาการทำธุรกรรมดังกล่าว

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ตรวจสอบกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ**ไม่พบ**ธุรกรรมใดที่มีโอกาสให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยให้กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งฝ่ายงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับข้อมูลสำคัญซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารแจ้งให้บริษัทฯ ทราบก่อนการซื้อขายหลักทรัพย์อย่างน้อย 1 วันก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และให้แจ้งให้เลขานุการบริษัทรับทราบเพื่อจัดทำบันทึกการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคล เพื่อนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมครั้งถัดไป

ในปีที่ผ่านมา **ไม่พบ**กรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาที่กำหนดให้งดซื้อขาย ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลภายในที่ส่งไปในทางที่จะทำให้บริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหาย หรือเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยทางมิชอบ

รายงานการถือครองหุ้นบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหาร

| ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|---|---|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| | | 1 มกราคม 2564 | 31 ธันวาคม 2564 | ระหว่างปี |
| 1. นางมาลีรัตน์ ปลั่งจิตธรรม | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ, ประธานกรรมการตรวจสอบ | - | - | - |
| 2. ศ. ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา | กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร, ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 295,560,500 | 295,560,500 | - |
| 3. ดร.ชิงชัย หาญเจนลักษณ์ - คู่สมรส | กรรมการ / กรรมการบริหาร | 5,212,187 12,818,169 | 5,212,187 12,818,169 | - - |
| 4. รศ.อรุณี วิริยะจิตรา | กรรมการ / กรรมการบริหาร | 92,204,144 | 92,204,144 | - |
| 5. รศ. ดร.วรากรณ์ สามโกเศศ - คู่สมรส | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ | - 29,754 | - 29,754 | - - |
| 6. ศ. ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ | - | - | - |
| 7. นายศักดิ์ ศรีสังคม | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ | 8,000,000 | 8,000,000 | - |
| 8. นางจันทร์ณัฐพร จันทร์ประเสริฐ และพัฒนาผลิตภัณฑ์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายผลิต และพัฒนาผลิตภัณฑ์ | 219,561 | 219,561 | - |
| 9. นางศิริทิพย์ วิริยะจิตรา | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายวิจัย และพัฒนา | 217,695 | 221,695 | 4,000 |

| | | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------|---|
| 10. นางสาวสุรีย์พร ตียปรีชญา | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายสำนักงาน | 325,243 | 325,243 | - |
| 11. นางอภิญญา อู๋พิมพ์านนท์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน | 400,963 | 400,963 | - |
| 12. นางสาวอรพิมล ประเสริฐวิทย์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการตลาด | 260,194 | 260,194 | - |

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้ดำเนินการต่อต้านการเข้าร่วมโครงการต่อต้านคอร์รัปชันโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Anti-Corruption: CAC) เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2560

บริษัทฯ ได้มีการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

(1) บริษัทฯ ได้สื่อสารไปยังระดับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด รวมถึงการกำหนดบทลงโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ และหากการกระทำทุจริตและคอร์รัปชันนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย

(2) บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการรายงานหากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบาย หรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้แก่ผู้รายงาน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.apco.co.th ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ **ไม่ได้รับ**ข้อร้องเรียนใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน การกระทำที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง ประกาศของบริษัทฯ รวมถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ

(4) การแจ้งเบาะแส

บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มรวมถึงพนักงานสามารถติดต่อ/ร้องเรียน/แจ้งเบาะแสในเรื่องที่ถูกละเมิดสิทธิ การกระทำความผิด เหตุการณ์ทุจริตหรือต้องสงสัยว่าทุจริต หรือเรื่องที่น่าจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ได้โดยตรงผ่านทางจดหมาย หรือเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยผู้แจ้งข้อมูลจะได้รับความคุ้มครองตามมาตราการของบริษัทฯ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ **ไม่ได้รับ**ข้อร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือการละเมิดนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2564 มีรายละเอียดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและจำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

| ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งการเข้าประชุม | |
|-----------------------------|---|-------------------------|------------------|
| | | (Physical Meeting) | (Hybrid Meeting) |
| 1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม | ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ | 1/1 | 3/3 |
| 2. รศ. ดร.วราภรณ์ สามโกเศศ | กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ | 1/1 | 3/3 |
| 3. ศ. ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ | กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ | 1/1 | 3/3 |

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง เป็นการประชุมแบบ Physical Meeting จำนวน 1 ครั้ง และ แบบ Hybrid Meeting จำนวน 3 ครั้ง ทั้งนี้ ได้ร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อรับทราบ ให้ความเห็นชอบ ร่วมหารือ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในเรื่องต่างๆ ครอบคลุมเรื่องต่างๆดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบมีการกำกับดูแลงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมถึงภารกิจหลัก ขอบเขตการปฏิบัติงาน ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยการสอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2564 ที่จัดทำขึ้นตามการประเมินความเสี่ยงในหน่วยงานของบริษัทฯ และมีความเห็นว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างอิสระ มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ

2. คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2564 ที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีและผู้บริหารในเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วนของงบการเงิน ความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการใช้ดุลพินิจในการจัดทำรายงานการเงิน และมีความเห็นว่า กระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีการควบคุมที่เพียงพอ ให้ความมั่นใจได้ว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

3. สอบทานระบบบริหารความเสี่ยง โดยสอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายจัดการเกี่ยวกับปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ และสิ่งที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย กลยุทธ์ ที่กำหนด เพื่อประเมินว่านโยบายและกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงในปัจจุบันครอบคลุมความเสี่ยงประเภทต่างๆ อย่างครบถ้วน และมีการดำเนินการตามนโยบายและกลยุทธ์ดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4. คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส รวมถึงการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

5. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระ โดยมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 ต่อไปอีกวาระหนึ่ง รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

6. คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย (Private Session) ทุกปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมในทุกกิจกรรมเพื่อให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากรและการดูแลรักษาทรัพย์สิน รวมทั้งมีระบบบัญชีและการรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ มีหน่วยงานตรวจสอบภายในให้คำแนะนำอย่างเป็นอิสระในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานผลการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทฯ และพิจารณาให้คำปรึกษาเสนอแนะพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

9.1.1 การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อพิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่พัฒนาโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO 2013 สรุปได้จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบคือ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (Control Environment), การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment), การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities), ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication) และระบบการติดตาม (Monitoring Activities) คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจได้ ไม่พบข้อบกพร่องที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ บริษัทฯ มีสายงานตรวจสอบของ บริษัทฯ ในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบอย่างเป็นอิสระและนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายในแก่คณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง และสนับสนุนภารกิจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ สำหรับในเรื่องการประเมินผลโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร จะมีการดำเนินการต่อไปตามมาตรฐาน อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดเพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพมากที่สุด

9.1.2 นโยบายการดำเนินการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายให้การตรวจสอบภายในมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกรอบมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากล จึงได้แต่งตั้งให้ นางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย เป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เนื่องจากนางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน และได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในต่างๆ เช่น หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT) และหลักสูตรที่จัดโดยหน่วยงานอื่นๆ ตลอดจนเป็นบุคคลที่มีความรู้และความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยให้นำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือน ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในจะทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ตลอดจนตรวจติดตามผลการปรับปรุงระบบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการประเมินประสิทธิภาพและความเหมาะสมเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความเหมาะสมและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

เงินของบริษัทฯ โดยที่ผ่านมาผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานซึ่งผู้บริหารให้ความสำคัญและได้ดำเนินการปรับปรุงตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

9.2 รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

| บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ | ลักษณะ รายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | | | ยอดคงเหลือ (บาท) | | | ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล | ความเห็น คณะกรรมการ ตรวจสอบ |
|--|---|--------------------|-----------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|---|--|
| | | 2564 | 2563 | 2562 | ณ 31 ธ.ค. 64 | ณ 31 ธ.ค. 63 | ณ 31 ธ.ค. 62 | | |
| บริษัท อรุณพิทยา จำกัด <u>ความสัมพันธ์</u> มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือนาย พิเชษฐ วิริยะจิตรา และ นางอรุณี วิริยะจิตรา โดยถือหุ้นรวมกันในบริษัท คิดเป็นร้อยละ 64.63 และถือหุ้น รวมกันใน บจ. อรุณพิทยา คิดเป็นร้อย ละ 100 | ค่าตอบแทนใน การใช้ ประโยชน์จาก ผลงานการวิจัย และพัฒนา ผลิตภัณฑ์/ เจ้าหนี้ | 5,821,581 | 6,438,941 | 5,873,388 | 655,517 | 693,075 | 612,742 | ค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นค่าตอบแทน ในการใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์ (ไม่ใช่ ค่าลิขสิทธิ์) สำหรับผลิตภัณฑ์จาก มังคุดและส้มแขกที่พัฒนาขึ้นโดย ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา ในนามบจ. อรุณพิทยา ที่พัฒนามาในอดีตจนถึง ปัจจุบัน รวมถึงผลงานในอนาคต โดยบริษัทฯ ตกลงชำระค่าตอบแทน การใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและ พัฒนาในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขาย หากจำหน่ายออกจากโรงงาน และ ร้อยละ 2 ของยอดขาย หากจำหน่าย ออกจากสำนักงานสาขา | การทำรายการดังกล่าว เป็น การ ชำ ระเบ ค่า ต อบ แ ท น ที่ สมเหตุสมผลแก่นาย พิเชษฐ วิริยะจิตรา ผู้วิจัย และ พัฒนา ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายใน ปัจจุบัน |
| | ค่าเช่า | 420,000 | 420,000 | 420,000 | - | - | - | เพื่อใช้เป็นพื้นที่สำนักงานสาขา เชียงใหม่ อัตราค่าเช่า 35,000 บาทต่อ เดือน สัญญาเช่ามีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 - 30 มิถุนายน 2565 ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าดังกล่าวเป็น อัตราค่าเช่าเดิม ตั้งแต่ปี 2554 โดยไม่ได้มีการเพิ่มค่าเช่า | การทำรายการมีความ สมเหตุสมผล และเป็น อัตราค่าเช่าเดิม |

| บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ | ลักษณะ รายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | | | ยอดคงเหลือ (บาท) | | | ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล | ความเห็น คณะกรรมการ ตรวจสอบ |
|---|-----------------------------|--------------------|-----------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------------------|
| | | 2564 | 2563 | 2562 | ณ 31 ธ.ค. 64 | ณ 31 ธ.ค. 63 | ณ 31 ธ.ค. 62 | | |
| คณะบุคคลนางอรุณี วิริยะจิตรา และนางวิภา วิทยาเวโรจน์ ความสัมพันธ์ มีกิจกรรมร่วมกัน คือ นางอรุณี วิริยะจิตรา โดยนางอรุณี วิริยะจิตรา และนางวิภา วิทยาเวโรจน์ ถือหุ้นร่วมกันในบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 15.47 | ค่าเช่า | 78,000 | 156,000 | 156,000 | - | - | - | เพื่อใช้เป็นพื้นที่สำนักงานสาขา สุราษฎร์ธานี อัตราค่าเช่า 13,000 บาทต่อเดือน สัญญาเช่ามีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 - 30 มิถุนายน 2564 ทั้งนี้ ได้บอกเลิกสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญา เนื่องจากมีการย้ายสาขา | การทำรายการมีความสมเหตุสมผล |
| บริษัท บิม เฮลท์ เซ็นเตอร์ จำกัด ความสัมพันธ์ เป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทฯ ถือหุ้นใน บจ.บิม เฮลท์ เซ็นเตอร์ คิดเป็นร้อยละ 49.99 | ขายสินค้า/ ลูกหนี้การค้า | 4,509,880 | 4,231,348 | 2,529,319 | 304,290 | 659,470 | 248,775 | เป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ในราคาตลาดเทียบกับบุคคลภายนอก | ถือเป็นรายการค้าปกติ |
| | รายได้อื่น/ ลูกหนี้อื่น | - | 18,387 | 216,943 | - | - | 55,525 | APCO เรียกเก็บค่า Management Fee จากบริษัท บิมเฮลธ์ เซ็นเตอร์ จำกัด | ถือเป็นรายการค้าปกติ |
| บริษัท ไฮโซลด์ ดิจิทัล จำกัด ความสัมพันธ์ เป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทฯ ถือหุ้นใน บจ.ไฮโซลด์ ดิจิทัล คิดเป็นร้อยละ 49.99 | ขายสินค้า/ ลูกหนี้การค้า | 1,779,028 | 889,570 | - | 204,000 | 951,840 | - | เป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับบริษัท โดยบริษัทฯ ได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ในราคาตลาดเทียบกับบุคคลภายนอก | ถือเป็นรายการค้าปกติ |

| บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ | ลักษณะ รายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | | | ยอดคงเหลือ (บาท) | | | ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล | ความเห็น คณะกรรมการ ตรวจสอบ |
|--|----------------------------|--------------------|---------|------|------------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------------------|
| | | 2564 | 2563 | 2562 | ณ 31 ธ.ค. 64 | ณ 31 ธ.ค. 63 | ณ 31 ธ.ค. 62 | | |
| | รายได้อื่น/ ลูกหนี้อื่น | - | 550,460 | - | - | 550,460 | - | APCO เรียกเก็บค่า Management Fee จากบริษัท ไฮ โซลด์ ดิจิทัล จำกัด | ถือเป็นรายการค้าปกติ |
| บริษัท แอปโก้ ไซน่า จำกัด ความสัมพันธ์ เป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทฯถือหุ้นใน บจ.แอปโก้ ไซน่า คิดเป็นร้อยละ 49.99 | รายได้อื่น/ ลูกหนี้อื่น | 319,575 | 142,100 | - | 461,675 | 142,100 | - | APCO เรียกเก็บค่า Management Fee จากบริษัท แอปโก้ ไซน่า จำกัด | ถือเป็นรายการค้าปกติ |

9.2.1 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องดังกล่าวให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการ กสท. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

สำหรับรายการระหว่างกันที่เป็นกรณีการค้าปกติ เช่น การซื้อสินค้า การจำหน่ายสินค้า เป็นต้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าเงินการค้าปกติ ยุติธรรม และเป็นไปตามราคาตลาดซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าว และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยความสมเหตุสมผลของรายการจะพิจารณาจากราคาตลาด รวมถึงเงื่อนไขและความจำเป็นที่กระทบต่อการประกอบธุรกิจ เช่น ระยะเวลาการจัดส่ง คุณสมบัติเฉพาะของสินค้า เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

สำหรับแนวทางในการกำหนดอัตราค่าเช่าในการต่อสัญญาเช่าระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทฯ โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ มีแนวทางที่จะคงไว้ซึ่งอัตราปัจจุบัน โดยหากมีการปรับเพิ่มอัตราค่าเช่าจะให้บริษัทฯ ประเมินซึ่งได้รับการรับรองจากสำนักงาน กสท. เป็นผู้ดำเนินการประเมินค่าเช่า และ/หรือ ใช้อัตราค่าเช่าตลาดของพื้นที่ใกล้เคียง ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าวถึงความสมเหตุสมผลและความจำเป็น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

9.2.2 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไปโดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้บริษัทฯ และ/หรือ กลุ่มบริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทฯ อาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รวมทั้งในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัทฯ

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ได้จัดทำขึ้นตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ซึ่งออกตามความในมาตรา 11 วรรคสาม แห่งพระราชบัญญัติการบัญชีพ.ศ. 2543 และปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

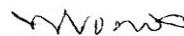
คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ที่จัดทำขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้แสดงฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ โดยได้จัดให้มีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน รวมทั้งการป้องกันการทุจริตและการดำเนินการที่ผิดปกติ ในการจัดทำรายงานทางการเงินได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม ตลอดจนใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบและสมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และรายงานทางการเงินฉบับนี้ได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ทำหน้าที่สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีระบบการควบคุมภายในที่ดี ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว



(นางมาลีรัตน์ ปoomjittham)

ประธานกรรมการบริษัท



(ศ.ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา)

