



**บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)**  
รายงานประจำปี 2562



## สารบัญ

สารจากประธานกรรมการ และสารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	2
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และ รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	6
ข้อมูลกรรมการและผู้บริหาร	10
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	21
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	22
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	32
ปัจจัยความเสี่ยง	38
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	45
ผู้ถือหุ้น	50
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	52
โครงสร้างการจัดการ	54
การทำกับคู่เสถกิจการ	65
ความรับผิดชอบต่อสังคม	91
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	99
รายการระหว่างกัน	101
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	104
รายงานความรับผิดชอบต่อกรรมการต้องการเงิน	108
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน	110

## สารจากประธานกรรมการ



**หม่อมหลวงเต็มแสง สรรพโส**

*ประธานกรรมการ*

ในปี 2562 บริษัท ดีไอที ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ยังคงมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจ เพื่อขยายและต่อยอด การเติบโตของผลการดำเนินงานให้มีความแข็งแกร่งและยั่งยืน เพื่อองค์กรและผู้ถือหุ้น ท่ามกลางสภาวะเศรษฐกิจ ตลอดช่วงปีที่ผ่านมา ต้องยอมรับว่ามีความท้าทาย จากความไม่แน่นอนที่เกิดการชะลอตัว ของเศรษฐกิจทั่วโลก อันส่งผลกระทบต่อภาพรวมเศรษฐกิจไทยโดยรวม ผสมกับสถานการณ์ปรับตัวที่เกิดขึ้น ที่เรียกว่า การเปลี่ยนแปลงอย่าง ก้าวกระโดดของเทคโนโลยี (Disruptive Technology) ยิ่งส่งผลให้บริษัทผู้ประกอบการหลายๆแห่ง ต้องลุกขึ้นมา ปรับตัว เพื่อความอยู่รอดขององค์กร ความท้าทายจากสภาวะเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ส่งผลให้บริษัทฯ ผู้บริหารและ พนักงาน ตั้งใจปฏิบัติหน้าที่และบริหารงานอย่างเต็มความสามารถ เพื่อดำเนินการตามแผน “วิสัยทัศน์” ภายใต้ การนำพาองค์กรสู่การเป็นผู้นำธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์ความงามและสุขภาพ ทั้งผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและสกินแคร์





ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารแบบครบวงจรในระดับภูมิภาคเอเชีย (Regional) และไปสู่ระดับโลก (Global) ในอนาคต ซึ่งเป็นการสอดคล้องกับกลยุทธ์พัฒนาการให้บริการในรูปแบบ One Stop Service Solution

บริษัท ดีไอดี โปโอเทค จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจในรูปแบบรับจ้างพัฒนาและผลิต (Original Design Manufacturer หรือ ODM) ซึ่งให้บริการครบวงจร แบบ One Stop Service ภายใต้ความแข็งแกร่งของทีมงานด้านวิจัยและพัฒนา ในการคิดค้นและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า ตลอดจนการให้คำปรึกษาด้านการตลาด ช่วยหาช่องทางในการจัดจำหน่าย และการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเลขสารบบอาหาร (เลข อย.) ต่อสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) รวมถึงการควบคุมการผลิตที่ได้คุณภาพ และได้รับมาตรฐานจากกรมโรงงานอุตสาหกรรมและสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) กระบวนการผลิตและการควบคุมการผลิตที่ได้คุณภาพ จนได้รับการันตีความน่าเชื่อถือ ภายใต้มาตรฐาน ISO22000:2005, HACCP, GMP Codex และ HALAL รวมถึงยกระดับการผลิต โดยการผลิตในห้องปลอดเชื้อ (Clean Room) ซึ่งเป็นมาตรฐานการผลิตเดียวกับการผลิตผลิตภัณฑ์ยา มาใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร และด้วยการมุ่งมั่นที่จะเติบโตแบบไม่หยุดยั้ง บริษัทฯจึงไม่หยุดที่จะค้นคว้าวิจัยสารสกัดจากธรรมชาติของไทย เพื่อต่อยอดนวัตกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ และการเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ไปสู่ผลิตภัณฑ์ในรูปแบบแคปซูลนิ่ม (Soft Gelatin หรือ Soft Gel) แบบเจล (Gel) และแบบเจลลี่ (Jelly) รวมถึงการมุ่งเน้นหา Strategic Partner ทางธุรกิจ เพื่อเข้ามาต่อยอด โดยการแตกไลน์ธุรกิจ ส่งผลให้บริษัทฯมีช่องทางการตลาดเพิ่มมากขึ้น เพื่อตอบโจทย์การให้บริการที่ครบวงจร ในเรื่องของการขยายตลาดแบรนด์สินค้าของลูกค้า ไปยังช่องทางใหม่ๆเพิ่มขึ้น

สำหรับในปี 2562 เป็นปีที่บริษัทมีความภาคภูมิใจเป็นอย่างยิ่ง ที่ได้แสดงความจงรักภักดีเนื่องในโอกาสพระราชพิธีบรมราชาภิเษก พระบาทสมเด็จพระปรเมนทรรามาธิบดีศรีสินทรมหาวชิราลงกรณ พระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว เสด็จเถลิงถวัลยราชสมบัติเป็นพระมหากษัตริย์แห่งประเทศไทย ด้วยการประดับธงชาติไทยร่วมกับธงพระปรมาภิไธย ว.ป.ร. และธงตราสัญลักษณ์พระราชพิธีบรมราชาภิเษก พร้อมตั้งเครื่องราชสักการะพระบรมฉายาลักษณ์

ทั้งนี้ ในนามของคณะกรรมการบริษัทฯ ดิฉันขอขอบคุณ ผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ สถาบันการเงิน หน่วยงานภาครัฐและเอกชนที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนลูกค้าทุกท่าน ที่ให้การสนับสนุนอย่างดียิ่งแก่บริษัทฯ เสมอมา ดิฉันในฐานะตัวแทนของผู้ปฏิบัติงาน ขอให้คำมั่นว่าจะทุ่มเททำงานอย่างเต็มความสามารถ เพื่อขับเคลื่อน DOD ให้ก้าวสู่ความสำเร็จแบบมั่นคงและยั่งยืนในอนาคต ให้คุ้มค่ากับที่ผู้ถือหุ้นให้ความไว้วางใจ

หม่อมหลวงเต็มแสง สรรพโส  
ประธานกรรมการ

## สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



**นายธนา รังสิกุล**

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ปี 2562 เป็นปีที่เศรษฐกิจไทยเผชิญกับความท้าทายหลากหลายรูปแบบโดยเฉพาะปัจจัยภายนอกและสงครามการค้าระหว่างประเทศ (Trade War) ซึ่งมีผลกระทบส่วนใหญ่กับธุรกิจไม่มากนักน้อย แต่บริษัท ดีไอดี ไปโอเทค จำกัด (มหาชน) หรือ DOD เราแก้ไขปัญหาโดยยึดถือแกนหลักของธุรกิจของการมุ่งมั่นพัฒนานวัตกรรมใหม่ๆ และร่วมทำงานอย่างมุ่งมั่นกับพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อต่อยอดทางธุรกิจโดยยังให้ความสำคัญกับบริการครบวงจรแบบ One stop service solutions และมีผลิตภัณฑ์หลากหลายรูปแบบ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยเน้นย้ำความเป็นผู้นำด้านธุรกิจผลิตภัณฑ์ความงามและสุขภาพ

ทั้งนี้ทางบริษัทได้มีกลยุทธ์การลงทุนอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างความได้เปรียบทางการค้าและต่อยอดทางธุรกิจแบบยั่งยืน โดยมีรายละเอียดอย่างย่อต่อไปนี้

- วันที่ 15 มกราคม 2562 บริษัท ดีไอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด ได้ทำการเข้าซื้อและรับโอนกิจการของบริษัท บีจีพี สเปกตรัม เพาเวอร์ จำกัด ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิหน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจากบริษัท บีจีพี สเปกตรัม เพาเวอร์ จำกัด ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันที่โอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในบริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด ซึ่งถือหุ้น



โดย บริษัทพีจีพี สเตปตรัม เพาเวอร์ จำกัด หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนและชำระแล้วของ บริษัท พีจีพีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด วัตถุประสงค์หลักคือผลิตเครื่องสำอาง

- เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2562 บริษัทฯได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท อัลติมา โลฟ จำกัด มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 50 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 80 และมีวัตถุประสงค์หลักของ บริษัท คือ ธุรกิจเครื่องสำอาง

- วันที่ 28 สิงหาคม 2562 บริษัทฯได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท สยาม เฮอเบิล เทค จำกัด มีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 260 ล้านบาท แบ่งเป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 65 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 และมีวัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ประกอบธุรกิจผลิตสารสกัด

จากความสำเร็จ ในการเริ่มต้นขยายธุรกิจเข้าสู่ผลิตภัณฑ์กลุ่มความงามและสุขภาพแบบครบวงจร เป็นการแสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะสร้างความแข็งแกร่งทางธุรกิจอย่างไม่หยุดยั้ง เพื่อมุ่งสู่การเป็นผู้นำธุรกิจ ผลิตภัณฑ์ความงามและสุขภาพ ทั้งผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เครื่องสำอางและสกินแคร์แบบครบวงจรต่อไป ในอนาคต

ซึ่งแผนการลงทุนดังกล่าว สะท้อนให้เห็นผลประกอบการปี 2562 ที่บริษัทฯมีรายได้รวม 797.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 124.38 ล้านบาท หรือ เติบโต 18.48% เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีรายได้รวมอยู่ที่ 673.12 ล้านบาท ขณะที่ กำไรสุทธิปี 2562 จำนวน 86.71 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 231.75 ล้านบาท หรือลดลง 75.92% และมีอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Profit Margin) ในปี 2562 เท่ากับ 51.89% สาเหตุที่กำไรสุทธิที่ปรับตัวลดลง เนื่องจากบริษัทฯ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นของกลุ่มธุรกิจเครื่องสำอาง “อัลติมา โลฟ” ที่มีความจำเป็นเพื่อการลงทุน ด้านการตลาด ในการสร้างแบรนด์ (Branding) แต่ค่าใช้จ่ายดังกล่าว เป็นต้นทุนที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียว (One Time ) ในปี 2562 เท่านั้น ดังนั้น ถ้าหากปรับรายการต้นทุนที่เกิดขึ้นครั้งเดียวออกจากต้นทุนขาย ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นปกติจะเพิ่มขึ้นจาก 51.89% มาเป็น 53.85% ซึ่งจากแผนทางการตลาดในช่วงปีที่ผ่านมา คาดว่าปี 2563 จะเป็นปีทอง และปีแห่งการเก็บเกี่ยวของ “อัลติมา โลฟ” โดยจะเห็นได้จากยอดสมาชิกในปัจจุบันอยู่ที่ 40,827 ราย และในปีนี้ คาดว่าจะเพิ่มเป็น 120,000 ราย ขณะที่ยอดขายในปีนี้ อัลติมา โลฟ ได้ตั้งเป้าหมายยอดขายไว้ที่ 600 ล้านบาท