ประธานกรรมการบริหาร

บริษัท เอเชีย ไฟฟ์โตซูติกอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



AST MASTER

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ หรือวิธีการตรวจสอบดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้เมื่อบริษัทได้ส่งมอบและโอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว ซึ่งรายได้จากการขายของบริษัทมีจำนวนเป็นสาระสำคัญต้องบ่งชี้ราคาทุนเบ็ดเสร็จ อีกทั้งรายได้จากการขายมาจากการจำหน่ายหลายช่องทาง เช่น การจำหน่ายผ่านช่องทางตัวแทนจำหน่าย การจำหน่ายผ่านช่องทางการแนะนำผลิตภัณฑ์ทางโทรศัพท์ และช่องทางอื่นๆ การที่บริษัทมีช่องทางจัดจำหน่ายหลายช่องทางนั้นทำให้ต้องมีการพิจารณาเป็นพิเศษเกี่ยวกับสิ่งตอบแทนสุทธิที่จะได้รับจากลูกค้าและช่วงเวลาของบริษัทโอนอำนาจการควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้า ดังนั้นข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทได้มีการรับรู้รายได้ตามนโยบายการบัญชีของบริษัท โดยการทำตามเข้าใจกระบวนการและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ โดยให้ความสำคัญกับการทดสอบที่ตอบสนองเรื่องของคุณภาพของการรับรู้รายได้ในงบการเงินของบริษัท คู่ตัวอย่างรายการขายเพื่อพิจารณาการกำหนดจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับเพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเหมาะสมของการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาหรือเอกสารการขาย และสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของบริษัท คู่ตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นปี ตรวจสอบใบลดหนี้ที่บริษัทออกภายหลังวันสิ้นปี และตรวจสอบรายการปรับปรุงบัญชีรายได้ที่สำคัญ วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลรายได้แยกตามช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อพิจารณาความเหมาะสมของการรับรู้รายได้จากการขายตลอดระยะเวลาบัญชี

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความขัดแย้งที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สัทท

AST MASTER

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง(ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินการต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

สุพัท

AST MASTER

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

สุพัท

นางสาวสุนันทา คำสุข

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8207

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

| สินทรัพย์ | หมายเหตุ | บาท | | | |
|-------------------------------------|----------|---------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | ตามวิธีส่วนได้เสีย | | 2564 | 2563 |
| | | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 | 98,593,152 | 100,201,386 | 98,593,152 | 100,201,386 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 7 | 5,279,577 | 8,064,368 | 5,279,577 | 8,064,368 |
| สินค้าคงเหลือ | 8 | 58,614,249 | 60,269,001 | 58,614,249 | 60,269,001 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 9 | 68,323,294 | 71,834,714 | 68,323,294 | 71,834,714 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 302,224 | 347,537 | 302,224 | 347,537 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 231,112,496 | 240,717,006 | 231,112,496 | 240,717,006 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากประจำที่คิดภาระค้ำประกัน | 10 | 528,867 | 527,822 | 528,867 | 527,822 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 11 | 1,815,062 | 3,702,439 | 2,249,975 | 3,249,775 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 12 | 56,832,728 | 63,757,582 | 56,832,728 | 63,757,582 |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า | 13 | 34,375,275 | 49,632,054 | 34,375,275 | 49,632,054 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 14 | 356,280 | 502,647 | 356,280 | 502,647 |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | 22 | 5,053,219 | 4,164,146 | 5,253,179 | 4,164,146 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 9 | 344,918,297 | 328,225,884 | 344,918,297 | 328,225,884 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 5,540,657 | 5,548,057 | 5,540,657 | 5,548,057 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 449,420,385 | 456,060,631 | 450,055,258 | 455,607,967 |
| รวมสินทรัพย์ | | 680,532,881 | 696,777,637 | 681,167,754 | 696,324,973 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติกออลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | บาท | | | |
|---|----------|---------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | ตามวิธีส่วนได้เสีย | | 2564 | 2563 |
| | | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 15 | 17,014,838 | 18,867,197 | 17,014,838 | 18,867,197 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 16 | 18,743,898 | 18,421,137 | 18,743,898 | 18,421,137 |
| ภายในได้ค้างจ่าย | | 9,639,942 | 9,009,260 | 9,639,942 | 9,009,260 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 2,352,633 | 2,576,535 | 2,352,633 | 2,576,535 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 47,751,311 | 48,874,129 | 47,751,311 | 48,874,129 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 16 | 15,485,954 | 31,592,061 | 15,485,954 | 31,592,061 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 17 | 17,288,546 | 17,452,616 | 17,288,546 | 17,452,616 |
| ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนอาคารเช่า | 18 | 5,012,125 | 3,395,316 | 5,012,125 | 3,395,316 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 37,786,625 | 52,439,993 | 37,786,625 | 52,439,993 |
| รวมหนี้สิน | | 85,537,936 | 101,314,122 | 85,537,936 | 101,314,122 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท | | 300,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | | |
| หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท | | 300,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | | 166,944,654 | 166,944,654 | 166,944,654 | 166,944,654 |
| ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจ | | | | | |
| ภายใต้การควบคุมเดียวกัน | | 22,666,575 | 22,666,575 | 22,666,575 | 22,666,575 |
| กำไรสะสม | | | | | |
| จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย | 19 | 30,000,000 | 30,000,000 | 30,000,000 | 30,000,000 |
| ที่ยังไม่ได้จัดสรร | | 74,084,448 | 72,593,907 | 74,719,321 | 72,141,243 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 9 | 1,299,268 | 3,258,379 | 1,299,268 | 3,258,379 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 594,994,945 | 595,463,515 | 595,629,818 | 595,010,851 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 680,532,881 | 696,777,637 | 681,167,754 | 696,324,973 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | | |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

| หมายเหตุ | บาท | | | |
|--|---------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ตามวิธีส่วนได้เสีย | | | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากการขาย | 223,351,527 | 247,726,069 | 223,351,527 | 247,726,069 |
| ต้นทุนขาย | (46,263,802) | (52,873,611) | (46,263,802) | (52,873,611) |
| กำไรขั้นต้น | 177,087,725 | 194,852,458 | 177,087,725 | 194,852,458 |
| รายได้อื่น | 3,025,166 | 5,408,947 | 3,025,166 | 5,408,947 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | 180,112,891 | 200,261,405 | 180,112,891 | 200,261,405 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (35,883,737) | (48,823,284) | (35,883,737) | (48,823,284) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (70,409,300) | (75,903,620) | (70,409,300) | (75,903,620) |
| รวมค่าใช้จ่าย | (106,293,037) | (124,726,904) | (106,293,037) | (124,726,904) |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | 73,819,854 | 75,534,501 | 73,819,854 | 75,534,501 |
| รายได้ทางการเงิน | 21 | 12,818,988 | 12,019,216 | 14,421,631 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (864,257) | (476,540) | (864,257) |
| ขาดทุนจากการซื้อขายค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 11 | - | - | (999,800) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 11 | (284,734) | (10,674) | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 85,489,851 | 87,066,503 | 86,377,428 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 22 | (16,790,809) | (17,091,187) | (16,590,849) |
| กำไรสำหรับปี | | 68,699,042 | 69,975,316 | 69,786,579 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | | (1,642,308) | 5,160,391 | (1,642,308) |
| หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 22 | 328,462 | (1,032,078) | 328,462 |
| สุทธิ | | (1,313,846) | 4,128,313 | (1,313,846) |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้ | | | | |
| วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | 6,185,630 | (1,087,417) | 6,185,630 |
| หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 22 | (1,237,126) | 217,483 | (1,237,126) |
| สุทธิ | | 4,948,504 | (869,934) | 4,948,504 |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | (1,062,837) | - | (1,062,837) |
| หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 22 | 212,567 | - | 212,567 |
| สุทธิ | | (850,270) | - | (850,270) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | | 2,784,388 | 3,258,379 | 2,784,388 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 71,483,430 | 73,233,695 | 72,570,967 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไรสำหรับปี | | 0.1145 | 0.1166 | 0.1163 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | |

บริษัท เอเชียน ไฟโตซูติกคอลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | | |
|----------|---|---|---|---|--------------------------------|-------------------|--|--------------------------|
| หมายเหตุ | ทุนที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | ส่วนเกินทุนจาก | | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของ | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
| | | | การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน | การรวมธุรกิจภายใต้ การจัดสรรเพื่อทุนสำรอง ตามกฎหมาย | กำไรสะสม ที่ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| | | | | | | | ผลกำไรจากการวัดมูลค่า สินทรัพย์ทางการเงิน | |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 300,000,000 | 166,944,654 | 22,666,575 | 30,000,000 | 59,579,641 | - | 579,190,870 |
| 20 | เงินปันผลจ่าย | - | - | - | - | (56,961,050) | - | (56,961,050) |
| | กำไรสำหรับปี | - | - | - | - | 69,975,316 | - | 69,975,316 |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | - | 3,258,379 | 3,258,379 |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | 69,975,316 | 3,258,379 | 73,233,695 |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 300,000,000 | 166,944,654 | 22,666,575 | 30,000,000 | 72,593,907 | 3,258,379 | 595,463,515 |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 300,000,000 | 166,944,654 | 22,666,575 | 30,000,000 | 72,593,907 | 3,258,379 | 595,463,515 |
| | การลดลงของผลกำไรจากการขายเงินลงทุนในตราสารทุน | | | | | | | |
| 9 | - สูทธิจากภาษีเงินได้ | - | - | - | - | 5,593,769 | (5,593,769) | - |
| 20 | เงินปันผลจ่าย | - | - | - | - | (71,952,000) | - | (71,952,000) |
| | กำไรสำหรับปี | - | - | - | - | 68,699,042 | - | 68,699,042 |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | (850,270) | 3,634,658 | 2,784,388 |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | 67,848,772 | 3,634,658 | 71,483,430 |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 300,000,000 | 166,944,654 | 22,666,575 | 30,000,000 | 74,084,448 | 1,299,268 | 594,994,945 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติกออลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

| | | บาท | | | | | | |
|----------|---|------------------------|---|----------------------------------|--------------------|--|--------------------------|--------------|
| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | องค์ประกอบอื่นของ | |
| | | ส่วนเกินทุนจาก | | กำไรสะสม | | | ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| หมายเหตุ | ทุนที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน | กำไรสะสม | | ผลกำไรจากการวัดมูลค่า สินทรัพย์ทางการเงิน | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น | |
| | | | | จัดสรรเพื่อทุนสำรอง ตามกฎหมาย | ที่ยังไม่ได้จัดสรร | | | |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 300,000,000 | 166,944,654 | 22,666,575 | 30,000,000 | 57,221,061 | - | 576,832,290 |
| | เงินปันผลจ่าย | - | - | - | - | (56,961,050) | - | (56,961,050) |
| | กำไรสำหรับปี | - | - | - | - | 71,881,232 | - | 71,881,232 |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | - | 3,258,379 | 3,258,379 |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | 71,881,232 | 3,258,379 | 75,139,611 |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 300,000,000 | 166,944,654 | 22,666,575 | 30,000,000 | 72,141,243 | 3,258,379 | 595,010,851 |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 300,000,000 | 166,944,654 | 22,666,575 | 30,000,000 | 72,141,243 | 3,258,379 | 595,010,851 |
| | การลดลงของผลกำไรจากการขายเงินลงทุนในตราสารทุน | | | | | | | |
| | - สูทริชจากภาษีเงินได้ | - | - | - | - | 5,593,769 | (5,593,769) | - |
| | เงินปันผลจ่าย | - | - | - | - | (71,952,000) | - | (71,952,000) |
| | กำไรสำหรับปี | - | - | - | - | 69,786,579 | - | 69,786,579 |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | (850,270) | 3,634,658 | 2,784,388 |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | 68,936,309 | 3,634,658 | 72,570,967 |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 300,000,000 | 166,944,654 | 22,666,575 | 30,000,000 | 74,719,321 | 1,299,268 | 595,629,818 |
| | หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | | | | |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

| | บาท | | | |
|--|---|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 85,489,851 | 87,066,503 | 86,377,428 | 88,972,419 |
| รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก กิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | (2,484,332) | (8,334,402) | (2,484,332) | (8,334,402) |
| ขาดทุน(กำไร)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม ของสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | (23,813) | 721,256 | (23,813) | 721,256 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพ | 579,862 | 648,105 | 579,862 | 648,105 |
| ผลขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม | - | - | 999,800 | - |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | (177,981) | (4,581) | (177,981) | (4,581) |
| ค่าเสื่อมราคา | 7,655,701 | 11,971,913 | 7,655,701 | 11,971,913 |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 19,155,577 | 19,116,357 | 19,155,577 | 19,116,357 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 146,367 | 155,355 | 146,367 | 155,355 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 284,734 | 10,674 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 1,656,004 | 1,618,774 | 1,656,004 | 1,618,774 |
| รายได้จากการรับรู้ค่าคอมมิชชั่นค้างจ่าย | (1,518,747) | (4,396,363) | (1,518,747) | (4,396,363) |
| ค่าใช้จ่ายหรือถอนอาคารเช่า | 1,044,418 | - | 1,044,418 | - |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | - | - | (1,602,643) | (1,895,242) |
| เงินปันผลรับจากสินทรัพย์ทางการเงิน | (2,688,845) | (1,249,905) | (2,688,845) | (1,249,905) |
| ดอกเบี้ยรับ | (7,621,998) | (3,156,165) | (7,621,998) | (3,156,165) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 864,257 | 476,540 | 864,257 | 476,540 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน | 102,361,055 | 104,644,061 | 102,361,055 | 104,644,061 |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น) | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 2,865,866 | (2,784,113) | 2,865,866 | (2,784,113) |
| สินค้าคงเหลือ | 1,074,890 | 105,594 | 1,074,890 | 105,594 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 45,313 | (293) | 45,313 | (293) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 7,400 | (490,942) | 7,400 | (490,942) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (133,612) | 2,082,594 | (133,612) | 2,082,594 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (2,882,911) | (142,179) | (2,882,911) | (142,179) |
| ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนอาคารเช่า | (972,275) | - | (972,275) | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (223,902) | 219,692 | (223,902) | 219,692 |
| เงินสดรับจากการดำเนินงาน | 102,141,824 | 103,634,414 | 102,141,824 | 103,634,414 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (17,745,297) | (16,885,564) | (17,745,297) | (16,885,564) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 84,396,527 | 86,748,850 | 84,396,527 | 86,748,850 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

| | บาท | | | |
|---|---------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | คามวิธีส่วนได้เสีย | | | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| ดอกเบี้ยรับ | 7,540,923 | 1,233,684 | 7,540,923 | 1,233,684 |
| เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | 327,438,050 | 1,416,678,204 | 327,438,050 | 1,416,678,204 |
| เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | (333,567,576) | (1,485,540,329) | (333,567,576) | (1,485,540,329) |
| เงินฝากประจำที่ติดการค้ำประกันเพิ่มขึ้น | (1,045) | (4,114) | (1,045) | (4,114) |
| เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม | - | (1,999,780) | - | (1,999,780) |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 1,602,643 | 1,895,242 | 1,602,643 | 1,895,242 |
| เงินปันผลรับจากสินทรัพย์ทางการเงิน | 2,688,845 | 1,249,905 | 2,688,845 | 1,249,905 |
| เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์ | 421,610 | 5,860 | 421,610 | 5,860 |
| เงินสดจ่ายในการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | (1,174,476) | (4,175,356) | (1,174,476) | (4,175,356) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน | 4,948,974 | (70,656,684) | 4,948,974 | (70,656,684) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| จ่ายเงินปันผล | (71,952,000) | (56,961,050) | (71,952,000) | (56,961,050) |
| จ่ายดอกเบี้ย | (864,257) | (476,540) | (864,257) | (476,540) |
| เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า | (18,137,478) | (18,735,213) | (18,137,478) | (18,735,213) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (90,953,735) | (76,172,803) | (90,953,735) | (76,172,803) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ | (1,608,234) | (60,080,637) | (1,608,234) | (60,080,637) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 100,201,386 | 160,282,023 | 100,201,386 | 160,282,023 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 98,593,152 | 100,201,386 | 98,593,152 | 100,201,386 |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย | | | | |
| เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น(ลดลง) | (200,000) | 200,000 | (200,000) | 200,000 |
| ประมาณการเรืออนอาคารเพิ่มขึ้น | 1,544,666 | - | 1,544,666 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น | 2,354,132 | 53,073,864 | 2,354,132 | 53,073,864 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

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

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในประเทศไทยและประเทศอื่นๆ ที่ปัจจุบันยังคงส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจในภาพรวม สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตามผู้บริหารของบริษัทมีการเฝ้าติดตามเหตุการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 และประเมินผลกระทบต่อการทำงาน มูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ผู้บริหารจำเป็นต้องใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่างๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฤษฎะเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทแสดงงบการเงินเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

การจัดทางการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งกำหนดให้ฝ่ายบริหารประมาณการ และกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวข้องอันจะมีผลต่อตัวเลขของสินทรัพย์และหนี้สินรวมทั้งเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน และข้อมูลรายได้และค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่เสนองบการเงินดังกล่าว ตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากตัวเลขประมาณการ ถึงแม้ว่าฝ่ายบริหารได้จัดทำตัวเลขประมาณการขึ้นจากความเข้าใจ ในเหตุการณ์และสิ่งที่ได้กระทำไปในปัจจุบันอย่างดีที่สุดแล้ว

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามสมมติฐานว่าบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นสินทรัพย์บางรายการ และเครื่องมือทางการเงินที่มีการวัดมูลค่าด้วยการตีราคาใหม่หรือมูลค่ายุติธรรมทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีตามที่ได้เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชี ทั้งนี้ราคาทุนเดิมคือมูลค่ายุติธรรมของสิ่งที่นำไปแลก ณ วันที่ได้สินทรัพย์หรือบริการนั้นมา เพื่อความสะดวกของผู้ใช้งบการเงินจึงได้มีการแปลงงบการเงินเป็นภาษาอังกฤษจากงบการเงินตามกฎหมายที่จัดทำเป็นภาษาไทย

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การรวมธุรกิจของกิจการหรือการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันนั้นที่บัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวม ส่วนได้เสีย และตามแนวปฏิบัติที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในระหว่างปี 2552

มูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์สุทธิซึ่งสูงกว่าราคาทุนที่แลกเปลี่ยนกันของบริษัทย่อยภายใต้การควบคุมเดียวกันได้แสดงไว้ ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินภายใต้หัวข้อ “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน”

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การปรับแก้คำนิยามของควมมีสาระสำคัญ คำนิยามของธุรกิจและข้อกำหนดทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

การนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่

1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ มีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้นิติฐาน

ผู้บริหารของบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของบริษัทในวงที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของบริษัทมีดังต่อไปนี้

4.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามจะถูกรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง (Point in time) เมื่อบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า ลูกหนี้การค้าจะถูกรับรู้เมื่อสินค้าได้มีการส่งมอบให้แก่ลูกค้า ณ สถานที่ที่ลูกค้ากำหนดและบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับสิ่งตอบแทนตามเงื่อนไขการรับชำระเงิน รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ได้แสดงไว้แยกต่างหากในบัญชี “เงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้านำคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาโคจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้านำคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านำคงเหลือ เช่น ค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดจากการจ่ายเงินตามเงื่อนไข ต้นทุนของสินค้านำคงเหลือและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าเสียหายในการผลิตซึ่งบันทึกตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกู้ยืม มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านำคงเหลือรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย นอกจากนี้บริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้านำคงเหลือ หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

4.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่บริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุม นโยบายดังกล่าว การมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญถูกสันนิษฐานว่ามีอยู่เมื่อบริษัทมีอำนาจในการออกเสียงในกิจการอื่นตั้งแต่ร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 50

เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกในงบการเงิน โดยใช้วิธีส่วนได้เสีย (เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทที่ถูกลงทุน) โดยรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ได้รวมส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วม นับจากวันที่มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ จนถึงวันที่การมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญนั้นสิ้นสุดลง เมื่อผลขาดทุนที่บริษัทได้รับเกินส่วนจากบริษัทร่วมมีจำนวนเกินกว่าส่วนได้เสียในบริษัทร่วม มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวใดๆจะถูกทอนลงจนเป็นศูนย์และหยุดรับรู้ส่วนผลขาดทุน เว้นแต่กรณีที่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนในนามบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์รับรู้เมื่อเริ่มแรกตามราคาทุน หลังจากนั้นสินทรัพย์ทุกประเภทยกเว้นที่ดินแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการค้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ต้นทุนในการรื้อถอนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการค้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะทำการรื้อถอน

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าเสื่อมราคาอาคาร และอุปกรณ์ คำนวณ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

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

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการใช้งานให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และมูลค่าคงเหลือถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

การซ่อมแซมและบำรุงรักษา จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการขึ้น ต้นทุนของการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะถูกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และจะถูกตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

เมื่อมีการขายหรือเลิกใช้งานสินทรัพย์ บริษัทจะบันทึกตัดราคาทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์นั้นนอกจากบัญชีและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์เหล่านั้น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.6 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ ทั้งนี้บริษัทได้เลือกวิธีการผ่อนปรน ในทางปฏิบัติในการรวมส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าหนึ่งเดียว

หากบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่บริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการใช้งานให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าหรืออายุการใช้งานให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภทแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

| | | |
|-------|---|----|
| อาคาร | 3 | ปี |
|-------|---|----|

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้น โดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลง

โดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่า

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ

บริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง) เมื่อเกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

- มีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือมีเหตุการณ์สำคัญ หรือการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ที่ส่งผลให้มีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง
- มีการเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตรา หรือการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดเดิม (เว้นแต่การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ในกรณีดังกล่าวใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง)
- มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือและการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าไม่บันทึกเป็นสัญญาเช่าแยกต่างหาก ในกรณีนี้หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่ขึ้นอยู่กับอายุสัญญาเช่าของสัญญาเช่าที่เปลี่ยนแปลงโดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงด้วยอัตราคิดลดที่ปรับปรุง ณ วันที่การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่ามีผล

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) บริษัทคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์ (10 ปี)

4.8 การด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

บริษัทได้สอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าสินทรัพย์ที่บันทึกบัญชีไว้โดยบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายและบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายได้เมื่อมูลค่าของสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืนสูงกว่ามูลค่าที่บันทึกบัญชีไว้ ทั้งนี้จำนวนผลขาดทุนที่กลับรายการนี้ต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี (สุทธิจากค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง) ที่ควรจะเป็นหากบริษัทไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่าย และมูลค่าจากการใช้

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

4.9 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิด การไหลออกของทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการ ได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้รับอย่างแน่นอนเมื่อได้ ชำระภาระประมาณการหนี้สิน ไปแล้ว การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานของบริษัท ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงาน ได้ให้บริการแก่บริษัทในระหว่างปี

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็น โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตาม โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งจะไม่ต้องจัดประเภทใหม่

4.11 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นให้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรและขาดทุนที่เกิดจากรับหรือชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศและที่เกิดการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกในกำไรหรือขาดทุนทันที

4.12 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.13 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

4.14 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุม โดยบริษัท ไม่ว่าจะ เป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือ พนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

4.15 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้น ในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้น ในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

ทั้งนี้ รายได้ดอกเบี้ย กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และผลขาดทุนจากการด้อยค่าหรือการโอนกลับรายการผลขาดทุนนั้นจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนและคำนวณด้วยวิธีการเช่นเดียวกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมอื่นๆ จะรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะโอนเข้าไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนที่เลือกกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก บริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค้า เป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร

ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้ทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน บริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้นวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายถึง เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้ทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุนการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนคิดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนคิดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่ารวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่บริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา โดยกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ รวมถึงกระแสเงินสดที่ได้มาจากขายหลักประกันที่ถือไว้ หรือส่วนปรับปรุงด้านเครดิตอื่น ๆ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของเงื่อนไขตามสัญญา

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติกอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าโดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

4.17 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงราคาที่สามารถขายได้ตามปกติของธุรกิจและตามสภาพปัจจุบันของสินค้าคงเหลือเป็นเกณฑ์ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับหมายถึง มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการขาย หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มจากการทำต่อเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป หรือค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการทำให้สินค้านั้นพร้อมขายได้ในราคาที่คาดว่าจะได้รับ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในกรณีนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

5. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

5.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคา

| | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|----------------------------------|
| บริษัทร่วม | |
| บริษัท บิม เฮลท์ เซ็นเตอร์ จำกัด | ถือหุ้น โดยบริษัท |
| บริษัท แอปโก้ ไซน่า จำกัด (จดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2564) | ถือหุ้น โดยบริษัท |
| บริษัท ไฮโซลด์ ดิจิทัล จำกัด | ถือหุ้น โดยบริษัท |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | |
| บริษัท อรุณพิทยา จำกัด | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | กรรมการและผู้ถือหุ้น |
| นโยบายในการกำหนดราคากับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | |
| | นโยบายราคา |
| รายได้จากการขาย | ราคาที่ตกลงร่วมกันซึ่งสูงกว่าทุน |
| รายได้ค่าบริการจัดการ | ราคาที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนา | ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา |
| ค่าเช่าจ่าย | ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา |

5.2 ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| | บาท | |
|------------------------|--|-----------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ลูกหนี้การค้า | | |
| บริษัทร่วม | 508,290 | 1,611,310 |
| ลูกหนี้อื่น | | |
| บริษัทร่วม | 461,675 | 692,560 |
| เจ้าหนี้อื่น | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 655,517 | 693,075 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติกออลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

5.3 รายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | | |
|--|---|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| รายได้จากการขาย | | | | |
| บริษัทร่วม | 6,288,908 | 5,120,918 | 6,288,908 | 5,120,918 |
| รายได้ค่าบริหารจัดการ | | | | |
| บริษัทร่วม | 319,575 | 710,947 | 319,575 | 710,947 |
| เงินปันผลรับ | | | | |
| บริษัทร่วม | - | - | 1,602,643 | 1,895,242 |
| ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัย และพัฒนา | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5,821,581 | 6,438,941 | 5,821,581 | 6,438,941 |
| ค่าเช่าจ่าย | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 420,000 | 420,000 | 420,000 | 420,000 |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 78,000 | 156,000 | 78,000 | 156,000 |
| รวม | 498,000 | 576,000 | 498,000 | 576,000 |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังต่อไปนี้

| | บาท | |
|-------------------------|--|------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 17,976,591 | 18,530,556 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 560,817 | 562,863 |
| รวม | 18,537,408 | 19,093,419 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | บาท | |
|------------------------|--|-------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| เงินสด | 160,024 | 219,308 |
| เงินฝากกระแสรายวัน | 799,619 | 3,800,792 |
| เงินฝากประเภทออมทรัพย์ | 97,633,509 | 96,181,286 |
| รวม | 98,593,152 | 100,201,386 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 ถึง 0.25 ต่อปี (2563 : ร้อยละ 0.05 ถึง 0.125 ต่อปี)

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

| | บาท | |
|---|--|-----------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ลูกหนี้การค้า – บริษัทร่วม (หมายเหตุ 5.2) | 508,290 | 1,611,310 |
| ลูกหนี้การค้า – อื่น | 36,400 | 142,800 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 544,690 | 1,754,110 |
| ลูกหนี้อื่น – บริษัทร่วม (หมายเหตุ 5.2) | 461,675 | 692,560 |
| เงินย่ำล่วงหน้าค่าสินค้า | 1,325,096 | 2,059,201 |
| ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า | 668,149 | 710,693 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 2,003,556 | 1,922,481 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | - | 151,670 |
| ลูกหนี้อื่นๆ | 276,411 | 773,653 |
| รวม | 5,279,577 | 8,064,368 |

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

| | บาท | |
|-------------------------------|--|-----------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ลูกหนี้การค้า – บริษัทร่วม | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 508,290 | 1,311,310 |
| เกินกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน | - | 300,000 |
| รวม | 508,290 | 1,611,310 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

| | บาท | |
|----------------------------|--|---------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น | | |
| เกินกำหนดชำระ | | |
| น้อยกว่า 3 เดือน | - | 142,800 |
| 7 - 12 เดือน | 36,400 | - |
| รวม | 36,400 | 142,800 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทพิจารณาว่าไม่มีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่นที่ต้องรับรู้

8. สินค้าคงเหลือ

| | บาท | | | | | |
|-----------------------|--|------------|--|-------------|---------------------|------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | ราคาทุน | | ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าและ สินค้าเสื่อมคุณภาพ | | สินค้าคงเหลือ-สุทธิ | |
| 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | |
| สินค้าสำเร็จรูป | 8,829,898 | 10,250,305 | (733,579) | (668,288) | 8,096,319 | 9,582,017 |
| งานระหว่างทำ | 491,277 | - | - | - | 491,277 | - |
| วัตถุดิบแปลงสภาพ | 23,234,646 | 21,310,918 | (51,796) | (57,553) | 23,182,850 | 21,253,365 |
| วัตถุดิบ | 19,275,411 | 21,269,024 | (421,336) | (416,324) | 18,854,075 | 20,852,700 |
| วัสดุหีบห่อและ | | | | | | |
| วัสดุสิ้นเปลืองโรงงาน | 10,608,109 | 10,683,984 | (2,618,381) | (2,103,065) | 7,989,728 | 8,580,919 |
| รวม | 62,439,341 | 63,514,231 | (3,825,092) | (3,245,230) | 58,614,249 | 60,269,001 |

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 0.6 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย (2563 : จำนวน 0.6 ล้านบาท)

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

9. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

| | บาท | | | |
|--|--|----------------------------------|---|-------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | 31 ธันวาคม 2564 | | | |
| | มูลค่าวิธีราคา ทุนตัดจำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | | | |
| เงินฝากประจำ 12 เดือน | 537,807 | - | - | 537,807 |
| หน่วยลงทุน (ในกองทุนส่วนบุคคล) | - | 1,902,518 | - | 1,902,518 |
| หน่วยลงทุน | - | 34,186,361 | - | 34,186,361 |
| ตราสารหนี้ (ในกองทุนส่วนบุคคล) | - | - | 31,696,608 | 31,696,608 |
| รวม | 537,807 | 36,088,879 | 31,696,608 | 68,323,294 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| ตราสารหนี้ (ในกองทุนส่วนบุคคล) | - | - | 269,192,123 | 269,192,123 |
| ตราสารหนี้ | - | - | 9,975,974 | 9,975,974 |
| ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | - | - | 65,750,200 | 65,750,200 |
| รวม | - | - | 344,918,297 | 344,918,297 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | 537,807 | 36,088,879 | 376,614,905 | 413,241,591 |

| | บาท | | | |
|--|--|----------------------------------|---|-------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | 31 ธันวาคม 2563 | | | |
| | มูลค่าวิธีราคา ทุนตัดจำหน่าย | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | | | |
| เงินฝากประจำ 12 เดือน | 534,096 | - | - | 534,096 |
| หน่วยลงทุน (ในกองทุนส่วนบุคคล) | - | 438,227 | - | 438,227 |
| หน่วยลงทุน | - | 70,862,391 | - | 70,862,391 |
| รวม | 534,096 | 71,300,618 | - | 71,834,714 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| ตราสารหนี้ (ในกองทุนส่วนบุคคล) | - | - | 255,492,509 | 255,492,509 |
| ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | - | - | 72,733,375 | 72,733,375 |
| รวม | - | - | 328,225,884 | 328,225,884 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | 534,096 | 71,300,618 | 328,225,884 | 400,060,598 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | | บาท | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|--|--------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------|
| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | | ณ วันที่ | | รายการปรับปรุง | | |
| | | 1 มกราคม | | ขายและครบ | จากมูลค่า | ณ วันที่ |
| การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | | 2564 | ลงทุน | กำหนด | ยุติธรรมเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 31 ธันวาคม 2564 |
| เงินฝากประจำ 12 เดือน | ราคาทุนตัดจำหน่าย | 534,096 | 3,711 | - | - | 537,807 |
| ตราสารหนี้ | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | | | | | |
| | เบ็ดเสร็จอื่น | 255,492,509 | 155,807,223 | (98,792,719) | (1,642,308) | 310,864,705 |
| หน่วยลงทุน | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | 71,300,618 | 142,639,034 | (177,874,586) | 23,813 | 36,088,879 |
| ตราสารทุนของบริษัท | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | | | | | |
| จดทะเบียน | เบ็ดเสร็จอื่น | 72,733,375 | 35,117,608 | (48,286,413) | 6,185,630 | 65,750,200 |
| รวม | | 400,060,598 | 333,567,576 | (324,953,718) | 4,567,135 | 413,241,591 |

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | | บาท | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|--|----------------------|--------------|------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | | ณ วันที่ 1 | | จัดประเภท | | รายการปรับปรุง | |
| | | มกราคม 2563 | ลงทุน | สินทรัพย์ | ขายและครบ | จากมูลค่า | ณ วันที่ 31 |
| การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | | มกราคม 2563 | ลงทุน | ทางการเงิน | กำหนด | ยุติธรรมเพิ่มขึ้น (ลดลง) | ธันวาคม 2563 |
| เงินฝากประจำ 12 เดือน | ราคาทุนตัดจำหน่าย | 529,379 | 4,717 | - | - | - | 534,096 |
| ตราสารหนี้ | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | | | | | | |
| | เบ็ดเสร็จอื่น | - | 383,362,677 | - | (133,030,559) | 5,160,391 | 255,492,509 |
| หน่วยลงทุน | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | 318,982,974 | 889,241,088 | - | (1,136,993,204) | 69,760 | 71,300,618 |
| ตราสารทุนของบริษัท | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | | | | | | |
| จดทะเบียน | เบ็ดเสร็จอื่น | - | 157,925,105 | (18,814,050) | (138,320,039) | (791,016) | - |
| ตราสารทุนของบริษัท | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | | | | | | |
| จดทะเบียน | เบ็ดเสร็จอื่น | - | 55,006,742 | 18,814,050 | - | (1,087,417) | 72,733,375 |
| รวม | | 319,512,353 | 1,485,540,329 | - | (1,408,343,802) | 3,351,718 | 400,060,598 |

ในการประชุมคณะกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563 คณะกรรมการบริหารได้มีมติอนุมัติเปลี่ยนแปลงนโยบายการลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 18.8 ล้านบาท ที่เคยลงทุนไว้ในไตรมาสที่ 2 ปี 2563 จากเงินลงทุนเพื่อค้าที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน มาเป็นเงินลงทุนระยะยาว ที่เลือกแสดงการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายละเอียดตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

| ชื่อ | ชื่อย่อ | บาท | | | |
|---|---------|--|------------|--------------|-----------|
| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | | มูลค่าตราสารทุน | | เงินปันผลรับ | |
| | | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) | EGCO | 17,339,400 | 19,019,000 | 666,900 | 296,400 |
| บริษัท อินทรี โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) | INTUCH | - | 33,676,875 | 808,245 | 688,505 |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | PTTEP | 33,110,800 | 14,737,500 | 973,700 | 150,000 |
| บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | RATCH | 4,500,000 | 5,300,000 | 240,000 | 115,000 |
| บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) | OR | 10,800,000 | - | - | - |
| รวม | | 65,750,200 | 72,733,375 | 2,688,845 | 1,249,905 |

ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้ขายเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และโอนปิดบัญชีที่เกี่ยวข้อง เป็นผลให้เกิดกำไรจากการขายเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าว ดังนี้

| | บาท |
|--|-------------|
| ราคาขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น - เงินลงทุนในตราสารทุน | 48,379,900 |
| หัก ต้นทุนในการจำหน่าย | (93,487) |
| สุทธิ | 48,286,413 |
| มูลค่าตามบัญชี | |
| ราคาทุน | 41,294,202 |
| รายการปรับปรุงจากมูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้นในงวดก่อน | 2,376,866 |
| รวมมูลค่าตามบัญชี | 43,671,068 |
| ผลกำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในปี | 4,615,345 |
| โอนผลกำไรจากการขายเงินลงทุนในตราสารทุนไปยังกำไรสะสม | 6,992,211 |
| หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้ | (1,398,442) |
| สุทธิ | 5,593,769 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - ผลกำไรจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน

| | บาท |
|---|--|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ผลกำไรจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินต้นปี | 4,072,974 |
| หัก ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีต้นปี | (814,595) |
| สุทธิ | 3,258,379 |
| รายการในระหว่างปี - กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | |
| ผลขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (1,642,308) |
| หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 328,462 |
| สุทธิ | (1,313,846) |
| ผลกำไรจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 6,185,630 |
| หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้ | (1,237,126) |
| สุทธิ | 4,948,504 |
| โอนผลกำไรจากการขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ไปยังกำไรสะสม | |
| การลดลงของผลกำไรจากการขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ | (6,992,211) |
| หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 1,398,442 |
| สุทธิ | (5,593,769) |
| ผลกำไรจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินสิ้นปี | 1,624,085 |
| หัก ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสิ้นปี | (324,817) |
| สุทธิ | 1,299,268 |

10. เงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินฝากประจำ จำนวน 0.5 ล้านบาท (2563: 0.5 ล้านบาท) อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.15 ต่อปี (2563: อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.2 - 0.7 ต่อปี)

เงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกันจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันให้แก่หน่วยงานรัฐบาลและเอกชน ตามหมายเหตุ 26.2

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

| ชื่อ | ชนิดของธุรกิจ | ทุนชำระแล้ว (บาท) | สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ) | บาท | | | | | | | | | |
|-------------------------|---|----------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|-----------|----------------|------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | งบการเงินที่แสดงเงิน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
| | | | | ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | วิธีราคาทุน | ค่าเผื่อการด้อยค่า | | มูลค่าตามบัญชี | | เงินปันผลรับ | | | |
| 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | | | | |
| บจ. บีม เบลท์ เซ็นเตอร์ | ผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) | 2,500,000 | 49.99 | 1,382,527 | 2,351,551 | 1,249,995 | 1,249,995 | - | - | 1,249,995 | 1,249,995 | 1,602,643 | 1,895,242 |
| บจ. แอปโก้ ไชน่า | ประกอบกิจการซื้อ ขาย ส่งออก ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องสำอางที่ผลิตจากสารสกัดธรรมชาติ | 2,000,000 | 49.99 | - | 457,058 | 999,800 | 999,800 | (999,800) | - | - | 999,800 | - | - |
| บจ. ไฮโซลด์ คิจีทัล | ประกอบกิจการซื้อ ขาย ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องสำอางที่ผลิตจากสารสกัดธรรมชาติ | 2,000,000 | 49.99 | 432,535 | 893,830 | 999,980 | 999,980 | - | - | 999,980 | 999,980 | - | - |
| รวม | | | | 1,815,062 | 3,702,439 | 3,249,775 | 3,249,775 | (999,800) | - | 2,249,975 | 3,249,775 | 1,602,643 | 1,895,242 |

ในเดือนเมษายน 2563 บริษัท ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท แอปโก้ ไชน่า จำกัด จำนวน 9,998 หุ้น ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่โดยมีมูลค่าที่ตราไว้ 100 บาทต่อหุ้น เรียกชำระ 25 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 0.25 ล้านบาท และในเดือนธันวาคม 2563 เรียกชำระ 75 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 0.75 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 1.0 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 49.99 ทั้งนี้บริษัทร่วมดังกล่าวจดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2563 ต่อมาในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัท ได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนทั้งจำนวน 1.0 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ทั้งนี้ บริษัท แอปโก้ ไชน่า จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพื่อเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2564 ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

ในเดือนตุลาคม 2563 บริษัท ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ไฮโซลด์ คิจีทัล จำกัด จำนวน 99,998 หุ้น ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่โดยมีมูลค่าที่ตราไว้ 10 บาทต่อหุ้น เรียกชำระแล้ว 10 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 1.0 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 49.99 ทั้งนี้บริษัทร่วมดังกล่าวจดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2563

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

| ชื่อ | บาท | |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| | 2564 | 2563 |
| บริษัท บิม เฮลท์ เซ็นเตอร์ จำกัด | 633,619 | 638,218 |
| บริษัท แอปโก้ ไซนา จำกัด | (457,058) | (542,742) |
| บริษัท ไฮโซลด์ คิจิทัล จำกัด | (461,295) | (106,150) |
| รวม | (284,734) | (10,674) |

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วม

| | บาท | | | | | |
|--|----------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|------------------------------|-----------|
| | บริษัท บิม เฮลท์ เซ็นเตอร์ จำกัด | | บริษัท แอปโก้ ไซนา จำกัด | | บริษัท ไฮโซลด์ คิจิทัล จำกัด | |
| งบแสดงฐานะการเงิน | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 3,464,654 | 5,413,344 | 765,152 | 1,074,645 | 1,263,545 | 3,631,571 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 406,617 | 646,398 | 32,489 | 38,296 | 41,709 | 61,350 |
| รวมสินทรัพย์ | 3,871,271 | 6,059,742 | 797,641 | 1,112,941 | 1,305,254 | 3,692,921 |
| หนี้สินหมุนเวียน | 741,893 | 939,967 | 767,645 | 198,642 | 384,496 | 1,692,608 |
| สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100) | 3,129,378 | 5,119,775 | 29,996 | 914,299 | 920,758 | 2,000,313 |
| สินทรัพย์สุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 49.99) | 1,564,683 | 2,559,877 | - | 457,058 | 460,370 | 1,000,136 |
| ตัดกำไรระหว่างกันที่ไม่รับรู้จากการขายสินค้าสิ้นปี | (182,156) | (208,326) | - | - | (27,835) | (106,306) |
| มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 1,382,527 | 2,351,551 | - | 457,058 | 432,535 | 893,830 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

| | บาท | | | | | |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | บริษัท บิม เอลท์ เซ็นเตอร์ จำกัด | | บริษัท แอปโก้ ไซนา จำกัด | | บริษัท ไฮโซลด์ คิจิตล จำกัด | |
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 9,703,240 | 9,637,787 | - | - | 5,125,394 | 1,226,849 |
| ดอกเบี้ยรับ | 24,268 | 5,875 | 27 | 4,917 | 12,820 | 31 |
| ต้นทุนขาย | (4,588,467) | (4,165,028) | - | - | (2,028,841) | (484,906) |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (2,474,655) | (2,609,822) | - | - | (3,552,006) | (598,558) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (1,288,009) | (1,342,773) | (884,330) | (1,090,618) | (636,922) | (143,103) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษี | 1,376,377 | 1,526,039 | (884,303) | (1,085,701) | (1,079,555) | 313 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (161,474) | (184,021) | - | - | - | - |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี | 1,214,903 | 1,342,018 | (884,303) | (1,085,701) | (1,079,555) | 313 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี (ร้อยละ 100) | 1,214,903 | 1,342,018 | (884,303) | (1,085,701) | (1,079,555) | 313 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี (ถือหุ้นร้อยละ 49.99) | 607,449 | 671,006 | (457,058) | (542,742) | (539,767) | 156 |
| ตัดกำไรระหว่างกันที่ไม่รับรู้จากการขายสินค้าลดลง(เพิ่มขึ้น) | 26,170 | (32,788) | - | - | 78,472 | (106,306) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนของบริษัท | 633,619 | 638,218 | (457,058) | (542,742) | (461,295) | (106,150) |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

| | บาท | | | | | | รวม |
|--|--|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|--------------|---------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| | ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร | เครื่องจักร และอุปกรณ์ | เครื่องมือเครื่องใช้ | เครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | | | | | | | |
| ราคาทุน | 8,287,320 | 94,308,745 | 35,718,064 | 11,689,884 | 17,620,421 | 17,267,226 | 184,891,660 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (85,573) | (53,384,089) | (23,231,873) | (10,468,353) | (16,779,609) | (9,586,745) | (113,536,242) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | 8,201,747 | 40,924,656 | 12,486,191 | 1,221,531 | 840,812 | 7,680,481 | 71,355,418 |
| รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | | | | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี | 8,201,747 | 40,924,656 | 12,486,191 | 1,221,531 | 840,812 | 7,680,481 | 71,355,418 |
| ซื้อสินทรัพย์ | - | 457,477 | 3,155,000 | 252,415 | 510,464 | - | 4,375,356 |
| จำหน่ายสินทรัพย์ | - | - | - | (1,273) | (6) | - | (1,279) |
| ค่าเสื่อมราคา | (1,895) | (7,536,067) | (2,548,747) | (519,952) | (595,502) | (769,750) | (11,971,913) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี | 8,199,852 | 33,846,066 | 13,092,444 | 952,721 | 755,768 | 6,910,731 | 63,757,582 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | | | | |
| ราคาทุน | 8,287,320 | 94,766,221 | 38,873,064 | 11,856,654 | 18,036,409 | 17,267,226 | 189,086,894 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (87,468) | (60,920,155) | (25,780,620) | (10,903,933) | (17,280,641) | (10,356,495) | (125,329,312) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | 8,199,852 | 33,846,066 | 13,092,444 | 952,721 | 755,768 | 6,910,731 | 63,757,582 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

| | บาท | | | | | | |
|--|--|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------|---------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| | ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร | เครื่องจักร และอุปกรณ์ | เครื่องมือเครื่องใช้ | เครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | รวม |
| รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | | | | | | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี | 8,199,852 | 33,846,066 | 13,092,444 | 952,721 | 755,768 | 6,910,731 | 63,757,582 |
| ซื้อสินทรัพย์ | - | - | 511,192 | 288,946 | 174,338 | - | 974,476 |
| จำหน่ายสินทรัพย์ | - | (40,084) | - | (1) | (3,544) | (200,000) | (243,629) |
| ค่าเสื่อมราคา | (1,429) | (3,575,791) | (2,627,342) | (345,750) | (336,795) | (768,594) | (7,655,701) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี | 8,198,423 | 30,230,191 | 10,976,294 | 895,916 | 589,767 | 5,942,137 | 56,832,728 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | | | | | | |
| ราคาทุน | 8,287,320 | 91,043,511 | 39,384,256 | 12,126,628 | 17,422,346 | 13,807,226 | 182,071,287 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (88,897) | (60,813,320) | (28,407,962) | (11,230,712) | (16,832,579) | (7,865,089) | (125,238,559) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | 8,198,423 | 30,230,191 | 10,976,294 | 895,916 | 589,767 | 5,942,137 | 56,832,728 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินทรัพย์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 72.2 ล้านบาท (2563: จำนวน 44.2 ล้านบาท)

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

13. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้ - อาคาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

| | บาท |
|--|---|
| | <u>งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ</u> |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | - |
| รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี | - |
| รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก | 15,674,547 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี | 53,073,864 |
| ค่าเสื่อมราคา | (19,116,357) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีปี | <u>49,632,054</u> |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | |
| ราคาทุน | 68,748,411 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (19,116,357) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | <u>49,632,054</u> |
| รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี | 49,632,054 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี | 3,898,798 |
| ค่าเสื่อมราคา | (19,155,577) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี | <u>34,375,275</u> |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | |
| ราคาทุน | 59,342,726 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (24,967,451) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | <u>34,375,275</u> |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

| | บาท | |
|---|--|-------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | | |
| ราคาทุน | 2,420,302 | 2,420,302 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (1,917,655) | (1,762,300) |
| มูลค่าตามบัญชี | 502,647 | 658,002 |
| รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
| มูลค่าตามบัญชีต้นปี | 502,647 | 658,002 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (146,367) | (155,355) |
| มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี | 356,280 | 502,647 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | |
| ราคาทุน | 2,420,302 | 2,420,302 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (2,064,022) | (1,917,655) |
| มูลค่าตามบัญชี | 356,280 | 502,647 |

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

| | บาท | |
|--|--|------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| เจ้าหนี้การค้า | 1,992,200 | 630,809 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5.2) | 655,517 | 693,075 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 13,126,703 | 16,179,236 |
| รายได้รับล่วงหน้า | 321,013 | 260,400 |
| อื่นๆ | 919,405 | 1,103,677 |
| รวม | 17,014,838 | 18,867,197 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า

| | บาท | |
|---|--|--------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 34,882,795 | 51,417,430 |
| หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย | (652,943) | (1,404,232) |
| รวม | 34,229,852 | 50,013,198 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (18,743,898) | (18,421,137) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 15,485,954 | 31,592,061 |

บริษัทได้เช่าทำสัญญาเช่าอาคาร เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ปี บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าดังนี้

| | บาท | | |
|--|--|------------|------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 31 ธันวาคม 2564 | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 19,259,816 | 15,622,979 | 34,882,795 |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดบัญชี | (515,918) | (137,025) | (652,943) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 18,743,898 | 15,485,954 | 34,229,852 |

| | บาท | | |
|--|--|------------|-------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 31 ธันวาคม 2563 | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 19,247,055 | 32,170,375 | 51,417,430 |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดบัญชี | (825,918) | (578,314) | (1,404,232) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 18,421,137 | 31,592,061 | 50,013,198 |

บริษัท เอเชียน ไฟโตซูติกออลล์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้เป็นส่วนของกำไรหรือขาดทุน

| | บาท | |
|--|--|------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 19,155,577 | 19,116,357 |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 864,257 | 476,540 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น | 992,682 | 864,000 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 300,676 | 314,787 |
| รวม | 21,313,192 | 20,771,684 |

17. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์

| | บาท | |
|---|--|------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม | 17,452,616 | 15,976,021 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน : | | |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 1,144,826 | 1,140,265 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 511,178 | 478,509 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : | | |
| การวัดมูลค่าใหม่ของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | | |
| ขาดทุน(กำไร)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน | (368,113) | - |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางประชากร | 1,090,973 | - |
| ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์ | 339,977 | - |
| รวม | 1,062,837 | - |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี | (2,882,911) | (142,179) |
| ภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 17,288,546 | 17,452,616 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติกออลล์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการให้หรือขาดทุน

| | บาท | |
|--|--|-----------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ต้นทุนขาย | 479,902 | 471,862 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 1,176,102 | 1,146,912 |
| รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | 1,656,004 | 1,618,774 |