กระผมในฐานะตัวแทนของผู้ปฏิบัติการขอขอบพระคุณ คณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และพนักงานทุกท่าน ที่ร่วมแรงร่วมใจเป็นอย่างดีรวมถึง ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า ตลอดจนหน่วยงานต่างๆทั้งภาครัฐ และภาคเอกชน ที่ให้ความสนับสนุนด้วยดีมาโดยตลอด กระผมจะพยายามอย่างสุดความสามารถในการขับเคลื่อนองค์กรให้ก้าวหน้า และเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

นายธนา รังสิกุล  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ นายดุสิต จงสุทธนามณี ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์ และ นางอาภาภรณ์ โกศลกุล ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัท มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

ในระหว่างปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 5 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านได้เข้าร่วมประชุมดังนี้

	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
นายดุสิต จงสุทธนามณี	5/5
นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	4/5
นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	4/5

### ผลการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

#### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี ของบริษัท ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยในการประชุมได้เชิญผู้สอบบัญชี และ/หรือ ตัวแทนจากบริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทสู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทผู้สอบบัญชีของบริษัท เข้าร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามถึง ความถูกต้องของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ความเหมาะสมของวิธีการทางบัญชี การเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการที่รับรองทั่วไป

#### 2. การสอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานของผู้สอบบัญชี และรายงานของการตรวจสอบภายในจากบริษัท เวล แพลนนิ่ง โซลูชั่น จำกัดซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท และยึดแนวคิดเกี่ยวกับ COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ ได้แก่ คือ การควบคุมภายในระดับองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบติดตาม มาเป็นพื้นฐานในการสอบทานระบบควบคุมภายใน ซึ่งมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม



### 3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทการปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างถูกต้องครบถ้วนในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญ และหรือ มีผลกระทบต่อกิจการในวงกว้าง บริษัทจะจัดให้มีที่ปรึกษา และ หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

### 4. การพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงการทำหน้าที่ของผู้สอบบัญชีภายนอก บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมันส์ ไซยาศ สอบบัญชี จำกัด มีความเป็นอิสระปฏิบัติตามข้อกำหนดของวิชาชีพ และค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต มีความเหมาะสม ซึ่งจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

### 5. การพิจารณารายการที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และความสมเหตุสมผลทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ รวมถึงดูแลให้มีการเปิดเผยรายการอย่างถูกต้องและครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วน โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียของทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องของระบบควบคุมภายในที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญ

นายดุสิต จงสุทธนามณี  
ประธานกรรมการตรวจสอบ



## รายงานของคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท ดีโอที ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ นายดุสิต จงสุทธนามณี ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์ และ นางอาภาภรณ์ โกศลกุล ดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัทมีการคัดเลือกกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ความสามารถ รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม ซึ่งมีความเป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้

ในระหว่างปี 2562 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมรวม 5 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านได้เข้าร่วมประชุมดังนี้

	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
นายดุสิต จงสุทธนามณี	5/5
นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	4/5
นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	4/5

โดยได้มีการพิจารณาเรื่องที่มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาคัดเลือกและนำเสนอความเห็นเกี่ยวกับบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ จำนวน 3 ท่าน ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาคัดเลือกและนำเสนอความเห็นเกี่ยวกับบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งผู้บริหารในตำแหน่งที่สำคัญ จำนวน 4 ท่าน รวมถึงค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
3. พิจารณาและนำเสนอความเห็นเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
4. พิจารณาและนำเสนอความเห็นเกี่ยวกับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจ รวมถึงการเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของกิจการ
5. พิจารณานุมัติวงเงินอบรมสำหรับคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการบริหารกิจการให้มีประสิทธิภาพและสร้างความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว



คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติตามหน้าที่ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วน โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียของทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

นายดุสิต จงสุทธนามณี  
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

## ข้อมูลกรรมการและผู้บริหาร



**หม่อมหลวงเต็มแสง สรรพโส**  
ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 3 มิถุนายน 2559

อายุ 76 ปี

**คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ◆ ปริญญาตรี ศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยศิลปากร
- ◆ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 133/2017

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท** 0.01 (%)

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร** ไม่มี  
**ประสบการณ์ทำงาน**

- 2559 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ บริษัท ดีไอดี ไปโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์ภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2554 - ปัจจุบัน กรรมการ มูลนิธิมนตรี ตราโมท ในพระราชูปถัมภ์ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี ประเภทธุรกิจ มูลนิธิ
- 2550 - ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ และผู้ช่วยเลขานุการ มูลนิธินิธิศรานุวัตติวงศ์ ประเภทธุรกิจ มูลนิธิ
- 2550 - 2559 กรรมการ และที่ปรึกษา มูลนิธิเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระนั่งเกล้าเจ้าอยู่หัว ในพระอุปถัมภ์ สมเด็จพระเจ้าพี่นางเธอ เจ้าฟ้ากัลยาณิวัฒนากรมหลวงนราธิวาสราชนครินทร์ ประเภทธุรกิจ มูลนิธิ



**นายรณารังสิกุล**  
รองประธานกรรมการ  
ประธานกรรมการบริหาร  
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 1 ตุลาคม 2562

อายุ 46 ปี

**คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาบริหารธุรกิจ  
University of North Carolina at Charlotte USA
- ประกาศนียบัตร จาก Chaminade college Preparatory,  
St. Louis USA
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)  
รุ่น 165/2019
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP)  
รุ่น 287/2019

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 0.12**

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี  
ประสบการณ์ทำงาน**

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)  
ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2560 - 2562 ผู้จัดการทั่วไป ด้านพันธมิตรทางธุรกิจและสื่อ  
บริษัท เดอะมอลล์กรุ๊ป จำกัด  
ประเภทธุรกิจ การขายปลีกสินค้าอื่นๆ  
ในร้านค้าทั่วไป
- 2557 - 2562 ประธานกรรมการบริหาร  
บริษัท ไลฟ์ สตอรี่ จำกัด  
ประเภทธุรกิจ การขายส่งเครื่องสำอาง
- 2548 - 2559 หัวหน้าฝ่ายวางแผนการค้า  
บริษัท ดิอาจีโอ โมเอ็ท เฮนเนสซี่  
(ประเทศไทย) จำกัด  
ประเภทธุรกิจ ร้านขายปลีกเครื่องดื่มที่มีแอลกอฮอล์
- 2545 - 2548 ผู้จัดการด้านการตลาดสัมพันธ์เชิงกลยุทธ์  
บริษัท อเมริกัน เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย)  
จำกัด  
ประเภทธุรกิจ การเงิน
- 2543 - 2545 ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการตลาด  
ธนาคาร ซิตี้แบงก์  
ประเภทธุรกิจ ธนาคารพาณิชย์



**นายเอกกฤษณ์ บุญศิริยศฐากุล**  
กรรมการ  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 1 ตุลาคม 2562

อายุ 50 ปี

**คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ▶ ปริญญาโท บริหารธุรกิจ-การตลาด มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ▶ ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร มหาวิทาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้า พระนครเหนือ
- ▶ หลักสูตร พสบ.บก.ทท พัฒนาสัมพันธ์ระดับบริหาร กองบัญชาการ กองทัพไทย รุ่นที่ 7
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 165/2019

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี

**ประสบการณ์ทำงาน**

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ บริษัท ดีไอที ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2559 - 2562 ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ บริษัท ทีพีไอ จำกัด(มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตบรรจุภัณฑ์พลาสติกชนิดอ่อน
- 2556 - 2559 รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท สยามจีเอส แบตเตอรี่ จำกัด ประเภทธุรกิจ ผลิตแบตเตอรี่รถยนต์
- 2551 - 2556 ผู้จัดการประจำสาขาประเทศไทย บริษัท โบลเวลล์โฮลดิ้งส์ (ไทยแลนด์) จำกัด ประเภทธุรกิจ ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์
- 2544 - 2551 ผู้จัดการโรงงานประจำสาขาประเทศไทย บริษัท เจวี (ประเทศไทย) จำกัด ประเภทธุรกิจ ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์
- 2536 - 2544 วิศวกรอาวุโส บริษัท ซีเกท เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด ประเภทธุรกิจ ผลิตชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์





**นายคณิศ จงสุกรนามณี**  
ประธานกรรมการตรวจสอบ  
ประธานกรรมการสรรหา  
และกำหนดค่าตอบแทน  
กรรมการอิสระ  
และรักษาการเลขานุการบริษัท

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 24 ธันวาคม 2558

อายุ 47 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ▶ ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ (เกียรตินิยมอันดับสอง) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร
- ▶ หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่น 74/2016
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 137/2017

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 0.24

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี  
ประสบการณ์ทำงาน

- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ  
ประธานกรรมการสรรหา  
และกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ  
บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)  
ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2551 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร  
บริษัท ทรัพย์สินสิริ จำกัด  
ประเภทธุรกิจ การลงทุนที่เป็นกิจกรรม  
ของตนเอง
- 2551 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท  
บริษัท คิน ออเทอร์ จำกัด  
ประเภทธุรกิจ ที่ปรึกษาด้านการบริหารจัดการ  
การเงิน
- 2548 - ปัจจุบัน กรรมการการเงินและเลขานุการบริษัท  
บริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)  
ประเภทธุรกิจ ผลิต จัดจำหน่าย  
และค้าปลีก เครื่องประดับแท้



### นายพงษ์เทพ กีฬาพันธ์

กรรมการตรวจสอบ

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

และกรรมการอิสระ

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 24 ธันวาคม 2558

อายุ 61 ปี

#### คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม

- ◆ ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์  
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ◆ ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ◆ หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 54  
วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร
- ◆ หลักสูตร Director Certification Program (DCP)  
รุ่น 125/2009

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี

#### ประสบการณ์ทำงาน

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา  
และกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ  
บริษัท ดีไอที ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)  
ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี  
บริษัท กันกุล เอ็นจิเนียริง (มหาชน)  
ประเภทธุรกิจ ผลิต จำหน่ายและนำเข้า-ส่ง  
ออกเครื่องอุปกรณ์ไฟฟ้า
- 2558 - 2560 กรรมการบริษัท  
บริษัทโทเทิล อินด์สเตรียล เซอร์วิสเซส จำกัด  
ประเภทธุรกิจ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- 2553 - 2558 กรรมการบริษัท  
บริษัท พีทีที แอลเอ็นจี จำกัด (ในเครือ PTT)  
ประเภทธุรกิจ พลังงาน



### นางอจากรณ์ โกศลกุล

กรรมการตรวจสอบ/  
กรรมการสรรหา  
และกำหนดค่าตอบแทน  
และกรรมการอิสระ

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 24 ธันวาคม 2558

อายุ 58 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาตรี มนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์
- ▶ หลักสูตรวิทยาการตลาดทุน(วตท.) รุ่น 19
- ▶ หลักสูตรวิทยาการพลังงาน (วพน.) รุ่น 7
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 133/2017

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 0.12

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี  
ประสบการณ์ทำงาน

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์ภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2526 - ปัจจุบัน คอสมินิสต์ หนังสือพิมพ์ไทยรัฐ ประเภทธุรกิจ สำนักพิมพ์
- 2526 - ปัจจุบัน เจ้าของกิจการ บริษัท สปริต อาร์ท 2011 จำกัด ประเภทธุรกิจ จำหน่ายนิตยสาร



**นางชีว ชาน กาน**  
กรรมการอิสระ

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 12 มิถุนายน 2562

อายุ 68 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม

- ปริญญาโท ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (รัฐศาสตร์)  
University of Wisconsin-Madison
- ปริญญาตรี สังคมศาสตร์(รัฐศาสตร์)  
University of Singapore

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 0.12

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี  
ประสบการณ์ทำงาน

- |                 |   |
|-----------------|---|
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ<br>บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)<br>ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์ภัณฑ์เสริมอาหาร  |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ<br>บริษัท ไทรทัน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)<br>ประเภทธุรกิจ การลงทุนในธุรกิจกลุ่มพลังงาน<br>และการก่อสร้าง  |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ<br>Hong Leong Finance Limited (Singapore)<br>ประเภทธุรกิจ การเงิน  |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ<br>P5 Capital Holdings Limited (Singapore)<br>ประเภทธุรกิจ การลงทุนในกิจการอื่น  |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการ<br>Triton Resources International Private<br>Limited (Singapore)<br>ประเภทธุรกิจ จำหน่ายและนำเข้าวัสดุ<br>ก่อสร้างและทรัพยากรธรรมชาติในประเทศสิงคโปร์ |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการ<br>Global Education Technology and<br>Services Private Limited (Singapore)<br>ประเภทธุรกิจ บริการด้านการศึกษา<br>และเทคโนโลยีการศึกษา                 |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการ<br>Clarity the Word Factory Private<br>Limited (Singapore)<br>ประเภทธุรกิจ บริการด้านงานเขียนและฝึกอบรม   |
| 2012 – 2019     | เอกอัครราชทูตวิสามัญผู้มีอำนาจเต็ม<br>กระทรวงการต่างประเทศสาธารณรัฐสิงคโปร์<br>สถานทูตสิงคโปร์ประจำประเทศไทย<br>ประเภทธุรกิจ ส่วนงานราชการ                    |
| 2006 – 2012     | รองเลขาธิการ (เอเชียแปซิฟิก)<br>กระทรวงการต่างประเทศสาธารณรัฐสิงคโปร์<br>ประเภทธุรกิจ ส่วนงานราชการ   |
| 1995 – 2006     | รองเลขาธิการ (นโยบาย)<br>กระทรวงกลาโหมสาธารณรัฐสิงคโปร์<br>ประเภทธุรกิจ ส่วนงานราชการ   |
| 1974 – 1995     | นักวิเคราะห์<br>กระทรวงกลาโหมสาธารณรัฐสิงคโปร์<br>ประเภทธุรกิจ ส่วนงานราชการ  |



**นายวุฒิชัย จันตกุล**  
กรรมการ  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานโครงการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 9 สิงหาคม 2561

อายุ 48 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ▶ ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้า ธนบุรี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี  
ประสบการณ์ทำงาน

2562 - ปัจจุบัน กรรมการ

บริษัท สยาม เฮอเบิล เทค จำกัด  
ประเภทธุรกิจ ผลิตสารสกัดจากพืช  
และสมุนไพร

ส.ค. 2561 - กรรมการ, ประธานเจ้าหน้าที่สายงานโครงการ  
ปัจจุบัน บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)

ประเภทธุรกิจ ผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร

ก.ค. 2558 - รองกรรมการผู้จัดการ

มิ.ย. 2561 บริษัท อีควอเตอร์ โซลาร์ แคปิตอล จำกัด

ประเภทธุรกิจ พลังงานทดแทน

ก.ย. 2555 - ผู้จัดการทั่วไป

ส.ค. 2556 บริษัท ไซ้ เอ็กซ์โพลซีฟ จำกัด

ประเภทธุรกิจ วัสดุระเบิดสำหรับงานเหมือง

พ.ค. 2537 - รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายโรงงาน

ก.ค. 2555 บริษัท ที.เอ็ม.ซี อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

ประเภทธุรกิจ เครื่องจักรกล





**นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง**  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหารทั่วไป  
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดใน  
ในสายบัญชีและการเงิน

ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหารทั่วไป

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 1 ตุลาคม 2562

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายบัญชีและการเงิน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 2 ธันวาคม 2562

อายุ 38 ปี

**คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม**

- ▶ ปริญญาตรีบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ
- ▶ Orientation Course – CFO Focus on Financial Reporting / 2560
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 165/2019
- ▶ อบรมเพื่อพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านการบัญชี (Refresh) ประจำปี 2562

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 0.09

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี  
ประสบการณ์ทำงาน

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ดีไอที เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด ประเภทธุรกิจ บริการด้านการตลาด
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สยาม เฮอเบิล เทคโนโลยี จำกัด ประเภทธุรกิจ ผลิตสารสกัดจากพืชและสมุนไพร
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อัลติมาไลฟ์ จำกัด ประเภทธุรกิจ เครื่องสำอาง
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอชวาย ดีไอที จำกัด ประเภทธุรกิจ จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเค ดีไอที จำกัด ประเภทธุรกิจ จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด ประเภทธุรกิจ ผลิตเครื่องสำอาง
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ดีไอที เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด ประเภทธุรกิจ ลงทุนในบริษัทอื่น
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ, ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหารทั่วไป บริษัท ดีไอที ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- เม.ย. 2556 - รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี
- ส.ค. 2557 บริษัท ฮิตาชิ ทรานสปอร์ต เทคโนโลยี จำกัด ประเภทธุรกิจ รับจ้างขนส่งและให้เช่าโกดัง
- ต.ค. 2554 - ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
- พ.ย. 2555 บริษัท ลีอกพลัส ไม่นิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด ประเภทธุรกิจ ขายถ่านหิน ยางรถบรรทุก และน้ำตาลทราย



### หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

- 1) ดูแลและให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่คณะกรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ และกฎหมายต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ
- 2) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รับผิดชอบในการจัดประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของที่ประชุมดังกล่าว
- 3) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารสำคัญของบริษัท ได้แก่
  - 3.1) ทะเบียนกรรมการ
  - 3.2) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานประจำปีของบริษัท
  - 3.3) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 4) การเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร (หมายถึง กรรมการและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตน และผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัททราบ)
- 5) ดำเนินการและรับผิดชอบอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ และให้คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าว (ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม))

**ข้อมูลการดำเนินงานด้านของกรรมการและผู้บริหาร**

รายชื่อ	บริษัท	บริษัทย่อย						
		บริษัท เอ็ดดี้ไอล์ฟ จำกัด	บริษัท ดีไอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	บริษัท สยาม เออเบิล เทค จำกัด	บริษัท อัสทีนา ไอล์ฟ จำกัด	บริษัท เอชวาย ดีไอดี จำกัด	บริษัท เอเค ดีไอดี จำกัด	บริษัท พีซีซีอ แล็บบอราทอรี จำกัด
หม่อมหลวงเต็มแสง สรรพโส	X							
นายธนา รังสิกุล	/, //, ///							
นายเอกภูศิษฐ์ บุญศรฐากุล	/, //, ///							/
นางชีวะ ชาน ทาน	/							
นายดุสิต จงสุทธนามณี	/							
นายพงษ์เทพ ธีราพันธ์	/							
นางอภภรณ์ โกศลกุล	/							
นายวุฒิชัย อนันตกุล	/, //, ///			/		/		
นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง	/, //, ///						/	/

หมายเหตุ / = กรรมการ X = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร /// = ผู้บริหาร



## ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2560 (ตรวจสอบ)		ปี 2561 (ตรวจสอบ)		ปี 2562 (ตรวจสอบ)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
<b>ฐานะการเงิน</b>						
รวมสินทรัพย์	454.20	100.00	1,406.64	100.00	1,574.61	100.00
รวมหนี้สิน	164.68	36.26	222.38	15.81	336.35	21.36
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	289.52	63.74	1,184.25	84.19	1,238.26	77.44
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	150.00	33.03	205.00	14.57	205.00	13.02
<b>ผลการดำเนินงาน</b>						
รายได้จากการขาย	387.35	99.69	666.36	99.00	789.92	99.05
รวมรายได้	388.56	100.00	673.12	100.00	797.50	100.00
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	150.52	38.74	311.35	46.25	87.79	11.01
กำไรสุทธิสำหรับงวด	142.19	36.59	305.26	45.35	73.51	11.25
<b>กระแสเงินสด</b>						
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	204.48		64.89		(42.77)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(60.24)		(733.13)		63.94	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(79.76)		693.14		(75.56)	
<b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)		1.70		2.47		1.52
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)		51.53		41.42		7.21
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)		34.51		32.81		5.82
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)		0.57		0.19		0.28
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)		59.78		95.46		81.11
กำไรสุทธิขั้นพื้นฐานต่อหุ้น (บาท)		0.47		0.85		0.21

ที่มา : งบการเงินรวมของบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)