บริษัทคาดว่าไม่จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า (ปี 2563: บริษัทคาดว่าจะจ่ายผลประโยชน์พนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า จำนวน 2.2 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัท ประมาณ 13 ปี (ปี 2563: ประมาณ 13 ปี)

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

| | ปี 2564 | ปี 2563 |
|-------------------------------|---|---|
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 2.29 ต่อปี | ร้อยละ 3.02 ต่อปี |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | ร้อยละ 4.00 | ร้อยละ 5.00 |
| อัตราการหมุนเวียนพนักงาน | ผันแปรตามอายุพนักงานร้อยละ 1.43 - 17.19 | ผันแปรตามอายุพนักงานร้อยละ 1.91 - 22.92 |
| อัตรามรณะ | อัตราตามตารางมรณะไทยปี 2560 แยกเกณฑ์ตามเพศชายและหญิง | อัตราตามตารางมรณะไทยปี 2560 แยกเกณฑ์ตามเพศชายและหญิง |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

บริษัท เอเชียน ไฟฟ์โตซูติกออลล์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

| | บาท | | | |
|---|--|-------------|-------------|-------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | 2564 | | 2563 | |
| | เพิ่มขึ้น | ลดลง | เพิ่มขึ้น | ลดลง |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลง 50 เบซิสปอยท์) | (804,978) | 866,037 | (752,176) | 807,532 |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลง 100 เบซิสปอยท์) | (1,554,216) | 1,799,055 | (1,453,689) | 1,675,627 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1) | 1,732,413 | (1,529,567) | 1,972,408 | (1,729,095) |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 2) | 3,699,954 | (2,883,758) | 4,228,401 | (3,248,975) |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20) | (676,302) | 731,376 | (1,065,944) | 1,200,520 |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 40) | (1,303,852) | 1,525,278 | (2,019,569) | 2,564,260 |

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าวแต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานต่างๆ

18. ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนอาคาร

| | บาท | |
|--|--|-----------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| ณ วันต้นปี | 3,395,316 | 3,395,316 |
| ส่วนที่รับรู้เข้ากำไรขาดทุน | 1,044,418 | - |
| ส่วนที่รับเข้าต้นทุนการรื้อถอนอาคาร | 1,544,666 | - |
| ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริงระหว่างปี | (972,275) | - |
| ณ วันสิ้นปี | 5,012,125 | 3,395,316 |

19. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรประจำปีหักขาดทุนสะสมต้นปี (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ไม่อาจนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้ ในปัจจุบันบริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

20. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายในระหว่างปี 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

| | อนุมัติโดย | บาท | |
|----------------------------------|---|--|------------------|
| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | ปันผลจ่าย | |
| | | เงินปันผลจ่าย | ปันผลจ่ายต่อหุ้น |
| เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2563 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564 | 71,952,000 | 0.1200 |
| เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 13 เมษายน 2563 | 56,961,050 | 0.0950 |

21. รายได้ทางการเงิน

รายได้ทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | | |
|--|---|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงิน ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | 2,484,332 | 8,334,402 | 2,484,332 | 8,334,402 |
| กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม | 23,813 | (721,256) | 23,813 | (721,256) |
| ดอกเบี้ยรับ | 7,621,998 | 3,156,165 | 7,621,998 | 3,156,165 |
| เงินปันผลรับจากสินทรัพย์ทางการเงิน | 2,688,845 | 1,249,905 | 2,688,845 | 1,249,905 |
| เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม | - | - | 1,602,643 | 1,895,242 |
| รวม | 12,818,988 | 12,019,216 | 14,421,631 | 13,914,458 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

22. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

| | บาท | | | |
|--|---|-------------------|----------------------|-------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 16,977,537 | 18,036,637 | 16,977,537 | 18,036,637 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | | | | |
| และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (186,728) | (945,450) | (386,688) | (945,450) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน | 16,790,809 | 17,091,187 | 16,590,849 | 17,091,187 |
| ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ | (328,462) | 1,032,078 | (328,462) | 1,032,078 |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน | 1,237,126 | (217,483) | 1,237,126 | (217,483) |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ | | | | |
| ประกันภัย | (212,567) | - | (212,567) | - |
| รวม | 696,097 | 814,595 | 696,097 | 814,595 |

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

| | บาท | | | |
|---|---|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้ | 85,489,851 | 87,066,503 | 86,377,428 | 88,972,419 |
| อัตราภาษีเงินได้ | 20% | 20% | 20% | 20% |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี | 17,097,970 | 17,413,301 | 17,275,486 | 17,794,484 |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับ: | | | | |
| รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้ | (376,120) | (102,734) | (696,649) | (481,782) |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น | (195,294) | (227,832) | (195,294) | (227,832) |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี | 394,034 | 951,767 | 593,994 | 951,767 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 56,947 | 2,135 | - | - |
| รวม | (120,433) | 623,336 | (297,949) | 242,153 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

| | บาท | | | |
|---|---|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (186,728) | (945,450) | (386,688) | (945,450) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 16,790,809 | 17,091,187 | 16,590,849 | 17,091,187 |

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| | บาท | | | |
|---|---|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 765,018 | 649,046 | 765,018 | 649,046 |
| ผลขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม | - | - | 199,960 | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 3,457,709 | 3,490,523 | 3,457,709 | 3,490,523 |
| ประมาณการหนี้สิน | 42,480 | 34,020 | 42,480 | 34,020 |
| สัญญาเช่า | 279,365 | - | 279,365 | - |
| ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนอาคารเช่า | 693,975 | 660,901 | 693,975 | 660,901 |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | 541,808 | 375,686 | 541,808 | 375,686 |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 5,780,355 | 5,210,176 | 5,980,315 | 5,210,176 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | 727,136 | 1,046,030 | 727,136 | 1,046,030 |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 727,136 | 1,046,030 | 727,136 | 1,046,030 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ | 5,053,219 | 4,164,146 | 5,253,179 | 4,164,146 |

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทและพนักงานจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 1.1 ล้านบาท (ปี 2563: 1.1 ล้านบาท)

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

24. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานที่ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทประกอบกิจการคือผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามจากธรรมชาติซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาว่าเป็นลักษณะการดำเนินงานที่สนับสนุนซึ่งกันและกัน จึงถือว่าเป็นธุรกิจเดียวกันและดำเนินกิจการในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นรายได้ ผลการดำเนินงานและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว บริษัทมีรายได้จากการขาย ณ เวลาใดเวลาหนึ่งจากการขายในประเทศและต่างประเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายได้จากการขายในประเทศร้อยละ 97.5 (2563 : ร้อยละ 98.4) และรายได้จากการขายโดยส่งออกต่างประเทศร้อยละ 2.5 (2563 : ร้อยละ 1.6) ของยอดรายได้จากการขายรวม

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2564 และ 2563 บริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวม

25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ได้แก่

| | บาท | |
|--|--|------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2564 | 2563 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | 929,130 | (598,678) |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 14,654,753 | 21,459,652 |
| ค่าจ้างผลิตสินค้า | 2,311,074 | 3,095,645 |
| ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนา | 5,821,581 | 6,438,941 |
| ค่านายหน้า | 1,187,691 | 2,243,853 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 32,264,630 | 36,061,497 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | 18,537,408 | 19,093,419 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 26,957,645 | 31,243,625 |

26. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

26.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและค่าบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีภาวะผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

| | ล้านบาท | |
|------------|---------|------|
| | 2564 | 2563 |
| ภายใน 1 ปี | 0.3 | 0.1 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

26.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่สถาบันการเงินออกหนังสือค้ำประกันให้แก่หน่วยงานรัฐบาลและเอกชนเป็นจำนวนเงินรวม 0.5 ล้านบาท ซึ่งค้ำประกันโดยเงินฝากประจำของบริษัท

27. สัญญาอนุญาตให้ใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

บริษัททำสัญญาจ้างวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์กับ บริษัท อรุณพิทยา จำกัด (ผู้รับจ้าง) ซึ่งเป็นกิจการที่เกี่ยวข้อง โดยมีเงื่อนไขที่สำคัญดังนี้

- ผลงานวิจัยและพัฒนา หมายถึง ผลงานวิจัยและพัฒนาในเรื่องเกี่ยวกับสารสกัดจากมังคุดและ/หรือสารสกัดจากผลส้มแขกที่ผู้อนุญาตได้วิจัยและพัฒนาในอดีตจนถึงปัจจุบันเป็นองค์ประกอบ รวมถึงผลงาที่ต่อออกมาจากสารสกัดดังกล่าว ซึ่งมีกระบวนการที่เป็นนวัตกรรมเฉพาะในการผลิตผลิตภัณฑ์เหล่านั้น
- ผู้ได้รับอนุญาตตกลงชำระค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนาในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขายผลิตภัณฑ์ทั้งนี้หากเป็นการจำหน่ายออกจากสำนักงานใหญ่ และร้อยละ 2 ของยอดขายผลิตภัณฑ์หากเป็นการจำหน่ายออกจากสำนักงานสาขา โดยจ่ายค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์เป็นประจำทุกเดือน
- ผู้รับจ้างเป็นผู้ประสานงานกับหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชนในการวิจัยพัฒนาทดสอบผลิตภัณฑ์การขอเอกสารเพื่อยื่นขึ้นคุณสมบัติและความปลอดภัยในการใช้งาน โดยไม่คิดค่าใช้จ่ายใด ๆ กับผู้ว่าจ้าง เว้นแต่รายจ่ายที่ได้เบิกจ่ายไปจริงกับหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชนเหล่านั้นทั้งนี้ต้องแจ้งให้บริษัทอนุมัติเป็นคราว ๆ ไป
- ผู้รับจ้างจะต้องส่งมอบสูตรและขั้นตอนการผลิตของผลิตภัณฑ์ที่ได้ทำการวิจัยและพัฒนาแล้วให้แก่บริษัทเป็นจำนวน 1 ชุด และห้ามมิให้ผู้รับจ้างนำสูตรและขั้นตอนการผลิตดังกล่าวไปเผยแพร่แก่บุคคลอื่น
- การบอกเลิกสัญญาจะต้องทำเป็นลายลักษณ์อักษร และสัญญาจะเป็นอันยกเลิก เมื่อได้รับความยินยอมจากคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย

28. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

| | ล้านบาท | | | | | | | |
|---|--|------|---------|-------|---------|------|-------|-------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
| | ระดับ 1 | | ระดับ 2 | | ระดับ 3 | | รวม | |
| 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | - | 310.9 | 255.5 | - | - | 310.9 | 255.5 |
| หน่วยลงทุน | - | - | 36.1 | 71.3 | - | - | 36.1 | 71.3 |
| ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 65.8 | 72.7 | - | - | - | - | 65.8 | 72.7 |

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

29. เครื่องมือทางการเงิน

29.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินลงทุน และ เจ้าหนี้การค้า บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้ ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกค้า อย่างไรก็ตามเนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีจำนวนมากราย ซึ่งการขายสินค้าโดยส่วนใหญ่เป็นเงินสด ดังนั้นบริษัทจึงคาดว่าจะไม่ได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้จากลูกหนี้เหล่านั้น บริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน โดยคำนวณหาอัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระของกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไป บริษัทจะคัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นออกจากบัญชีตามนโยบายของบริษัท โดยพิจารณาตามความเหมาะสม

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

บริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินตามนโยบายของบริษัท โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่ออาจมีการปรับปรุงในระหว่างปี การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากผันผวนของคู่สัญญา

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากบริษัทไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศอย่างมีสาระสำคัญ ดังนั้นความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยอันเนื่องมาจากเงินฝากธนาคาร และหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของบริษัทส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ที่ใกล้เคียงกับอัตราตลาด บริษัทจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

บริษัทไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง โดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัทและเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

| | บาท | | | |
|-----------------------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 17,014,838 | - | - | 17,014,838 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 19,259,816 | 15,622,979 | - | 34,882,795 |
| รวมรายการหนี้สินทางการเงิน | 36,274,654 | 15,622,979 | - | 51,897,633 |

29.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทจึงถือว่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทมีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้น โดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

30. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.14 : 1 และ 0.17 : 1 ตามลำดับ

31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

31.1 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าและบริการอาคารสำนักงาน ระยะเวลา 3 ปี โดยสัญญาเริ่มบังคับ นับจากวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทั้งนี้รายการดังกล่าวจะมีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 ส่งผลให้สินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทมีจำนวนเพิ่มขึ้นประมาณ 3.8 ล้านบาท เท่ากัน