# นโยบายและภาพรวม การประกอบธุรกิจ







## นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ดำเนินธุรกิจเป็นผู้รับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Dietary Supplement Product) ที่มีส่วนประกอบหลักมาจากสารสกัดจากธรรมชาติ โดยให้บริการครบวงจร แบบ One Stop Service ตั้งแต่การให้คำปรึกษาด้านผลิต การคิดค้นและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหารให้สอดคล้องความต้องการของลูกค้า การออกแบบสินค้าและบรรจุภัณฑ์ การให้คำปรึกษาด้านการตลาดและช่องทางในการจัดจำหน่าย ตลอดจนการผลิตและการควบคุมการผลิตที่ได้คุณภาพ ได้รับการรับรองมาตรฐานจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม การขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเลขสารบบอาหาร (เลข อย.) ของผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าต่างๆ ต่อสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) โดยมีโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีคุณภาพปลอดภัย ตามมาตรฐานสากล และพัฒนานวัตกรรมอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า โดยผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทแบ่งออกเป็น 2 กลุ่มหลักๆ ได้ดังนี้

- 1) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงาม เป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อดูแลรูปร่าง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อดูแลผิวพรรณ
- 2) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพ เป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อระบบขับถ่าย ช่วยเพิ่มปริมาณกากใยอาหาร ทำให้ท้องไม่ผูก และดีท็อกซ์ลำไส้ รวมทั้งผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบำรุงสมอง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหารประเภทโปรตีน

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีการจำหน่ายให้แก่ลูกค้าในประเทศทั้งหมด โดยส่วนใหญ่เป็นการผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าและภายใต้ตราสินค้าที่ลูกค้ากำหนด ซึ่งลูกค้าส่วนใหญ่เป็นบริษัทซื้อขายไป (Trading Company) ที่ทำหน้าที่เป็นคนกลางหรือเป็นผู้รวบรวมคำสั่งซื้อจากลูกค้ารายย่อยต่างๆ ที่ต้องการมีผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าของตนเองเช่น ดารา นักแสดง ศิลปินหรือบุคคลที่มีชื่อเสียงต่างๆ ตลอดจนคลินิกเสริมความงาม บริษัทขายตรง หรือบริษัทที่มีหน้าร้านขายสินค้าเครื่องสำอางในห้างสรรพสินค้า เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพ ภายใต้ตราสินค้า “Dai a to” (ได เอโดะ) ซึ่งเป็นตราสินค้าของบริษัทเอง ได้แก่ โปรตีนไดเอทตรา Dai a to

### วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย

#### วิสัยทัศน์

“เป็นบริษัทที่มั่นคง ดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ มุ่งเน้นการวิจัยพัฒนา ด้านผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามมาตรฐานสากล เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม”

#### พันธกิจ

- ▶ ลงทุนและส่งเสริมเพื่อเพิ่มศักยภาพงานด้านการวิจัย ค้นคว้าหา นวัตกรรมที่ทันสมัย และนำมาพัฒนาเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ
- ▶ ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีความปลอดภัย และได้มาตรฐานสากล หรือตามมาตรฐานที่ลูกค้ากำหนด

- ▶ สร้าง “ตราสินค้า” ของบริษัทเอง เพื่อความมั่นคงของธุรกิจในระยะยาว
- ▶ สร้างผลตอบแทนในระดับที่เหมาะสม ให้แก่นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- ▶ ประกอบธุรกิจด้วยหลักธรรมาภิบาล มีความโปร่งใส คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม และมีความรับผิดชอบต่อสังคม
- ▶ มุ่งสร้างองค์กรแห่งการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง เพื่อการพัฒนาบุคลากร ให้มีศักยภาพในการดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

## เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

มุ่งพัฒนาบริษัทให้เป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีคุณภาพระดับสากล และสร้างความสามารถในการแข่งขันให้ยั่งยืนโดยการทำวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง รวมถึงลดต้นทุนการผลิตสินค้า โดยจัดตั้งโรงงานสกัดเพื่อใช้ผลิวัตถุดิบของตนเอง

## การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัท ดีไอที ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2554 ในนาม “บริษัท ไทย เลิร์นนิ่ง อินโนเวชั่น จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท มีนางกุลธิดา สันติภพ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในขณะนั้น โดยเริ่มต้นจากการดำเนินธุรกิจด้านจำหน่ายสื่อการสอน ต่อมานายล้ำพันธุ์ พรธนะประเทศ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทในปัจจุบันได้ซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมดังกล่าว และได้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท สุกฤษ 55 จำกัด” ในวันที่ 14 ธันวาคม 2554 เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Dietary Supplement Product) โดยเริ่มจากการรับจ้างผลิตให้เป็นไปตามสูตรและส่วนประกอบสารอาหารตามที่ลูกค้ากำหนดไว้ (Original Equipment Manufacturer : OEM) โดยมีการเช่าพื้นที่จากผู้ถือหุ้นรายใหญ่เพื่อใช้เป็นสำนักงานและโรงงานแห่งแรกและมีสาขา ตั้งอยู่เลขที่ 78/6 และ 78/7 ตำบลคอกกระบือ อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2556 นายล้ำพันธุ์ พรธนะประเทศ ได้ขายหุ้นของบริษัทที่ถืออยู่ทั้งหมด (มีสัญญาซื้อคืน) ให้แก่นางสาวรุ่งนภา ขุนสงคราม ซึ่งเข้ามาเป็นกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการของบริษัทในช่วงวันที่ 21 มิถุนายน 2556 - 18 พฤษภาคม 2557 และวันที่ 10 กันยายน 2557 - 24 มิถุนายน 2558 (ในช่วงวันที่ 19 พฤษภาคม 2557 - 9 กันยายน 2557 นางสาวศุภมาส อิศรภักดี เข้ามาเป็นกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการของบริษัทแทนนางสาวรุ่งนภา ขุนสงคราม)

ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2556 บริษัทได้ขยายการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อจำหน่ายให้แก่ลูกค้าทั่วไป และได้เริ่มดำเนินการผลิตในรูปแบบรับจ้างพัฒนาและผลิต (Original Design Manufacturer : ODM) โดยให้บริการครบวงจร แบบ One Stop Service โดยบริษัทมีทีมงานด้านวิจัยและพัฒนาเพื่อคิดค้นและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร รวมทั้งได้ร่วมมือกับทีมงานผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านจากสถาบันการศึกษาในประเทศและหน่วยวิจัยต่างๆ เพื่อทำการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตลอดจนปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้สูงขึ้น โดยในเดือนธันวาคม 2556 บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐาน GMP (Good Manufacturing Practice) จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อ.ย.) กระทรวงสาธารณสุข ซึ่งเป็นการรับรองระบบมาตรฐานวิธีการผลิต เครื่องมือ เครื่องใช้ในการผลิต และการเก็บรักษาที่ดีในขอบข่ายการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร



เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2558 บริษัทได้เปลี่ยนชื่อบริษัทจากบริษัท สุกฤษ 55 จำกัด เป็น “บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด” ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทมีสำนักงานและโรงงานตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรม อยู่เจริญ-ท่าจีน เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

### พัฒนาการที่สำคัญของบริษัทในช่วง 6 ปีที่ผ่านมา สรุปได้ดังนี้

#### ปี 2557

- วันที่ 6 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น โดยนายลำพันธ์ พรรัตนประเทศและครอบครัว ได้เข้ามาถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 99
- วันที่ 17 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจาก 1 ล้านบาท เป็น 5 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทนำเงินเพิ่มทุนไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ
- วันที่ 3 มิถุนายน 2557 บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุน จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 2272(2)/2557 สำหรับกิจการผลิตผลิตภัณฑ์จากพืชสมุนไพร (ยกเว้นยา สบู่ ยาสระผม ยาสีฟัน และเครื่องสำอาง) กิจการผลิตยาและ/หรือสารออกฤทธิ์สำคัญในยา
- วันที่ 9 สิงหาคม 2557 บริษัทได้เริ่มลงทุนก่อสร้างโรงงานและสำนักงานของบริษัทบนที่ดินของบริษัทเนื้อที่ 7-2-71.40 ไร่ ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมอยู่เจริญ-ท่าจีน เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โดยโรงงานได้รับการออกแบบให้เป็นห้องคลีนรูม (Cleanroom) ซึ่งมีระบบควบคุมและรักษาความสะอาดที่ดี
- วันที่ 5 กันยายน 2557 บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจาก 5 ล้านบาท เป็น 50 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทนำเงินเพิ่มทุนไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ

#### ปี 2558

- วันที่ 8 ธันวาคม 2558 นายลำพันธ์ พรรัตนประเทศ ได้ขายหุ้นของบริษัทในราคา ยุติธรรมให้แก่ผู้ถือหุ้นรายใหม่ 3 ราย (รายละ 20,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 4 ของทุนชำระแล้วของบริษัท) ที่เป็นคู่ค้ากับบริษัท ทำหน้าที่ติดต่อหาลูกค้าให้กับบริษัท และ/หรือเป็นลูกค้าของบริษัท ได้แก่ นางสาวบุญทริกา เชื้อโชติ นางสาวภรดา เจริญปรีชา และนางณัฐชญา ไมตรีเวช
- วันที่ 24 ธันวาคม 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 2/2558 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 50 ล้านบาท เป็น 90 ล้านบาท และอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วและจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2558 โดยบริษัทนำเงินเพิ่มทุนไปใช้ในการก่อสร้างอาคารสำนักงานและโรงงานแห่งใหม่ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ ที่ประชุมยังได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 500,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 80 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 40 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 24 ธันวาคม 2558