31.2 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 600,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.1234 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 74.0 ล้านบาท โดยจ่ายจากกำไรสะสมและกำไรสำหรับปี 2564 ทั้งนี้มติดังกล่าวจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้
รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|--|-----------|--|---------------------------|---|--|---|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| กรรมการ | | | | | | | |
| นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม / 30 เมษายน 2554 <ul style="list-style-type: none"> ● กรรมการอิสระ ● ประธานกรรมการ ● ประธานกรรมการตรวจสอบ | 76 | - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยมิชิแกนสเตท - ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย (เกียรตินิยม) - ประกาศนียบัตร Directors Certification Program (DCP) รุ่น 45/2004 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - ปริญญาบัตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน รุ่นที่ 11 - หลักสูตรภูมิพลังแผ่นดิน รุ่นที่ 2 ปี 2556 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 6 ปี 2551 - หลักสูตรการบริหารจัดการความมั่นคงขั้นสูง รุ่นที่ 3 ปี 2555 สยามมหาวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการบริหารงานพัฒนาเมือง (มหานคร) สถาบันพัฒนาเมืองกรุงเทพมหานคร | - | - | 2561 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บจ.ธรา 12 |
| | | | | | 2561 – 2562 | กรรมการ | สถาบัน Knowledge Plus |
| | | | | | 2560 – ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ | บจ.นรา 12 |
| | | | | | 2554 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ | บมจ. เอเชียน ไฟโตซูติคอลส์ |
| | | | | | 2550 – 2561 | กรรมการ | บมจ. ซินเน็ค (ประเทศไทย) |
| | | | | | <i>การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น</i> | | |
| | | | | | | | <u>บริษัทจดทะเบียนอื่น</u> -ไม่มี- |
| | | | | | | | <u>กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน</u> บจ.ธรา 12 บจ.นรา 12 |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|--|---------------------------|--|---|---|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา / 30 เมษายน 2554 <ul style="list-style-type: none"> ● กรรมการ ● ประธานกรรมการบริหาร ● ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ● กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ | 77 | - ปริญญาวิทยาศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (เคมี) มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ - Post-Doctoral Fellow เคมี/ผลิตภัณฑ์ธรรมชาติ, University of Connecticut, ประเทศสหรัฐอเมริกา - Post-Doctoral Fellow เคมี/ผลิตภัณฑ์ธรรมชาติ, University of Pennsylvania, ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาเอก เคมีอินทรีย์ University of Tasmania Australia - ปริญญาตรี (เกียรตินิยม) วิทยาศาสตร์ University of Western Australia - ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 43/2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) | 49.26% | สามีของ รองศาสตราจารย์ อรุณี วิริยะจิตรา | 2543 – ปัจจุบัน | กรรมการ กรรมการ, ประธานกรรมการบริหาร,ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บจ. อรุณพิทยา บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ |
| | | | | | 2531 – ปัจจุบัน | | |
| | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น | | |
| | | | | | | กรรมการ | บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน บจ. อรุณพิทยา |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|--|-----------|---|---------------------------|---|---|--|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| ดร. ชิงชัย หาญเงินลักษณ์ / 30 เมษายน 2554 <ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ | 79 | - ปริญญาเอก กฎหมายมหาชน มหาวิทยาลัย CEAN ประเทศฝรั่งเศส - วุฒิปริญญาตรี Project Analysis มหาวิทยาลัย Connecticut ประเทศสหรัฐอเมริกา - วุฒิปริญญาตรี Management มหาวิทยาลัย Western Ontario ประเทศแคนาดา - ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 1/2003 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - ประกาศนียบัตร Audit Committee Program (ACP) รุ่น 19/2007 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) | 0.87% | - | 2562 – ปัจจุบัน 2560 – ปัจจุบัน 2560 – ปัจจุบัน 2560 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน 2557 – ปัจจุบัน 2557 – 2560 2550 – 2560 2548 – ปัจจุบัน 2547 – ปัจจุบัน 2547 – ปัจจุบัน 2546 – ปัจจุบัน 2544 – ปัจจุบัน 2543 – ปัจจุบัน 2542 – ปัจจุบัน 2542 – 2560 2542 – ปัจจุบัน 2542 – ปัจจุบัน 2540 – ปัจจุบัน 2539 – ปัจจุบัน | ที่ปรึกษา ที่ปรึกษา กรรมการ รองประธานกรรมการ กรรมการบริหาร ประธาน กรรมการส่งเสริมกิจกรรม กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการ กรรมการ, กรรมการบริหาร นายก กงสุลกิตติมศักดิ์ กรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการอิสระ ประธาน กรรมการบริหาร กรรมการ กรรมการ กรรมการ รองประธานกรรมการ กรรมการ | บมจ. ลีอกลีย์ สภามหาวิทยาลัยหอการค้าไทย มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย บมจ. เมืองไทยประกันภัย ศูนย์ยุโรปศึกษาแห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย มูลนิธิความร่วมมือทางเศรษฐกิจไทย-แคนาดา สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา สนง. กองทุนสนับสนุนการวิจัย (สกว.) สถาบันพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลิสต์ สมาคมฝรั่งเศส สถานกงสุลกิตติมศักดิ์ประเทศจาเมกาประจำประเทศไทย บจ. สปี ออยล์ แอนด์ แก๊ส เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) บมจ. ลา구나 ไฮเทคแอนดริสเซอร์ต บมจ. ไทยวาฟูดโปรดักส์ ศูนย์เลสิคและรักษาสายตาตาร์ตินิก-กิมเบล สภามหาวิทยาลัยหอการค้าไทย สภาธุรกิจไทย-ฝรั่งเศส มูลนิธิวิเทศพัฒนา หอการค้าไทย ศูนย์กฎหมายภูมิภาคแม่น้ำโขง |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|----------------------------------|----------------------------|---|-------------------------------------|--|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| | | | | | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น | |
| | | | | | | รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการอิสระ | บริษัทจดทะเบียนอื่น บมจ. เมืองไทยประกันภัย บมจ. ลา구나 โฮเต็ลแอนด์รีสอร์ท บมจ. ไทยวาฟูดโปรดักส์ |
| | | | | | | กรรมการ | กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน บจ. สปี ออยล์ แอนด์ แก๊ส เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) |
| | | | | | | ประธานกรรมการบริหาร | ศูนย์เลิศเลิศและรักษาสาวยตารัตนิน-กิมเบล |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|--|---------------------------|---|---|--|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา / 30 เมษายน 2554 <ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ | 75 | - ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (ภาษาอังกฤษศึกษา) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (ภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร) มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี - ปริญญาโท Bilingual Education University of Connecticut ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี ภาษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตร การเรียนการสอนภาษาอังกฤษ, Perth Technical College ประเทศออสเตรเลีย - ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 43/2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) | 15.37% | ภรรยาของ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา | 2555 – ปัจจุบัน | ประธาน Corporate Sustainability | บมจ. เอเชียนไฟฟ์โตซูติคอลส์ |
| | | | | | 2555 – ปัจจุบัน 2548 – ปัจจุบัน 2543 – ปัจจุบัน | รองประธานกรรมการ กรรมการ, กรรมการบริหาร, และ เลขานุการบริษัท กรรมการผู้จัดการ | สมาคมพัฒนาศักยภาพและอัจฉริยภาพมนุษย์ บมจ. เอเชียนไฟฟ์โตซูติคอลส์ บจ. อรุณพิทยา |
| <i>การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น</i> | | | | | | | |
| | | | | | | กรรมการผู้จัดการ | บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน บจ. อรุณพิทยา |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|---|----------------------------|---|-------------------------------------|--|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ / 30 เมษายน 2554 ● กรรมการอิสระ ● กรรมการตรวจสอบ | 74 | - 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 - ประกาศนียบัตร Directors Certification Program (DCP) รุ่น 14/2002 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - หลักสูตรนิติธรรมเพื่อประชาธิปไตย รุ่น 2 (2557) ศาลรัฐธรรมนูญ | - | - | 2561 – ปัจจุบัน | รองประธานกรรมการ | คณะกรรมการยุทธศาสตร์ชาติด้านพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ สภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) คณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต |
| | | | | | 2560 – ปัจจุบัน | กรรมการสภาที่ปรึกษา | |
| | | | | | 2560 – ปัจจุบัน | กรรมการ | |
| | | | | | 2559 – ปัจจุบัน 2554 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ อธิการบดี | |
| | | | | | 2553 – 31 มกราคม 2559 | | การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น |
| | | | | | | | บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี- |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|--|----------------------------|---|-------------------------------------|--|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| ศาสตราจารย์ ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ / 30 เมษายน 2554 <ul style="list-style-type: none"> ● กรรมการอิสระ ● กรรมการตรวจสอบ | 74 | - ปริญญาเอก เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเยล ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยออสเตรเลียนตะวันตก - ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 52/2549 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - ประกาศนียบัตร Director Certificate Program (DCP) รุ่น 91/2550 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) | - | - | 2562 – 2563 | ที่ปรึกษารัฐมนตรี คณะกรรมการกองทุน กรรมการอิสระและกรรมการ ตรวจสอบ | กระทรวงพลังงาน กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ |
| | | | | | 2557 – ปัจจุบัน | | |
| | | | | | 2554 – ปัจจุบัน | | |
| <i>การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่น</i> | | | | | | | |
| <u>บริษัทจดทะเบียนอื่น</u> -ไม่มี- <u>กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน</u> -ไม่มี- | | | | | | | |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|--|-----------|---|---------------------------|---|--|--|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| ผู้บริหาร | | | | | | | |
| นายศักดิ์ดา ศรีสังคม 22 กุมภาพันธ์ 2564 ● กรรมการบริหาร 1 มีนาคม 2563 ● ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ | 60 | - ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัย Keio ประเทศญี่ปุ่น - ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ วิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตร Director Certificate Program (DCP) รุ่น 87/2007 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) | 1.33% | - | 2563 - ปัจจุบัน 2552 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการที่ปรึกษาอาวุโส | บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ บจ. นอร์ทเทิร์น กอล์ฟ ออย (ประเทศไทย) |
| นางจันทร์ณัฐพร จันทร์ประเสริฐ 11 พฤศจิกายน 2554 ● ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายผลิต | 56 | - ปริญญาโท วิทยาศาสตร์สาขาเคมี มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์สาขาเคมี มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ | 0.04% | - | 2538 - ปัจจุบัน | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายผลิต | บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ |
| นางสาวสุรีย์พร ดิยปรัชญา 11 พฤศจิกายน 2554 ● ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบริหาร | 60 | - ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช | 0.05% | - | 2538 - ปัจจุบัน | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบริหาร | บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ |
| นางศิริทิพย์ วิริยะจิตรา 11 พฤศจิกายน 2554 ● ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายวิจัยและประกันคุณภาพ | 55 | - ปริญญาโท วิทยาศาสตร์ (จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย) มหาวิทยาลัยมหิดล - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ (เทคนิคการแพทย์) มหาวิทยาลัยมหิดล | 0.04% | หลานของ ศาสตราจารย์ ดร.พีเชษฐ์ วิริยะจิตรา | 2552 - ปัจจุบัน | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายวิจัยและประกันคุณภาพ | บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|--|-----------|--|---------------------------|---|-------------------------------------|---|-----------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| นางสาวอรพิมล ประเสริฐวิทย์ 11 พฤศจิกายน 2554 • ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการตลาด | 56 | - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล | 0.04% | - | 2556 – ปัจจุบัน | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการตลาด | บมจ. เอเชียัน ไฟโตซูติคอลส์ |
| ผู้บริหารและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน | | | | | | | |
| นางอภิญญา อุษุมปานนท์ 11 พฤศจิกายน 2554 • ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน | 53 | - ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางวิชาชีพบัญชี ประจำปี 2564 - การคำนวณผลประโยชน์พนักงานด้วยหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย 2564 - รวมประเด็นปัญหาภาษีอากรที่ต้องแก้ไข ของธุรกิจ การขายสินค้าและบริการ - TAX ACCOUNTING การบัญชีภาษีอากรเพื่อการปิดบัญชีอย่างถูกต้อง | 0.07% | - | 2554 – ปัจจุบัน | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน | บมจ. เอเชียัน ไฟโตซูติคอลส์ |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|---|---------------------------|---|--|--|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี | | | | | | | |
| นางสาวจรีรัตน์ จินตนา 11 พฤศจิกายน 2554 ● หัวหน้าฝ่ายบัญชี | 53 | - ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางวิชาชีพบัญชี ประจำปี 2564 - บัญชีพื้นฐานและการวิเคราะห์งบการเงิน | - | - | 2554 – ปัจจุบัน | หัวหน้าฝ่ายบัญชี | บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ |
| เลขานุการบริษัท | | | | | | | |
| รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา / 2 กรกฎาคม 2554 ● เลขานุการบริษัท | 75 | - ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต กิตติมศักดิ์ (ภาษาอังกฤษศึกษา) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต กิตติมศักดิ์ (ภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร) มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี - ปริญญาโท Bilingual Education University of Connecticut ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี ภาษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตร การเรียนการสอนภาษาอังกฤษ, Perth Technical College ประเทศออสเตรเลีย | 15.37% | ภรรยาของ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา | 2555 – ปัจจุบัน 2555 – ปัจจุบัน 2548 – ปัจจุบัน 2543 – ปัจจุบัน | ประธาน Corporate Sustainability รองประธานกรรมการ กรรมการ, กรรมการบริหาร, และ เลขานุการบริษัท กรรมการผู้จัดการ | บมจ. เอเชียนไฟย์โตซูติคอลส์ สมาคมพัฒนาศักยภาพและอัจฉริยภาพมนุษย์ บมจ. เอเชียนไฟย์โตซูติคอลส์ บจ. อรุณพิทยา |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|---|---------------------------|---|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| | | ประวัติการอบรม - ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 43/2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) | | | | | |
| นางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย / 22 กุมภาพันธ์ 2564 ● เลขานุการบริษัท | 48 | - ปริญญาตรีนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ - ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ - วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT), สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย ประวัติการอบรม - หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT 49), สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - Engagement Working Program Development, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - IA Clinic: Agile Auditing, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - IA Clinic: Top Risks 2021 & It Audit Roles, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - Internal Audit Modernization, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย | - | - | 2554 – ปัจจุบัน 2564 – ปัจจุบัน | หัวหน้างานตรวจสอบภายในเลขานุการบริษัท | บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติกคอลลด์ |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|---|----------------------------|---|-------------------------------------|---------|-----------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| | | <ul style="list-style-type: none"> - The Relevance Factor, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในสากล - IA Clinic:The Convergence of Security Governance and Data Privacy, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - IA Clinic:การตรวจสอบทุจริตในโลกดิจิทัล, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - สรุปสาระสำคัญประเด็นที่ควรทราบของ TFRS for PAEs ที่ต้องใช้ และการเปลี่ยนแปลงในปี 2564, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - สารสนเทศทางการบัญชี 1 และ 2, กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ | | | | | |

หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

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

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัทฯ (หรือคณะกรรมการบริษัท) มอบหมาย ดังนี้

1. ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น
2. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. หน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทฯ

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในบริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง

A = ประธานกรรมการบริษัท, B = กรรมการบริษัท, C = กรรมการบริหาร, D = ผู้บริหาร,
 E = ที่ปรึกษา / คณะกรรมการที่ปรึกษา
 X = ประธานกรรมการตรวจสอบ, Y = กรรมการตรวจสอบ, Z = กรรมการอิสระ

| ชื่อ-สกุล รายชื่อบริษัท | นางมาลิดารัตน์ ปลั่งจิตธรรม | ศ. ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตตรา | ดร.ชิงชัย หาญเจนลักษณ์ | รศ.อรุณี วิริยะจิตตรา | รศ. ดร.วารกรณ์ สามโกเศศ | ศ. ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ | นายศักดิ์ดา ศรีสังคม | นางจันทร์นัฐพร จันทร์ประเสริฐ | นางสาวสุรีย์พร ดิยปรัชญา | นางอภิญา อุ่มปานนท์ | นางศิริทิพย์ วิริยะจิตตรา | นางสาวอรพิตมล ประเสริฐวิทย์ |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|
| บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ | A,X,Z | B,C,D | B,C | B,C,D | B,Y,Z | B,Y,Z | D | D | D | D | D | D |
| บริษัทร่วม | | | | | | | | | | | | |
| บจ. แอปโก้ ไชน่า | | B | | | | | B | | | | | |
| บจ. ไฮโซลด์ ดิจิทัล | | B | | | | | | | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้อง | | | | | | | | | | | | |
| บจ. อรุณพิทยา | | B | | B,D | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทฯ ย่อย

-ไม่มีบริษัทฯ ย่อย-

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (compliance)

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|--|-----------|---|---------------------------|---|--|---|------------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| หัวหน้างานตรวจสอบภายใน | | | | | | | |
| นางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย / 21 เมษายน 2554 • หัวหน้างานตรวจสอบภายใน | 48 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรีนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ - ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ - อนุมัติบัตรผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT), สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย <p>ประวัติการอบรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT 49), สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - Engagement Working Program Development, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - IA Clinic: Agile Auditing, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - IA Clinic: Top Risks 2021 & It Audit Roles, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - Internal Audit Modernization, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - The Relevance Factor, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในสากล | - | - | 2554 – ปัจจุบัน 2564 – ปัจจุบัน | หัวหน้างานตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท | บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ |

| ชื่อ-นามสกุล / วันที่ได้รับแต่งตั้ง / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง | | |
|---|-----------|--|---------------------------|---|-------------------------------------|---------|------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัทฯ |
| | | <ul style="list-style-type: none"> - IA Clinic:The Convergence of Security Governance and Data Privacy, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - IA Clinic:การตรวจสอบทุจริตในโลกดิจิทัล, สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - สรุปลสาระสำคัญประเด็นที่ควรทราบของ TFRS for PAEs ที่ต้องใช้ และการเปลี่ยนแปลงในปี 2564, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - สารสนเทศทางการบัญชี 1 และ 2, กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ | | | | | |

สำหรับงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ มิได้มีการจัดตั้งหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ขึ้น ทั้งนี้ งานกำกับดูแลการปฏิบัติงานอยู่ภายใต้การดูแลของหน่วยงานเลขานุการบริษัทฯ โดยจะมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการเป็นศูนย์กลางการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานทางการ อื่นๆที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Policy) โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายงานหรือหน่วยงาน และพนักงานต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย รวมถึงมีการสื่อสารกับพนักงานได้ตระหนักว่า พนักงานทุกคน มีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมายรวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในงานที่รับผิดชอบ และปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

(ก) ทรัพย์สินไม่หมุนเวียนหลัก

ทรัพย์สินที่บริษัทฯ ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

▪ ที่ดินและกรรมสิทธิ์ในห้องชุด

| เลขที่โฉนดที่ดิน/ กรรมสิทธิ์ในห้องชุด | ที่ตั้ง | เนื้อที่ | เจ้าของ กรรมสิทธิ์ | มูลค่าสุทธิ (บาท) | วัตถุประสงค์ใน การถือครอง |
|---|---|--------------------|-----------------------|----------------------|--|
| 27416 | 84/3 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรม ภาคเหนือ (ฝั่งตะวันตก) ต.บ้านกลาง อ.เมือง จ.ลำพูน | 5 ไร่ 7 ตารางวา | APCO | 2,582,423 | เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของ โรงงานผลิตสินค้า |
| 76768,76769 (ตึกแถว 3 ชั้น 2 คูหา) | 22 อ.หาดใหญ่ จ.สงขลา | 135 ตารางเมตร | APCO | 5,000,000 | เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของ สำนักงานสาขา |
| 449, 450, 4491, 6579,8680 | ชั้น 11 อาคารชุด เอส วิ ซิตี อาคาร 2 ถนนพระราม 3 ช่องนนทรี ยานนาวา กรุงเทพฯ | 63.19 ตารางเมตร | APCO | 1 | เพื่อใช้เป็นที่พัก พนักงาน |
| 159123,159124,159125 เลขที่ดิน 503,504,505 ตึกแถวสามชั้นสามคูหา | 170/126-8 ม.3 ต.เสม็ด อ.เมือง จ.ชลบุรี | 520 ตารางเมตร | APCO | 616,000 | เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของ สำนักงานสาขา |
| รวม | | | | 8,198,424 | |