**ปี 2559**

- วันที่ 24 ธันวาคม 2558 บริษัทได้เปลี่ยนชื่อบริษัทจากบริษัท สุกฤษ 55 จำกัด เป็นบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด
- วันที่ 30 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2559 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 9,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงินรวม 100 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2559
- วันที่ 27 มิถุนายน 2559 ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ตรา เซล่า-คิว (ZELA-Q) และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ตรา ไอ.ดี.ไอ.เอ. (I.D.I.A.) ซึ่งมีการวิจัย ค้นคว้า และผลิตโดยบริษัท ได้รับการพิจารณาคัดเลือกจากคณะกรรมการรับรองผลิตภัณฑ์ยอดเยี่ยมของประเทศไทย ให้เป็นผลิตภัณฑ์ยอดเยี่ยมแห่งปี 2559 ซึ่งจัดโดยสภาเครือข่ายสถาบันส่งเสริมพัฒนาธุรกิจและเศรษฐกิจแห่งประเทศไทย (สส.ศท.)
- ในเดือนกันยายน 2559 บริษัทได้ออกผลิตใหม่ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าของบริษัทเอง (OBM: Own Brand Manufacturer) ได้แก่ โปรตีนไดเอท (Protein Diet) ตรา “Dai a to” (ได เอ โตะ) ซึ่งประกอบด้วยสารสกัดหลักจากโปรตีนแท้ กรดอะมิโนและวิตามินต่างๆ ที่สำคัญต่อร่างกาย โดยเป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพที่ช่วยดูแลน้ำหนัก ช่วยลดการสะสมของไขมันส่วนเกิน บำรุงระบบประสาท ช่วยเรื่องระบบขับถ่าย และบำรุงผิวพรรณให้กระจ่างใส ปัจจุบันบริษัทเป็นผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเองผ่านช่องทางออนไลน์ต่างๆ เช่น Facebook, LINE, Instagram และบนเว็บไซต์ daiato.com เป็นต้น
- วันที่ 3 กันยายน 2559 ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ตรา V-Solen และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ตรา P-Rano ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ตรา OMG ซึ่งมีการวิจัย ค้นคว้า และผลิตโดยบริษัท ได้รับการพิจารณาคัดเลือกให้เป็น “ธุรกิจผลิตภัณฑ์ (Brand) ดีเด่น Top Brand Awards 2016” ในงานประกาศรางวัลธุรกิจผลิตภัณฑ์ (Brand) จัดโดยชมรมสมาพันธ์สื่อสารมวลชนแห่งประเทศไทย
- วันที่ 15 กันยายน 2559 บริษัทได้ย้ายสำนักงานและโรงงานของบริษัทจากเดิมตั้งอยู่ เลขที่ 78/6-7 หมู่ 1 ตำบลคอกกระบือ อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร ซึ่งเป็นอาคารที่เช่าจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท มายังสำนักงานและโรงงานที่ก่อสร้างขึ้นใหม่ดังกล่าวข้างต้น
- วันที่ 28 ตุลาคม 2559 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 3/2559 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 9,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงินรวม 60 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 รวมทั้งได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 90 ล้านบาท เป็น 150 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 6,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนทุนชำระแล้วใหม่ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2559 โดยบริษัทนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปใช้ในโครงการลงทุนโรงงานสารสกัด ชื่อที่ดินขยายโรงงาน และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ



ปี 2560

- เดือนพฤศจิกายน 2559 บริษัทเริ่มก่อสร้างโรงสกัดพืชสมุนไพรธรรมชาติ ใช้งบประมาณลงทุน 25 ล้านบาท ซึ่งก่อสร้างและติดตั้งเครื่องจักรแล้วเสร็จในเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560
- วันที่ 6 ธันวาคม 2559 บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุน จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0921-1-16-1-0 สำหรับกิจการผลิตสารสกัดจากวัตถุดิบทางธรรมชาติ (ยกเว้น ยา สบู่ ยาสระผม ยาสีฟัน และเครื่องสำอาง)
- วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานจากสถาบัน Intetek ซึ่งเป็นหน่วยงานที่รับรองของภาคเอกชน ได้แก่ มาตรฐาน HACCP (Hazard Analysis Critical Control Point) ส่วนการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (วิตามิน โปรตีนนม โปรตีนถั่วเหลือง คอลลาเจน สารสกัดจากสมุนไพร/ผัก/ผลไม้) บรรจุซอง และมาตรฐานการผลิตที่ดี หรือ GMPสากล (GMP codex : General Principle of Food Hygiene) ส่วนการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (ชนิดแคปซูล ชนิดผง), กาแฟ (ชนิดผง) อาหารสำเร็จรูปที่พร้อมบริโภคทันที (เมล็ดแฟล็กซ์อบแห้ง) ผลิตภัณฑ์ของนม (แห้งหรือผง)
- วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 22000 : 2005 จากสถาบัน Intetek ซึ่งเป็นระบบการจัดการความปลอดภัยของอาหารส่วนการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (วิตามิน โปรตีนนม โปรตีนถั่วเหลือง คอลลาเจน และสารสกัดจากสมุนไพร/ผัก/ผลไม้) บรรจุซอง
- วันที่ 29 มีนาคม 2560 บริษัทได้ลงนามในสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิเทคโนโลยีสารสกัดตรีผลาและกรรมวิธีการผลิต เพื่อการผลิตและจำหน่าย กับมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เพื่อรับคำปรึกษา คำแนะนำตลอดจนการถ่ายทอดเทคโนโลยีในการผลิต เพื่อนำสารสกัดจากตรีผลามาผลิตและจำหน่ายได้ตลอดระยะเวลาตามสัญญา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2560 - 28 มีนาคม 2561
- วันที่ 25 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2560 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2559 จำนวนเงินรวม 90 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานวันที่ 1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2559 จำนวน 60 ล้านบาท (หุ้นละ 6.6667 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 9 ล้านหุ้น) แล้วเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 สำหรับผลการดำเนินงานครึ่งปีหลัง วันที่ 1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม 2559 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 2 บาท โดยบริษัทมีหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 15 ล้านหุ้น รวมเงินปันผลจ่าย 30 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 24 พฤษภาคม 2560
- วันที่ 30 กรกฎาคม 2560 บริษัทได้รับเลือกให้เป็นอุตสาหกรรมไทยดีเด่นประจำปี 2560 ในงานประกาศรางวัลอุตสาหกรรมไทย Thailand Industry of the Year 2017 จัดโดยสภาเครือข่าย-อาเซียน ประเทศไทย
- วันที่ 10 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2560 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานวันที่ 1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 50 ล้านบาท (หุ้นละ 3.3333 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 15 ล้านหุ้น) โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2560

- วันที่ 24 กันยายน 2560 บริษัทได้รับรางวัล ธุรกิจอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์ยอดเยี่ยมแห่งปี 2560 ในงาน Best Awards Asean Brand 2017 จัดโดยสภาสื่อมวลชนไทย (องค์กรเครือข่ายสื่อภาคเอกชน)
- วันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2560 มีมติอนุมัติการแปรสภาพของบริษัท เป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยใช้ชื่อว่า “บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)” การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัท จากหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท และการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 55 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 150 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 205 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 110 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชน พร้อมทั้งนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยบริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพ เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ และทุนจดทะเบียนใหม่ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560
- วันที่ 28 ธันวาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2560 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 35 ล้านบาท (หุ้นละ 0.1166 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 300 ล้านหุ้น) โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2560

## ปี 2561

- วันที่ 28 มีนาคม 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2561 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล จำนวนเงินรวม 115 ล้านบาท (หุ้นละ 0.3833 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 300 ล้านหุ้น) โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวภายใต้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 29 มีนาคม 2561 รวมทั้งมีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2560 และอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 110,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ดังนี้
  - 1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 100,545,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)
  - 2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 9,455,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานของบริษัท โดยราคาเสนอขายจะเป็นราคาเดียวกันกับราคาที่จะเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) และในกรณีที่มีหุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการจัดสรรตามข้อนี้ ให้นำหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนที่เหลือดังกล่าว จัดสรรให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)
- วันที่ 9 พฤษภาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 จำนวน 111.00 ล้านบาท (หุ้นละ 0.37 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 300 ล้านหุ้น) โดยบริษัทจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวภายในวันที่ 30 พฤษภาคม 2561





- วันที่ 12 ถึง 14 มิถุนายน 2561 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และ เสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานของบริษัท จำนวนรวม 110,000,000 หุ้น เสนอขายในราคาหุ้นละ 9.30 บาท รวมเป็นเงิน 1,023,000,000 บาท ซึ่งหลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายแล้ว คงเหลือ 987,240,850 บาท ภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO บริษัทมีทุนชำระแล้ว 205,000,000 บาท และมีจำนวนหุ้นชำระแล้ว 410,000,000 หุ้น โดยบริษัทนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปใช้ใน (1) โรงงานสารสกัดวัตถุดิบแห่งที่ 2 และห้องปฏิบัติการวิจัยระดับสากล (2) พัฒนาตราสินค้าใหม่ของบริษัท (3) ชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน (4) ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ
- วันที่ 20 มิถุนายน 2561 หุ้นสามัญของบริษัทได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นวันแรก ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ กลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ว่า “DOD”
- วันที่ 19 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับ กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อผลักดันผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทยสู่ตลาดสากล และรับคำแนะนำเกี่ยวกับโรงงานสกัดวัตถุดิบ (แห่งที่ 2) และห้องปฏิบัติการกลางระดับสากล โดยความร่วมมือนี้ได้ดำเนินการตามแผนแม่บทแห่งชาติว่าด้วยการพัฒนาสมุนไพรไทย ฉบับที่ 1 (พ.ศ. 2560-2564) ของกระทรวงสาธารณสุข
- วันที่ 2 พฤศจิกายน 2561 บริษัทได้ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับ บริษัท ซีเอ็นอาร์ แสบี้เนส โฮม จำกัด และสถาบันบัณฑิตวิทยาศาสตร์จีน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นผู้ผลิตและตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร-วิตามิน ผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย-ยาแผนโบราณ ผลิตภัณฑ์สกินแคร์ และเครื่องสำอางผ่าน TV Shopping ของ CNR MALL ช่อง CCTV ในประเทศจีน
- วันที่ 19 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 ได้มีมติเกี่ยวกับการเข้าลงทุนในบริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด ผ่านบริษัทย่อยที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ของบริษัท (บริษัทย่อย) โดยอนุมัติการซื้อและรับโอนรับโอนกิจการทั้งหมดโดยบริษัทย่อยจากบริษัท บีจีพี สเปกตรัม เพาเวอร์ จำกัด (“บีจีพี สเปกตรัม”) ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สินหนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเปกตรัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในบริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด (“พีซีซีเอ”) ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเปกตรัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของพีซีซีเอ) โดยบริษัทย่อยจะชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดจำนวน 297,000,000 บาท ทั้งนี้ บีจีพี สเปกตรัม ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และ บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด ดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิตเครื่องสำอางแบบครบวงจร
- วันที่ 19 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานงวด 1 เมษายน 2561 ถึง 30 กันยายน 256 จำนวน 180.40 ล้านบาท (หุ้นละ 0.44 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 410 ล้านหุ้น) โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 18 มกราคม 2562

**ปี 2562**

- วันที่ 19 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 มีมติอนุมัติเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินจากการเสนอขายหุ้น IPO อย่างไม่เป็นนัยสำคัญ โดยเพิ่มวัตถุประสงค์การใช้เงินดังนี้ (1) ใช้เพื่อขยายกำลังการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เพิ่มผลิตภัณฑ์ในรูปแบบใหม่ และอาคารคลังสินค้า (2) ใช้เพื่อเป็นเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทย่อย ในการลงทุนและขยายกิจการรับจ้างผลิตเครื่องสำอาง บริษัท พีซีซีเอ แล็บอราทอรี จำกัด
- วันที่ 26 ธันวาคม 2561 บริษัทลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ ในนามบริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด มีทุนชำระแล้ว 1 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 และมีวัตถุประสงค์การลงทุนใน บริษัท พีซีซีเอ แล็บอราทอรี จำกัด
- วันที่ 15 มกราคม 2562 บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด ได้ทำการเข้าซื้อและรับโอนกิจการของบริษัท บีจีพี สเปกตรัม เพาเวอร์ จำกัด ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิหน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บริษัทบีจีพี สเปกตรัม เพาเวอร์ จำกัด ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันที่โอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในบริษัท พีซีซีเอ แล็บอราทอรี จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดย บริษัทบีจีพี สเปกตรัม เพาเวอร์ จำกัด หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนและชำระแล้วของ บริษัท พีซีซีเอ แล็บอราทอรี จำกัด วัตถุประสงค์หลักคือผลิตเครื่องสำอาง
- เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท อัลทิมาไลฟ์ จำกัด มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 50 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 80 และมีวัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ธุรกิจเครือข่าย
- เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 บริษัทได้ทำการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (DOD-W1) จำนวนไม่เกิน 182,222,222 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของ บริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราส่วน 2.25 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ในมูลค่า 0.10 บาท ต่อหน่วย หากมีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิเกิดขึ้นจากการคำนวณ ให้ปัดเศษดังกล่าวทิ้ง และสามารถจองซื้อเกินสิทธิได้ โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ในวันที่ 10 พฤษภาคม 2562
- เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนเพิ่มทุนจากเดิมจำนวน 410,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 592,222,222 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 182,222,222 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท เอชวาย ดีโอดี จำกัด มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 0.5 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 และมีวัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- วันที่ 3 กรกฎาคม 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท ดีโอดี เซลล์ พาวเวอร์ จำกัด มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 2 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 70 วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ประกอบธุรกิจบริการให้คำปรึกษา



- วันที่ 28 สิงหาคม 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท สยามเฮอเบิล เทค จำกัด มีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 260 ล้านบาท แบ่งเป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 65 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 และมีวัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ประกอบธุรกิจผลิตสารสกัด
- วันที่ 28 สิงหาคม 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท เอเค ดีไอดี จำกัด มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 0.5 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ประกอบธุรกิจจำหน่ายเครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร



# ลักษณะการประกอบธุรกิจ





## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทสำหรับปี 2559 - 2562 จำแนกตามกลุ่มประเภทผลิตภัณฑ์ได้ดังนี้

ประเภทรายได้	ปี 2559		ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>รายได้จากการขาย</b>								
- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงาม	319.04	86.61	271.85	69.96	543.22	80.70	545.41	68.39
- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพ	48.54	13.18	115.50	29.73	123.14	18.30	244.51	30.66
<b>รวมรายได้จากการขาย</b>	<b>367.58</b>	<b>99.79</b>	<b>387.35</b>	<b>99.69</b>	<b>666.36</b>	<b>99.00</b>	<b>789.92</b>	<b>99.05</b>
รายได้อื่น <sup>1/</sup>	0.79	0.21	1.21	0.31	6.76	1.00	7.58	0.95
<b>รายได้รวม</b>	<b>368.37</b>	<b>100.00</b>	<b>388.56</b>	<b>100.00</b>	<b>673.12</b>	<b>100.00</b>	<b>797.50</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ:<sup>1/</sup>รายได้อื่น ประกอบด้วย รายได้จากการเรียกเก็บค่าขึ้นรูปแม่พิมพ์ ดอกเบี้ยรับจากเงินฝากธนาคาร การริบเงินมัดจำค่าสินค้า รายได้ค่าปรับจากการไม่ทำตามสัญญาก่อสร้าง เป็นต้น

### ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

บริษัทดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Dietary Supplement Product) ที่มีส่วนประกอบหลักมาจากสารสกัดจากธรรมชาติ โดยให้บริการครบวงจรแบบ (One Stop Service) ครอบคลุมตั้งแต่การให้คำปรึกษาด้านผลิต การคิดค้นและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า การจดแจ้งเลขสารบบอาหารของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) กระทรวงสาธารณสุข ภายใต้ตราสินค้าของลูกค้า การออกแบบสินค้าและบรรจุภัณฑ์ การให้คำปรึกษาด้านการตลาดและช่องทางในการจัดจำหน่าย ตลอดจนการผลิตภายใต้การควบคุมการผลิตที่ได้คุณภาพ ได้รับการรับรองมาตรฐานวิธีการที่ดีในการผลิต (GMP: Good Manufacturing Practice) จาก อย. ได้รับการรับรองหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการผลิตอาหาร จัดทำขึ้นโดยหน่วยงานมาตรฐานอาหารระหว่างประเทศ (GMP codex; General Principle of Food Hygiene) มาตรฐานการผลิตที่มีมาตรการป้องกันอันตราย (HACCP: Hazard Analysis and Critical Control Point) และมาตรฐานระบบการจัดการความปลอดภัยของอาหาร (ISO 22000: Food Safety Management) จากสถาบันรับรองมาตรฐานสากล (สถาบัน Intetek) และบริษัทผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารด้วยเครื่องจักรทันสมัยด้วยระบบปิดในห้องคลีนรูม (Clean Room) ควบคุมฝุ่นละอองในอากาศ อุณหภูมิ ความชื้น

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัททุกผลิตภัณฑ์ที่ผลิตและจำหน่ายให้แก่ลูกค้าได้รับอนุญาตจาก อย. โดยได้รับเลขสารบบอาหาร หรือเลข อย. ซึ่งเป็นเลขประจำตัวผลิตภัณฑ์อาหาร เพื่อแสดงบนฉลากผลิตภัณฑ์เป็นเครื่องหมายให้ผู้บริโภคทราบว่าผลิตภัณฑ์นั้นๆ ได้ผ่านการพิจารณาด้านประสิทธิภาพ คุณภาพ และความปลอดภัย ตามหลักเกณฑ์ของ อย. แล้ว

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทส่วนใหญ่เป็นการผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าภายใต้ตราสินค้าหรือเครื่องหมายการค้าที่ลูกค้ากำหนด หลากหลายตราสินค้า อาทิ Co.B9, Fita, NUUI SLM, Zela.Q, Babalah Elmola, Jejuvita BB SLM / B-Bang / Filinzo / Glutato by Karmarts, Defon by คุณเปิ้ล นาค, Zonbee by Body Shape, DT24 / Denula by Wutisak, Fill in และ V-solen, Madame Drink/Overnight Detox by ele และ OMO Coffee เป็นต้น โดยบริษัทดำเนินการในเรื่องการพัฒนาและผลิตให้แก่ลูกค้าทั้งหมดในรูปแบบ Original Design Manufacturer (ODM) ภายใต้สูตรการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่บริษัทคิดค้นและพัฒนาให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าแต่ละราย รวมทั้งการจดแจ้งเลขสารบบอาหารของ ออย. ภายใต้ตราสินค้าของลูกค้าเพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด และเพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ลูกค้าหรือผู้บริโภคและสร้างตราสินค้าให้มีความน่าเชื่อถือ โดยผลิตภัณฑ์ที่ผ่านการอนุญาตขึ้นทะเบียน กับ ออย. ถือว่ามีความปลอดภัยต่อการบริโภคและมีการแสดงฉลากที่ถูกต้องตรงกับความจริงโดยลูกค้าผู้สั่งซื้อผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากบริษัทจะนำผลิตภัณฑ์ไปจำหน่ายต่อให้แก่ผู้ค้าปลีกหรือผู้บริโภครายย่อยต่อไป

ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่จดแจ้งเลขสารบบกับออย.ไว้ ตามสูตรและตราสินค้าใด เมื่อจะมีการผลิตใหม่ครั้งต่อไปตามเลขสารบบ ออย. เดิมที่มีอยู่แล้ว จะต้องมีสูตรการผลิตและตราสินค้าเหมือนเดิมทุกครั้ง ซึ่งลูกค้าจะไม่สามารถนำสูตรการผลิตของบริษัทที่เคยขอจดแจ้งเลขสารบบไว้กับ ออย. ภายใต้ตราสินค้าใด ไปทำการผลิตที่โรงงานอื่นภายใต้

เลขสารบบและตราสินค้าเดิมได้ เนื่องจากสูตรการผลิตถือเป็นความลับทางการค้าของบริษัท บุคคลภายนอกจะไม่สามารถมีสูตรการผลิตของบริษัทได้ ดังนั้น การผลิตที่โรงงานอื่นลูกค้าจะต้องใช้สูตรการผลิตใหม่และตราสินค้าใหม่ เพื่อขอจดแจ้งเลขสารบบผลิตภัณฑ์ใหม่ กับ ออย. ซึ่งอาจเป็นอุปสรรคต่อลูกค้าในกรณีที่ตราสินค้าเดิมได้รับความนิยมอยู่แล้ว แต่จะต้องลงทุนเพื่อพัฒนาตราสินค้าใหม่ต่อไป

## **ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทผลิตและจำหน่ายแบ่งผลิตภัณฑ์ออกเป็น 2 กลุ่มใหญ่ๆ ได้แก่**

### **ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงาม**

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงาม สามารถแบ่งผลิตภัณฑ์ได้เป็น 2 ประเภทย่อย ได้แก่

- 1) *ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อดูแลรูปร่าง* เป็นผลิตภัณฑ์ที่ประกอบด้วยสารสกัดต่างๆ ที่มีคุณสมบัติช่วยดูแลรูปร่าง เช่น ช่วยเผาผลาญไขมัน ลดการสะสมของไขมัน และลดความอยากอาหาร เป็นต้น
- 2) *ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อดูแลผิวพรรณ* เป็นผลิตภัณฑ์ที่ประกอบด้วยสารสกัดต่างๆ ที่มีคุณสมบัติช่วยบำรุงผิวพรรณให้ชุ่มชื้น ชุ่มชื้นยกกระชับ กระจ่างใส ลดริ้วรอย และจุดต่างดำนบนใบหน้า