ทั้งนี้ ที่ดินและกรรมสิทธิ์ในห้องชุดทั้งหมด เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และไม่มีภาระผูกพันใดๆ

▪ สินทรัพย์ถาวรอื่น

| ประเภทของสินทรัพย์ | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | มูลค่าคงเหลือสุทธิ (บาท) หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม |
|---------------------------|------------------|--|
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | เป็นเจ้าของ | 31,772,438.53 |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เป็นเจ้าของ | 10,976,293.73 |
| เครื่องมือและเครื่องใช้ | เป็นเจ้าของ | 760,376.23 |
| เครื่องตกแต่งสำนักงาน | เป็นเจ้าของ | 54,014.04 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | เป็นเจ้าของ | 535,753.12 |
| ยานพาหนะ | เป็นเจ้าของ | 5,942,137.36 |
| รวม | | 50,041,013.01 |

ทั้งนี้ สินทรัพย์ถาวรอื่นดังกล่าว เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และไม่มีภาระผูกพันใดๆ

▪ สิทธิการเช่า

| พื้นที่เช่า | รายละเอียดของสัญญา |
|--|--|
| 1. โกดังสินค้าของ APCO ตั้งอยู่ที่ 269 ถ.กรุงเทพกรีฑา แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร | ผู้เช่า : APCO ผู้ให้เช่า : นางนาเดียห์ สุวินัย ระยะเวลา : 1 มิถุนายน 2564 – 30 พฤษภาคม 2567 ค่าเช่า : 67,430 บาทต่อเดือน |

| พื้นที่เช่า | รายละเอียดของสัญญา |
|---|---|
| 2. APCO สาขาเชียงใหม่ ตั้งอยู่ที่ 61/5 ถ.อินทพรโรส ต.ศรีภูมิ อ.เมือง จ.เชียงใหม่ | ผู้เช่า : APCO ผู้ให้เช่า : บริษัท อรุณพิทยา จำกัด (เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ) ระยะเวลา : 1 กรกฎาคม 2564 – 30 มิถุนายน 2565 ค่าเช่า : 35,000 บาทต่อเดือน |
| 3. APCO สาขาเอสพลานาด ตั้งอยู่ที่ 317 ชั้น 3 อาคารศูนย์การค้าเอสพลานาด | ผู้รับโอนสิทธิการเช่า : APCO ผู้ให้เช่า : บริษัท สยามฟิวเจอร์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ระยะเวลา : 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561 – 31 กรกฎาคม 2564 และต่อสัญญาอีก 5 เดือนจนถึง 31 ธันวาคม 2564 พื้นที่เช่า : ประมาณ 65.54 ตารางเมตร ค่าเช่า : 1,454.75 บาทต่อเดือนต่อตารางเมตร หรือคิดเป็นประมาณ 95,344.32 บาทต่อเดือน |
| 4. APCO สาขารัชดาภิเษก ตั้งอยู่ที่ ชั้น 30 (ทั้งชั้น) อาคาร เอไอเอ แคปปิตอล เซ็นเตอร์ | ผู้เช่า : APCO ผู้ให้เช่า : บริษัท เอไอเอ จำกัด ระยะเวลา : 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 – 30 กันยายน 2566 พื้นที่เช่า : ประมาณ 1,894.72 ตารางเมตร ค่าเช่า : 760 บาทต่อเดือนต่อตารางเมตร หรือคิดเป็นประมาณ 1,438,205.00 บาทต่อเดือน |

หมายเหตุ: สำหรับสัญญาเช่าลำดับที่ 1, 2, และ 4 ดังที่กล่าวในตารางเมื่อครบกำหนดอายุสัญญาเช่า ผู้เช่าสามารถต่อสัญญาเช่าได้อีก โดยตกลงราคา
ค่าเช่าร่วมกับผู้เช่า สำหรับสัญญาเช่าลำดับที่ 3 ไม่ได้ระบุรายละเอียดในการต่ออายุสัญญาในสัญญาเช่า ซึ่งโดยปกติเมื่อใกล้ครบกำหนด
ในสัญญา ผู้ให้เช่าจะมีหนังสือแจ้งรายละเอียดในการต่ออายุสัญญาเข้ามาถึงผู้เช่า

(ข) เครื่องหมายการค้า

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้ากับสำนักเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา สำหรับผลิตภัณฑ์
แต่ละชนิดเพื่อป้องกันการละเมิดสิทธิ โดยเครื่องหมายการค้าจะมีอายุ 10 ปี รายละเอียดดังนี้

| ประเภทสินค้า | เครื่องหมายการค้า | เจ้าของ | วันที่จดทะเบียน | วันหมดอายุ |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| ครีมบำรุงผิว | GARCÍNINS | APCO | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | Gold Figor | APCO | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | Joint&Shoulder | APCO | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | Joynts&Shoulder | APCO | 22 พฤศจิกายน 2550 | 21 พฤศจิกายน 2570 |
| | De-Arthritis | APCO | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | Arthrinon | APCO | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | Arthrinox | APCO* | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | TROMONE | APCO | 8 มิถุนายน 2561 | 7 มิถุนายน 2571 |
| | Figor | APCO | 14 มิถุนายน 2561 | 13 มิถุนายน 2571 |
|  | APCO | 20 สิงหาคม 2562 | 19 สิงหาคม 2572 | |

| ประเภทสินค้า | เครื่องหมายการค้า | เจ้าของ | วันที่จดทะเบียน | วันหมดอายุ |
|--|---|----------------|--------------------|--------------------|
| เครื่องสำอาง ครีมทาหน้า โลชั่นบำรุงผิว ครีมกันแดด |  | APCO | 26 พฤษภาคม 2543 | 25 พฤษภาคม 2573 |
| |  | APCO* | 23 มีนาคม 2544 | 22 มีนาคม 2574 |
| |  | APCO* | 27 เมษายน 2544 | 26 เมษายน 2574 |
| ผลิตภัณฑ์เสริม อาหารจากผลไม้สกัด อัดเม็ด | GREENLINE | APCO | 10 ตุลาคม 2549 | 9 ตุลาคม 2569 |
| | TRIMONE | APCO* | 11 กุมภาพันธ์ 2540 | 10 กุมภาพันธ์ 2570 |
| | FIGOR | APCO | 23 พฤษภาคม 2540 | 22 พฤษภาคม 2570 |
| ผลิตภัณฑ์เสริม อาหารที่ทำมาจาก พืชสมุนไพร | Diabenox | APCO* | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | Arthrinox | APCO* | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | GARCÍNINS | APCO | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | UlcinOK | APCO | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | Ulcinon | APCO | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | De-Arthritis | APCO | 26 กันยายน 2550 | 25 กันยายน 2570 |
| | Joynts&Shoulder | APCO | 22 พฤศจิกายน 2550 | 21 พฤศจิกายน 2570 |
| | Joynts | APCO | 22 พฤศจิกายน 2550 | 21 พฤศจิกายน 2570 |
| | BIM&TRIM | APCO | 17 กันยายน 2552 | 16 กันยายน 2572 |
| | Noriasis | APCO* | 4 กันยายน 2552 | 3 กันยายน 2572 |
| | Tumorid | APCO* | 4 กันยายน 2552 | 3 กันยายน 2572 |
| | HoNo | APCO | 24 กันยายน 2552 | 23 กันยายน 2572 |
| | บีม บีม | APCO | 30 เมษายน 2552 | 29 เมษายน 2572 |
| | BIM™ บีม | APCO* | 30 เมษายน 2552 | 29 เมษายน 2572 |
| | Dethritis | APCO | 20 เมษายน 2553 | 19 เมษายน 2573 |
| Debetes | APCO | 20 เมษายน 2553 | 19 เมษายน 2573 | |

| ประเภทสินค้า | เครื่องหมายการค้า | เจ้าของ | วันที่จดทะเบียน | วันหมดอายุ |
|------------------------|---|---------|--------------------|----------------------|
| | Imm | APCO | 11 พฤษภาคม 2553 | 10 พฤษภาคม 2573 |
| | LIV CAPSULE | APCO* | 29 มกราคม 2558 | 28 มกราคม 2568 |
| | BIMXTRA | APCO | 7 พฤษภาคม 2558 | 6 พฤษภาคม 2568 |
| | EYELAST | APCO | 7 พฤษภาคม 2558 | 6 พฤษภาคม 2568 |
| | BIMEYE | APCO | 7 พฤษภาคม 2558 | 6 พฤษภาคม 2568 |
| | MACULAST | APCO | 7 พฤษภาคม 2558 | 6 พฤษภาคม 2568 |
| | BIMPLUS | APCO | 7 พฤษภาคม 2558 | 6 พฤษภาคม 2568 |
| | BIMOPLUS | APCO | 17 กันยายน 2558 | 16 กันยายน 2568 |
| | ECZENOK | APCO | 21 กรกฎาคม 2559 | 20 กรกฎาคม 2569 |
| ยาสมุนไพร ลดน้ำหนัก |  | APCO* | 19 ธันวาคม 2539 | 18 ธันวาคม 2569 |
| |  | APCO | 19 ธันวาคม 2539 | 18 ธันวาคม 2569 |
| น้ำผลไม้ | GARCINIA HICA | APCO | 10 มกราคม 2540 | 9 มกราคม 2570 |
| | TRIMONE | APCO | 11 กุมภาพันธ์ 2540 | 10 กุมภาพันธ์ 2560** |
| | FIGOR | APCO | 23 พฤษภาคม 2540 | 22 พฤษภาคม 2570 |
| | GREENLINE | APCO | 10 ตุลาคม 2549 | 9 ตุลาคม 2569 |

หมายเหตุ: * เครื่องหมายการค้าที่มีจำหน่ายอยู่ในปัจจุบัน

** อยู่ระหว่างการต่ออายุ

- ในกรณีที่เครื่องหมายการค้าหมดอายุและบริษัทฯ มิได้ดำเนินการต่ออายุ บุคคลอื่นสามารถนำเครื่องหมายการค้านั้นมาขอจดทะเบียนเป็นเจ้าของได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายในการติดตามและดำเนินการยื่นต่ออายุการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า เพื่อให้สามารถใช้ในการค้าต่อไป

(ค) สิทธิบัตร

บริษัทฯ กำลังอยู่ระหว่างการยื่นขอจดทะเบียนคำขอรับสิทธิบัตรการประดิษฐ์สำหรับการประดิษฐ์ดังต่อไปนี้

- (1) ส่วนประกอบโภชนเภสัชภัณฑ์ ซึ่งเป็นสิทธิบัตรที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากสารสกัดจากมังคุดและสารสกัดจากส้มแขก
- (2) ส่วนประกอบเพื่อควบคุมการตอบสนองของระบบภูมิคุ้มกัน ซึ่งเป็นสิทธิบัตรที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากสารสกัดจากมังคุดและธาตุพืชหลายชนิด หรือผลิตภัณฑ์ในกลุ่มของ Operation “BIM”

รายละเอียดการยื่นคำขอสิทธิบัตรดังกล่าว สรุปได้ดังต่อไปนี้

| สิทธิบัตรการประดิษฐ์ ¹ | รายละเอียด | |
|-----------------------------------|--|---|
| ชื่อสิทธิบัตร | ส่วนประกอบเพื่อควบคุมการตอบสนองของระบบภูมิคุ้มกัน | ส่วนผสมพฤษเคมี และ เทคนิคการปรับภูมิสมดุลเพื่อต่อต้านสิ่งแปลกปลอม และการแพ้ภูมิตนเอง ² |
| คำขอเลขที่ | 1001001545 | 1601002466 |
| วันที่ยื่นคำขอ | 5 ตุลาคม 2533 | 28 เมษายน 2559 |
| ชื่อผู้ขอ | บมจ.เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ | บมจ.เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ |
| ชื่อผู้ประดิษฐ์ | นายพิเชษฐ์ วิริยะจิตรา นางอำไพ บันทอง นางศิริวรรณ อังศ์ไชย นางสาวเสาวลักษณ์ พงษ์ไพจิตร นางสาววิลาวัลย์ มหาบุษราคัม | นายพิเชษฐ์ วิริยะจิตรา |
| สถานะ | อยู่ระหว่างการประกาศโฆษณาการขอรับสิทธิบัตร | อยู่ระหว่างการยื่นเอกสารแก้ไขก่อนการประกาศโฆษณา |

หมายเหตุ: ¹ การจดสิทธิบัตร กฎหมายจะให้ความคุ้มครอง 20 ปีนับแต่วันที่ยื่นคำขอรับสิทธิบัตร หลังจากนั้นสาธารณชนสามารถใช้ประโยชน์จากสิทธิบัตรนั้นได้ แต่หากมีการพัฒนาเทคโนโลยีที่ได้จดไว้ ก็สามารถยื่นขอจดสิทธิบัตรใหม่ได้

² บริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการจดสิทธิบัตรในประเทศสหรัฐอเมริกา สิงคโปร์ และมาเลเซีย ในหัวข้อเดียวกันนี้

(ง) สัญญาสำคัญอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

1. สัญญาอนุญาตให้ใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

คู่สัญญา : ฝ่ายที่ 1: บริษัทฯ เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) (“ผู้ได้รับอนุญาต”)
ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 64.59 โดยศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา และภรรยา คือ รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา

ฝ่ายที่ 2: บริษัทฯ อรุณพิทยา จำกัด (“ผู้อนุญาต”)
ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 100 โดยศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา และภรรยา คือ รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา

วันที่ลงนาม : 1 ธันวาคม 2556

สรุปสาระสำคัญของสัญญา : 1. การอนุญาตให้ใช้ผลงานวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ซึ่งหมายถึง ผลงานวิจัยและพัฒนาในเรื่องเกี่ยวกับสารสกัดจากมังคุดและ/หรือสารสกัดจากส้มแขกที่ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา ได้วิจัยและพัฒนาไปในอดีตจนถึงปัจจุบันเป็นองค์ประกอบ รวมถึงผลงานที่ต่อยอดมาจากสารสกัดดังกล่าว

2. ผู้อนุญาตให้ใช้ประโยชน์มีหน้าที่ทดลองและวิจัยพัฒนา เพื่อยกระดับคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
3. ผู้ได้รับอนุญาตจะเป็นผู้เก็บรักษาสูตรการผลิตที่ได้จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของผู้อนุญาต และห้ามมิให้นำสูตรและขั้นตอนการผลิตไปเผยแพร่แก่บุคคลอื่น

คำตอบแทน : ร้อยละ 5 ของยอดขายผลิตภัณฑ์ หากเป็นการจำหน่ายออกจากโรงงาน
 ร้อยละ 2 ของยอดขายผลิตภัณฑ์ หากเป็นการจำหน่ายออกจากสำนักงานสาขา
 โดยให้จ่ายคำตอบแทนเดือนละ 1 ครั้ง หลังการสรุปยอดขาย

ระยะเวลาสัญญา : จนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญาจากคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย

สัญญาจ้างวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ดังกล่าว มีที่มาจากผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ของบริษัท ในอดีตที่ผ่านมา ผลจากผลงานวิจัยสารสกัดจากมังคุดและส้มแขกของศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ที่วิจัยขึ้นร่วมกับทีมนักวิจัยอื่นๆ เป็นการส่วนตัว และอนุญาตให้บริษัท ทำการผลิตโดยไม่คิดคำตอบแทน อย่างไรก็ตาม ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ได้ให้บริษัท เป็นผู้ยื่นขอสิทธิบัตรในตัวผลิตภัณฑ์และสูตรการผลิตทั้งหมด และชำระคำตอบแทนในการใช้ประโยชน์จากงานวิจัยและพัฒนาในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขายของผลิตภัณฑ์ที่ผลิตขึ้นจากผลงานวิจัยส่วนตัวที่ผ่านมา รวมถึงผลิตภัณฑ์ใหม่ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากงานวิจัยดังกล่าว ซึ่งหลักการดังกล่าวได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2549 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2549 โดยที่ประชุมคณะกรรมการได้มีการพิจารณาว่าอัตราคำตอบดังกล่าวใกล้เคียงกับคำตอบแทนที่สภาวิจัยแห่งชาติให้แก่ักวิจัยที่สามารถนำผลงานวิจัยไปสู่อุตสาหกรรมได้ โดยได้มีการจัดทำสัญญาขึ้นเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2551 และเริ่มมีผลบังคับใช้ย้อนหลังตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2549 ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2554 เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2554 มีมติอนุมัติให้มีการจัดทำสัญญาฉบับใหม่ วัตถุประสงค์เพื่อการปรับปรุงเนื้อความในสัญญาฉบับเดิมให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น และได้เปลี่ยนคู่สัญญาจาก ห้างหุ้นส่วนสามัญกรีนส์ทูลด์ ซึ่งมีศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา เป็นหุ้นส่วนผู้จัดการ เป็น บริษัท อรุณพิทยา จำกัด ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 100 โดยศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา และภรรยาชื่อ รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา ทั้งนี้ สัญญาฉบับใหม่ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556 มีมติอนุมัติการปรับโครงสร้างของกลุ่มบริษัท โดยบริษัท ได้ดำเนินการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2556 โดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัท ย่อย ได้แก่ บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด, บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด, บริษัท ทีเอสซีบีเจ็ด โกลบอล จำกัด, และ บริษัท ท็อป มาร์คคอม จำกัด (“กลุ่มบริษัท ย่อย”) ซึ่งบริษัท ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 เข้ามาดำเนินการภายใต้ APCO และทำการจดทะเบียนเลิกกลุ่มบริษัท ย่อย โดยหลังจากการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท ได้มีการจัดทำ “สัญญาอนุญาตให้ใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์” ขึ้นใหม่ และได้มีการปรับปรุงเงื่อนไขคำตอบแทนในสัญญา โดยบริษัท ตกลงชำระคำตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนาในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขาย หากจำหน่ายออกจากโรงงาน และร้อยละ 2 ของยอดขาย หากจำหน่ายออกจากสำนักงานสาขา โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2556 โดยชำระคำตอบแทนเดือนละครั้ง หลังสรุปยอดขาย โดยมีรายละเอียดโดยสรุปของสัญญาตามตารางข้างต้น ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ที่ไม่รวมอยู่ในการคำนวณคำตอบแทน ได้แก่ Bryte & Spryte, Ginkgo Biloba และผลิตภัณฑ์บางตัวในกลุ่มของ Miracles และ Jada