### **ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพ**

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผู้บริโภครับประทานเพื่อต้องการให้ร่างกายมีประสิทธิภาพดีขึ้น โดยผลิตภัณฑ์ประกอบด้วยวิตามินแร่ธาตุต่างๆ ที่จำเป็นต่อร่างกาย เช่น สารต้านอนุมูลอิสระและสารสกัดต่างๆ ที่ช่วยในเรื่องเกี่ยวกับปัญหาสุขภาพ โดยแบ่งผลิตภัณฑ์ได้เป็น 3 ประเภทย่อย ได้แก่

- 1) *ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อระบบขับถ่าย*
- 2) *ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารประเภทโปรตีน*
- 3) *ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบำรุงสมอง*





## ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่บริษัทผลิตและจำหน่ายในปัจจุบัน มีรูปแบบ ดังนี้

### 1. แบบแคปซูลแข็ง (Hard Capsule)

สามารถบรรจุสารได้หลายขนาดตามน้ำหนักบรรจุของแคปซูลรับประทานได้ง่าย เนื่องจากเปลือกของแคปซูลทำจากเจลาตินและพืช ช่วยให้ง่ายต่อการกลืน รวมทั้งช่วยลดกลิ่นและรสชาติที่ไม่พึงประสงค์ของสารที่ใส่ในแคปซูลได้ และมีระยะเวลาการแตกตัวที่แน่นอน เมื่อแคปซูลละลายหมด (ประมาณ 15 นาที) จะมีการดูดซึมสารได้ที่กระเพาะอาหารทันที

### 2. แบบตอกเม็ด (Tablet)

รูปแบบผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่ผลิตโดยวิธีตอกและอัดเม็ด จะเป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบางประเภทที่ต้องการการแตกตัวและดูดซึมเข้าสู่ร่างกายอย่างรวดเร็ว รวมถึงต้องการปรุงแต่งสี กลิ่นรส ของสารสกัด วิตามินและเกลือแร่เพื่อความสะดวกในการรับประทานและดึงดูดใจผู้บริโภค ซึ่งเหมาะกับการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารประเภทบำรุงสมอง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อดูแลผิวพรรณ

### 3. แบบผงชงดื่ม (Instant Drink)

รูปแบบผลิตภัณฑ์เสริมอาหารแบบผงชงดื่ม เหมาะสำหรับสารที่ต้องรับประทานในปริมาณมากจึงจะเห็นผล เช่น ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารประเภทโปรตีน ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อระบบขับถ่าย เป็นต้น ซึ่งหากต้องนำสารกลุ่มนี้มาบรรจุลงแคปซูล หรืออัดเม็ดจะต้องรับประทานในปริมาณครั้งละหลายเม็ดหรือหลายแคปซูล จึงไม่สะดวกต่อการบริโภค แต่หากนำมาทำในรูปแบบการชงดื่ม จะสามารถรับประทานได้ในปริมาณมากๆ และง่ายขึ้น รวมทั้งสามารถปรับแต่งรสชาติให้มีความอร่อยได้ตามต้องการ

### 4. แบบแคปซูลนิ่ม (Soft Gelatin หรือ soft gel)

รูปแบบผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่ผลิตโดยวิธีการ Encapsulation ทำให้สามารถบรรจุสารที่มีลักษณะเป็นน้ำมันได้หลายขนาดตามน้ำหนักและรูปร่างของแคปซูล เจลาตินที่นำมาทำเปลือกแคปซูลมีทั้งเจลาตินจากพืชและเจลาตินจากสัตว์ ด้วยกระบวนการ Encapsulation ทำให้ช่วยลดกลิ่นและรสชาติที่ไม่พึงประสงค์ของสารที่ใส่ในแคปซูลได้ ส่งผลให้รับประทานได้ง่าย มีระยะเวลาการแตกตัวที่แน่นอน เมื่อแคปซูลละลายหมด (ประมาณ 10 - 15 นาที) จะมีการดูดซึมสารได้ที่กระเพาะอาหารทันที โดยบริษัทมีขนาดและรูปร่างเม็ดแคปซูลที่สามารถบรรจุได้ ได้แก่ ขนาด 50 mg (ทรง Round) ขนาด 500 mg (ทรง Oval) ขนาด 680 mg (ทรง Fish) และ ขนาด 1000 mg (ทรง Oblong)

### 5. แบบเจลลี่ (Jelly)

รูปแบบผลิตภัณฑ์เสริมอาหารแบบเจลลี่ เป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบของเจลลี่ มีการปรุงแต่งกลิ่นรสทำให้รับประทานได้ง่าย พกพาได้สะดวก เนื่องจากสามารถฉีกของรับประทานได้ทันทีโดยไม่ต้องดื่มน้ำตาม โดยบริษัทสามารถผลิตขนาดบรรจุได้ตั้งแต่ 15 และ 25 กรัม

### 6. แบบเจล (Gel)

รูปแบบผลิตภัณฑ์เสริมอาหารแบบเจล เป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบของเจล มีการปรุงแต่งกลิ่นรสทำให้รับประทานได้ง่าย พกพาได้สะดวก เนื่องจากสามารถฉีกของรับประทานได้ทันทีโดยไม่ต้องดื่มน้ำตาม เหมาะสำหรับผู้ที่ต้องการพลังงานอย่างรวดเร็ว เช่น นักกีฬา เป็นต้น โดยบริษัทสามารถผลิตขนาดบรรจุได้ตั้งแต่ 15 - 40 กรัม

## ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าของบริษัท

นอกเหนือจากการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามคำสั่งซื้อและตราสินค้าที่ลูกค้ากำหนดแล้ว บริษัทยังมีผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทเอง (OBM: Original Brand Manufacturer) ภายใต้ตราสินค้า “Dai a to” ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพประเภทโปรตีน มีคุณสมบัติช่วยดูแลรูปร่าง ช่วยลดการสะสมของไขมันส่วนเกิน บำรุงระบบประสาท และบำรุงผิวพรรณให้กระจ่างใส มีลักษณะเป็นผงขงดื่มโดยนำมาผสมน้ำเขย่าให้เข้ากัน แล้วดื่มทดแทนมื้ออาหาร ในหนึ่งซองประกอบด้วยสารสกัดหลักจากโปรตีน กรดอะมิโน และวิตามินต่างๆ ที่สำคัญต่อร่างกายกว่า 33 ชนิด มีสารอาหารที่จำเป็นต่อร่างกายครบ 5 หมู่ และให้พลังงานเพียง 120 กิโลแคลอรีในหนึ่งซอง

บริษัทเริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวตั้งแต่เดือนกันยายน 2559 เป็นต้นมา โดยปัจจุบันจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ เช่น Facebook, LINE, Instagram และ บนเว็บไซต์ daiato.com

## ลักษณะลูกค้าและลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทมีลักษณะเป็นสินค้าเพื่อการบริโภค (Consumer Products) ประเภทสินค้าเจาะจงซื้อ (Specialty Products) ที่มีเอกลักษณ์และตราสินค้าเฉพาะเป็นของบริษัทหรือเป็นของลูกค้าที่สั่งผลิตจากบริษัท โดยลูกค้าของบริษัทส่วนใหญ่เป็นบริษัทซื้อไป (Trading Company) ผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ที่รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าหลายรายซึ่งเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์หรือเจ้าของตราสินค้ามาอีกทอดหนึ่ง รวมทั้งเป็นผู้ประกอบการในธุรกิจหรือบริษัทขายตรงที่ต้องการมีผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในตราสินค้าของตนเอง โดยสั่งซื้อสินค้าจากบริษัทในลักษณะการสั่งผลิตภายใต้ตราสินค้าที่ลูกค้ากำหนด เพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้แก่ผู้บริโภคผ่านช่องทางจำหน่ายต่างๆ บริษัทจึงไม่ได้เป็นผู้จำหน่ายสินค้าดังกล่าวให้แก่ผู้บริโภคโดยตรง

ทั้งนี้ ผู้บริโภค (End-user) ที่มีแนวโน้มความต้องการผลิตภัณฑ์อันมีลักษณะเฉพาะของบริษัท แบ่งออกเป็น 2 กลุ่มได้แก่

- 1) กลุ่มลูกค้าเป้าหมายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงาม เน้นกลุ่มลูกค้าวัยรุ่นและวัยทำงานที่มีระดับรายได้ปานกลางถึงรายได้ดี และให้ความสำคัญกับการดูแลตนเอง และบำรุงผิวพรรณ
- 2) กลุ่มลูกค้าเป้าหมายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพ เน้นกลุ่มลูกค้าวัยรุ่น วัยทำงาน และวัยสูงอายุที่มีระดับรายได้ปานกลางถึงรายได้ดี และให้ความสำคัญกับการดูแลสุขภาพ

## นโยบายราคา

บริษัทมีการกำหนดราคาสินค้ามาตรฐาน (Standard price) ของแต่ละสินค้าไว้อย่างชัดเจน ซึ่งกำหนดรายละเอียดของราคามาตรฐานตามรูปแบบต่างๆ ของสินค้าเช่น แคปซูล ผงขงดื่ม เม็ดดอก เป็นต้น และตามขนาดบรรจุของสินค้า โดยสินค้าแต่ละประเภทจะมีสูตรมาตรฐานที่ใช้ในการผลิต ทำให้บริษัทสามารถกำหนดราคาสินค้าที่เป็นมาตรฐานเดียวกันได้ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงสูตรการผลิตจากสูตรมาตรฐานของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามความต้องการของลูกค้าหรือเจ้าของผลิตภัณฑ์ ราคาขายก็จะเปลี่ยนแปลงไปเพื่อให้สะท้อนกับต้นทุนวัตถุดิบที่เปลี่ยนแปลงไป นอกจากนี้ ราคาขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทกำหนดจากต้นทุนสินค้าบวกอัตรากำไร (Cost Plus Margin) ที่เหมาะสม โดยราคาขายจะยึดหยุ่นตามราคาตลาดของสินค้าแต่ละประเภท คำนึงถึงภาวะการแข่งขันในตลาด รวมถึงการยอมรับในตัวผลิตภัณฑ์ของลูกค้า ปริมาณ และมูลค่าการสั่งซื้อ รวมทั้งต้องสามารถแข่งขันกับคู่แข่งในตลาดได้ โดยบริษัทมีการให้ส่วนลดการค้าในบางกรณี