สำหรับแนวทางในการทำการวิจัยและพัฒนาในอนาคต ในกรณีที่มีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จากวัตถุดิบใหม่ที่ทีมนักวิจัยปัจจุบันของบริษัท ไม่มีความชำนาญ บริษัท มีนโยบายว่าจ้างหน่วยงานภายนอก เช่น มหาวิทยาลัย หรือ หน่วยงานวิจัยอื่นๆ ที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้ทำการวิจัย ซึ่งคาดว่าจะทำให้ใช้เวลาและค่าใช้จ่ายที่น้อยกว่าที่บริษัท จะเป็นผู้ทำการวิจัยและพัฒนาด้วยตนเอง

2. สัญญาจ้างที่ปรึกษาด้านวิจัยผลิตภัณฑ์

สัญญาจัดทำขึ้นระหว่าง APCO และ

- | | |
|---|------------------------|
| (1) รองศาสตราจารย์ ดร.ศิริวรรณ องค์ไชย | ลงวันที่ 1 มีนาคม 2553 |
| (2) รองศาสตราจารย์ ดร.วิลาวัลย์ มหาบุษราคัม | ลงวันที่ 1 มีนาคม 2553 |

โดยบริษัทฯ ว่าจ้างผู้ทรงคุณวุฒิดังกล่าวเพื่อเป็นที่ปรึกษาเกี่ยวกับการวิจัยผลิตภัณฑ์ ชำระค่าจ้างเป็นรายเดือน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ในสัญญาจนกว่าจะบอกเลิกสัญญา ผู้ทรงคุณวุฒิดังกล่าวเป็นผู้ร่วมคณะวิจัยในโครงการ Operation “BIM” ซึ่งมี ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา เป็นหัวหน้าโครงการ โดยผลิตภัณฑ์ที่เป็นผลจากงานวิจัยดังกล่าวถือเป็นลิขสิทธิ์ของบริษัท ร่วมกับนักวิจัย

3. สัญญาจ้างที่ปรึกษาด้านวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

สัญญาจัดทำขึ้นระหว่าง APCO และ

- | | |
|--|------------------------|
| (1) รองศาสตราจารย์ ดร. ภาณุอำไพ บัณฑิตทอง | ลงวันที่ 1 มกราคม 2555 |
| (2) รองศาสตราจารย์ ดร. ภาณุเสาวลักษณ์ พงษ์ไพจิตร | ลงวันที่ 1 มกราคม 2555 |

โดย รองศาสตราจารย์ ดร. ภาณุอำไพ บัณฑิตทอง ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการวิจัยและพัฒนา และ รองศาสตราจารย์ ดร. ภาณุเสาวลักษณ์ พงษ์ไพจิตร ดำรงตำแหน่งกรรมการวิจัยและพัฒนา โดยบริษัทฯ ว่าจ้างผู้ทรงคุณวุฒิดังกล่าวเพื่อเป็นที่ปรึกษาให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์แก่ผู้บริหารสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ ตามที่บริษัทฯ กำหนด รวมถึงการให้คำปรึกษาแก่สมาชิกของสาขาโดยจะเข้าไปที่สาขาตามที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อให้คำปรึกษาสัปดาห์ละ 2 ครั้ง ซึ่งบริษัทฯ จะชำระค่าจ้างเป็นรายเดือน และสัญญามีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ในสัญญาจนกว่าจะบอกเลิกสัญญา ทั้งนี้ ประธานกรรมการวิจัยและพัฒนาจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารในการวางแผนวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ผู้ทรงคุณวุฒิดังกล่าวเป็นผู้ร่วมคณะวิจัยในโครงการ Operation “BIM” ซึ่งมี ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา เป็นหัวหน้าโครงการ โดยผลิตภัณฑ์ที่เป็นผลจากงานวิจัยดังกล่าวถือเป็นลิขสิทธิ์ของบริษัท ร่วมกับนักวิจัย

4. สัญญาจ้างผู้เชี่ยวชาญ

- | | |
|---------------------|---|
| คู่สัญญา : | ฝ่ายที่ 1: บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลลส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ฝ่ายที่ 2: พญ. วลัยรัตน์ ธรรมจริย์ (“ผู้เชี่ยวชาญ”) |
| วันที่ลงนาม : | 2 มกราคม 2559 |
| สาระสำคัญของสัญญา : | 1. บริษัท ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเพื่อเป็นผู้ให้คำปรึกษาและแนะนำในการใช้ผลิตภัณฑ์ Operation BIM แก่ผู้บริหาร ในกิจกรรมทั้งหมดของ Bim Health Center 2. ผู้เชี่ยวชาญจะให้คำแนะนำแก่ผู้บริหาร ณ สำนักงานของบริษัทฯ สาขารัชดาภิเษก ชั้น 30 อาคาร AIA Capital Center รัชดาภิเษก ทุกวันจันทร์และวันพุธของสัปดาห์ ระหว่างเวลา 14.00-16.00 น. โดยบริษัทฯ จะชำระค่าจ้างเป็นรายเดือน |
| ระยะเวลาสัญญา : | จนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาจากคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย |

นโยบายการลงทุนในบริษัทฯ ย่อยและ/หรือบริษัทฯ ร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายลงทุนในบริษัทฯ ย่อยหรือบริษัทฯ ร่วมที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่เป็นส่วนสนับสนุนกิจการของบริษัทฯ อันจะทำให้บริษัทฯ มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น

ทั้งนี้การลงทุนในบริษัทฯ ย่อยและบริษัทฯ ร่วมจะอยู่ภายใต้การควบคุมและตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และในการกำกับดูแลบริษัทฯ ย่อยและบริษัทฯ ร่วม บริษัทฯ จะส่งกรรมการของบริษัทฯ หรือคัดเลือกผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารงาน เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ย่อยและบริษัทฯ ร่วมดังกล่าว

เอกสารแนบ 5

จรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทฯ ได้จัดทำ

จรรยาบรรณธุรกิจ

เพื่อเป็นการประกาศเจตนารมณ์ในการเป็นแบบอย่างแก่พนักงานในการประพฤติและปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนดูแลผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเสมอภาค คณะกรรมการจึงได้กำหนดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจขึ้นมา เพื่อเน้นย้ำให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ทั้งนี้โดยมีวัตถุประสงค์สำคัญที่จะส่งเสริมค่านิยมและ วัฒนธรรมองค์กร อันส่งผลให้เกิดความเจริญเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน ดังนี้

1. บริษัทฯ ยึดถือหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ จึงถือเป็นหน้าที่ของผู้บริหารและพนักงานที่จะต้องรู้ระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารงานและการทำงาน ดังนั้นผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจในกฎระเบียบที่ใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงานของทางราชการทั้งที่มีผลใช้บังคับแล้วและที่จะมีผลใช้บังคับในอนาคตอันใกล้ โดยผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด อีกทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
2. ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของคู่แข่ง หรือข้อมูลจำเพาะของคู่แข่ง โดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย เช่น การขโมย การจารกรรม หรือการละเมิดข้อตกลงที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลของคู่แข่ง ไม่ว่าจะได้จากลูกค้าหรือบุคคลอื่น
3. บริษัทฯ มีการตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลาย รับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า รวมทั้งเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลที่จำเป็น เพื่อประเมินบริษัทฯ โดยเท่าเทียมกัน และจะเปิดเผยผลประกอบการ ฐานะการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องตามความจริง ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
4. กรณีที่กรรมการหรือพนักงานได้มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ บริษัทฯ จะดำเนินการเสมือนกับบริษัทฯ ได้กระทำกับบุคคลภายนอก ซึ่งกรรมการหรือพนักงานผู้นั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
5. ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ใกล้ชิดไม่พึงรับเงินผลประโยชน์ หรือสิ่งของจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทฯ หากการรับนั้นอาจทำให้เข้าใจได้ว่าผู้รับมีใจเอนเอียงหรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ให้ ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ
6. ผู้บริหาร พนักงาน ครอบครัว และผู้อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันต้องไม่ดำเนินธุรกิจ / กิจกรรมใดๆ ที่อาจทำให้บุคคลทั่วไปเห็นว่าเป็นธุรกิจ / กิจกรรมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
7. ผู้บริหารและพนักงานที่มีหน้าที่นำข้อมูลจำเพาะไปใช้ ต้องระมัดระวังไม่ให้ผู้อื่นได้ยิน ลอบฟังหรือบันทึกเสียง ไม่ควรสนทนาในที่สาธารณะผ่านเครื่องมือสื่อสาร หรือสนทนากับสมาชิกในครอบครัวและบุคคลใกล้ชิดอันนำไปสู่การเปิดเผยต่อผู้อื่นได้
8. ผู้บริหารและพนักงานต้องจัดการ จัดเก็บ และแยกแยะรายละเอียดข้อมูลจำเพาะให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
9. ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลจำเพาะของบริษัทฯ ต่อผู้ที่ไม่มีความรู้ตามระเบียบข้อบังคับหรือข้อตกลงทางธุรกิจโดยเฉพาะความลับของลูกค้า เว้นแต่ได้รับความเห็นชอบเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้มีอำนาจดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ

10. ระหว่างที่ปฏิบัติงานให้บริษัทฯ และหลังจากพ้นสภาพการปฏิบัติงานแล้ว พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องว่าเป็นความลับของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์แก่ผู้ใดทั้งสิ้น ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ข้อมูลการเงินการปฏิบัติงาน ข้อมูลธุรกิจ แผนงานในอนาคตของบริษัทฯ เป็นต้น
11. ผู้บริหารและพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์หรือส่งข้อมูลดังกล่าวให้ผู้อื่นเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์
12. ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ปราศจากอคติ ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนแก่ตนเองหรือผู้อื่น
13. ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่จงใจทำรายงานหรือบันทึกที่เป็นเท็จหรือผิดพลาด รวมทั้งต้องไม่จงใจปิดบังหรือเสนอข้อมูลที่ เป็นเท็จหรือผิดพลาดต่อบริษัทฯ เมื่อพบรายงานหรือบันทึกที่มีข้อมูลไม่ถูกต้องหรือผิดพลาดต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบทันที
14. ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ในกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขัดต่อนโยบายของ บริษัทฯ และไม่ใช่อินเทอร์เน็ตหรือบริการที่คล้ายคลึงกันในทางที่จะทำให้เกิดความเสียหาย อับอาย ขาดความเชื่อมั่น หรือ เสียชื่อเสียง รวมทั้งต้องใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ด้วยความรับผิดชอบ และต้องไม่ก่อให้เกิดความแตกแยก การทำให้ผู้อื่นเสียหาย การทำลายขวัญ หรือส่งเสริมให้เกิดความไม่เป็นมิตรในสถานที่ทำงาน
15. ผู้บริหารและพนักงานพึงมีหน้าที่ดูแลรักษาและใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ต่อกิจการของบริษัทฯ เท่านั้น และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์อื่นใดหรือในทางมิชอบ รวมทั้งต้องไม่นำเอาไป ใช้ ขาย ให้ ขอยืม ให้ยืม หรือจำหน่าย จ่ายโอนทรัพย์สินของบริษัทฯ โดยไม่ได้รับอนุญาต ไม่ว่าจะทรัพย์สินนั้นจะมีมูลค่าหรืออยู่ในสภาพใด
16. ผู้บริหารและพนักงานต้องช่วยหรือพยายามเพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิบัตร ลิขสิทธิ์ หรือปกป้องเครื่องหมายการค้าที่เป็นทรัพย์สิน ทางปัญญาของบริษัทฯ รวมทั้งต้องไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น หรือคู่แข่งทางการค้า
17. ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านความปลอดภัยของบริษัทฯ ในการใช้เครื่องมืออุปกรณ์และ สภาพแวดล้อมในการทำงาน
18. ผู้บริหารและพนักงานพึงรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปราศจากการละเมิดสิทธิส่วนบุคคล มีความเคารพ ซึ่ง กันและกัน ตลอดจนให้ความร่วมมือช่วยเหลือ เสนอแนะความคิดเห็นและแก้ปัญหาาร่วมกันในการทำงาน
19. ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ยุ่ง ใสร้ายป้ายสีหรือล่อลวง อันเป็นการก่อให้เกิดการแตกสามัคคี และพึงละเว้นจากการนำ ผลงานของผู้อื่นมาเป็นของตน รวมทั้งต้องไม่ประพฤติตนเป็นที่รังเกียจแก่ผู้อื่น พุดจาถวณลามเพศตรงข้าม กระทำตนเป็น อันธพาล มีหนี้สินล้นพ้นตัว เล่นการพนัน ใช้สารเสพติด ดื่มเครื่องดื่มผสมแอลกอฮอล์ขณะปฏิบัติงาน หรือกระทำการใดๆ อันสื่อให้เห็นว่าเสื่อมเสียในด้านศีลธรรม
20. ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่กระทำการใดๆอันเป็นการละเมิดทางเพศต่อผู้ร่วมงาน หากพบหรือทราบว่ามีการละเมิดทางเพศ ในระหว่างผู้ร่วมงานต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที

21. บริษัทฯ เคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทฯ จะวางตัวเป็นกลางและไม่เกี่ยวข้องทางการเมือง
22. ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความสำคัญและไม่เลือกปฏิบัติในข้อกำหนดการจ้างงาน หมายรวมถึง การสรรหาบุคลากร การพิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์จากการจ้างงาน การปรับเปลี่ยนตำแหน่ง การโอนย้าย การประเมินผล การปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ การสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน การปลดและรับพนักงานกลับเข้ามาทำงานใหม่ ตลอดจนการเข้ามีส่วนร่วมในสังคมและกิจกรรมนันทนาการ เป็นต้น
23. ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึง การมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพยายามให้บริษัทฯ สามารถหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะก่อให้เกิดอันตรายหรือมลภาวะต่อธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และระบบนิเวศน์ที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน
ได้แก่

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| 1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. รศ. ดร.วราภรณ์ สามโกเศศ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ศ. ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ | กรรมการตรวจสอบ |

โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องคุณสมบัติและ
ขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2552

ทั้งนี้ ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุม
ครบทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ และใช้ความรู้ ความสามารถตามขอบเขต หน้าที่ และความ
รับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเป็นอิสระ ร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสีย
ทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานความถูกต้องของงบการเงินรายไตรมาส และประจำปี 2564 ของบริษัทฯ ความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูล
เพื่อให้มั่นใจว่าระบบบัญชีและรายงานทางการเงินจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
ครบถ้วน และเชื่อถือได้

2. สอบทานระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในและการ
ตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ

3. สอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์,
ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้

4. สอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง

5. กำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส รวมถึง
การเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

6. พิจารณาเสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

จากการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในโดยรวม
อยู่ในเกณฑ์ที่ดี มีการรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ การบริหารความ
เสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใสและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพที่ดี
ขึ้นอย่างต่อเนื่อง

(นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