ที่ลูกค้ามีปริมาณสั่งซื้อถึงตามจำนวนที่บริษัทกำหนด ในขณะที่เดียวกันก็ต้องรักษาอัตรากำไรขั้นต้นที่เพียงพอรองรับต่อค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทได้

## การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

บริษัทจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในประเทศทั้งหมด โดยการจำหน่ายตรงให้แก่ลูกค้าที่ส่วนใหญ่เป็นบริษัทซื้อ มาขายไปผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าหลายรายซึ่งเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์หรือตราสินค้ามา อีกทอดหนึ่ง รวมทั้งเป็นผู้ประกอบการในธุรกิจที่ต้องการมีผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในตราสินค้าของตนเอง เพื่อนำไป จำหน่ายต่อให้แก่ลูกค้าหรือผู้บริโภครายย่อย โดยบริษัทมีทีมงานฝ่ายการตลาดและประสานงานขายซึ่งเป็น พนักงานของบริษัท และบุคคลภายนอกที่ทำหน้าที่ขายสินค้าให้กับบริษัทโดยได้รับค่าตอบแทนเป็นค่านายหน้า ในการขายสินค้า ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและงานด้านการขาย เป็นผู้รับผิดชอบและทำหน้าที่ไปพบลูกค้าและนำเสนอผลิตภัณฑ์ หรือไปรับทราบข้อมูลความต้องการเพื่อเก็บ รายละเอียดเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสูตรต่างๆ ที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า จากนั้นจะมาพิจารณา เลือกสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทที่มีอยู่หรือปรับปรุงเพิ่มเติมสูตรหรือพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อนำเสนอเป็นแผนการขาย แผนลงทุนและแผนการตลาด และรับคำสั่งซื้อผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามจำนวน ขั้นต่ำที่บริษัทกำหนด



# ปัจจัยความเสี่ยง





# ปัจจัยความเสี่ยง

## 1. ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

### (1) ความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2560 - 2562 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้า จากการสั่งซื้อของลูกค้ารายใหญ่ 5 รายแรก เป็นมูลค่ารวมเท่ากับ 313.04 ล้านบาท 581.66 ล้านบาท และ 380.04 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 80.82 ร้อยละ 87.29 และร้อยละ 68.95 ของรายได้จากการขายรวม ตามลำดับ โดยมีรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่ง ที่เกินกว่าร้อยละ 34.65 ของรายได้จากการขายรวม ในปี 2560 จำนวน 1 ราย คิดเป็นร้อยละ 53.64 ของรายได้จากการขายรวมในปี 2561 และปี 2562 จำนวน 1 ราย คิดเป็นร้อยละ 18.16 ของรายได้จากการขายรวมในปี 2562

ลูกค้ารายใหญ่ 5 รายแรกดังกล่าว ในแต่ละปีไม่ได้เป็นรายเดียวกันทั้งหมด แต่จะมีรายชื่อเปลี่ยนแปลงหมุนเวียนไปในแต่ละปี รวมทั้งลูกค้ารายที่มียอดสั่งซื้อสินค้าจากบริษัทเกินกว่าร้อยละ 30 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัท ใน 2560 และปี 2562 ไม่ได้เป็นลูกค้ารายเดียวกัน ซึ่งในปี 2560 ลูกค้ารายใหญ่ดังกล่าวเป็นบริษัทซื้อมาขายไป (Trading Company) ที่เป็นผู้รวบรวมหรือรับคำสั่งซื้อผลิตภัณฑ์เสริมอาหารหลายประเภทและหลากหลายตราสินค้า (Brand) มาอีกทอดหนึ่ง จากผู้สั่งซื้อหลายรายซึ่งประกอบธุรกิจขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและต้องการมีผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าของตนเอง เช่น ดารา นักแสดง ศิลปินหรือบุคคลที่มีชื่อเสียงต่างๆ คลินิกเสริมความงาม บริษัทขายตรงหรือบริษัทที่มีหน้าร้านขายเครื่องสำอางในห้างสรรพสินค้า เป็นต้น ปี 2561 และ 2562 ลูกค้ารายใหญ่ดังกล่าวเป็นบริษัทขายตรง นอกจากนี้ ลูกค้ารายใหญ่บางรายเป็นบริษัทขายตรงขนาดใหญ่ที่มีเครือข่ายการจำหน่ายที่กว้างขวางสำหรับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารให้กับสมาชิกและผู้ซื้อสินค้าโดยตรง

บริษัทมีความเสี่ยงหากสูญเสียรายได้จากลูกค้ารายใหญ่ดังกล่าวและไม่สามารถหาลูกค้ารายอื่นทดแทนได้ หรือในกรณีลูกค้ารายใหญ่ดังกล่าวจะเปลี่ยนไปว่าจ้างผู้ผลิตรายอื่น รวมทั้งปัจจัยความนิยมหรือวงจรชีวิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Product Life Cycle) แต่ละตราสินค้าที่ส่วนใหญ่มีอายุเฉลี่ยประมาณ 1-1.5 ปี ซึ่งไม่นานนัก ดังนั้น หากลูกค้ารายใหญ่ดังกล่าวขายสินค้าได้ลดลงตามกระแสความนิยมที่ลดลงของกลุ่มผู้บริโภค หรือได้รับผลกระทบจากวงจรชีวิตผลิตภัณฑ์ในช่วงที่ถดถอยหรือตกต่ำ อาจเป็นผลทำให้บริษัทได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้ารายใหญ่ลดลง ซึ่งจะมีผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทมีกลยุทธ์การแข่งขันที่ทำให้สามารถรักษาฐานลูกค้าเดิม รวมถึงสร้างฐานลูกค้าใหม่ โดยบริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้ามาโดยตลอด ซึ่งนอกเหนือจากการขายสินค้า บริษัทยังให้บริการแบบครบวงจร (One Stop Service) ตั้งแต่การให้คำปรึกษาด้านการผลิต การคิดค้นและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหารให้สอดคล้องความต้องการของลูกค้า การออกแบบสินค้าและบรรจุภัณฑ์ การให้คำปรึกษาด้านการตลาดและช่วยหาช่องทางในการจัดจำหน่าย ตลอดจนการผลิตและการควบคุมการผลิตที่ได้คุณภาพ การเลือกใช้วัตถุดิบหรือสารสกัดที่มีคุณภาพสูง การได้รับการรับรองมาตรฐานต่างๆ เพื่อรับประกันคุณภาพสินค้าและการผลิตที่ดี เช่น มาตรฐาน GMP จาก อ.ย., GMP Codex, HACCP และ ISO 22000 การขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเลขสารบบอาหาร (เลข อย.) ซึ่งการดำเนินงานที่ผ่านมามีบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไข กฎเกณฑ์ และข้อกำหนดตามกฎหมายของผลิตภัณฑ์เสริมอาหารอย่างครบถ้วน มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าต่อสินค้า และการให้บริการของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ทำให้บริษัทได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าด้วยดีมาโดยตลอด นอกจากนี้ เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความนิยมในสินค้าที่ลดลงหรือวงจรชีวิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ลูกค้าเองก็จะมิ



การปรับปรุง หรือปรับเปลี่ยนรูปแบบผลิตภัณฑ์เสริมอาหารให้สินค้าสามารถจำหน่ายให้ผู้บริโภคได้อย่างต่อเนื่อง เช่น เพิ่มกลิ่น เพิ่มรสชาติใหม่ ตลอดจนจัดกิจกรรมทางการตลาดกระตุ้นยอดขายของสินค้า

นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการหาลูกค้าใหม่ๆ ด้วยการนำเสนอสูตรผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างหลากหลาย สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ตามแนวโน้มความนิยมในตลาดได้อย่างรวดเร็ว มีนโยบายราคาสินค้าที่ทำให้ลูกค้าสามารถแข่งขันในตลาดได้ รวมทั้งการต่อยอดการผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ จากการใช้วัตถุดิบสารสกัดเข้มข้นจากพืชสมุนไพรที่ได้จากการสกัดของบริษัท ตลอดจนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้าของบริษัทเอง ซึ่งช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัท อีกทั้งเป็นการกระจายฐานลูกค้าให้เพิ่มขึ้น และลดการพึ่งพิงลูกค้ารายใดรายหนึ่งมากเกินไป

## (2) ความเสี่ยงจากการไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้การค้าได้

ณ สิ้นปี 2560 - 2562 บริษัทมีลูกหนี้การค้าที่ค้างเกินกำหนดชำระมากกว่า 3 เดือน จำนวน 11.60 ล้านบาท 5.58 ล้านบาท และ 101.41 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.61 ร้อยละ 8.45 และร้อยละ 40.02 ของลูกหนี้การค้ารวมตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงจากการไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ได้ครบถ้วนและตามกำหนดเวลา ทำให้บริษัทอาจต้องพิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายบัญชีที่กำหนดไว้ ซึ่งจะกระทบต่อกำไรสุทธิของบริษัทให้ลดลงได้ ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติงานในการติดตามการชำระหนี้จากลูกหนี้การค้าไว้อย่างชัดเจนและให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยฝ่ายบัญชีและการเงินจะทำหน้าที่ติดตามทวงถามลูกหนี้ในเบื้องต้น พร้อมทั้งจัดทำและสรุปรายงานจัดชั้นอายุลูกหนี้ (AR aging Report) เพื่อส่งเรื่องให้ฝ่ายประสานงานขายทราบ เพื่อช่วยในการตรวจสอบและดำเนินการติดตามหนี้ เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดการผัดผ่อนชำระหนี้ รวมถึงมีการกำหนดนโยบายการให้สินเชื่อเพื่อกำหนดวงเงินการให้เครดิตการค้าที่เหมาะสมกับความสามารถในการชำระเงินของลูกหนี้แต่ละราย เพื่อควบคุมและลดความเสี่ยงจากการเรียกเก็บเงิน ทั้งนี้ สำหรับลูกหนี้ที่ไม่สามารถเก็บเงินได้ บริษัทจะพิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายที่ได้กำหนดไว้ ทั้งในเชิงปริมาณซึ่งพิจารณาจากอายุลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน และเชิงคุณภาพซึ่งพิจารณาจากประวัติการชำระเงิน รายการเคลื่อนไหวการซื้อขายสินค้า และสถานะทางการเงินของลูกหนี้แต่ละราย

## (3) ความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าผู้ว่าจ้างผลิตจะเปลี่ยนไปว่าจ้างผู้ผลิตรายอื่น

บริษัทรับผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามความต้องการของลูกค้า ภายใต้ตราสินค้าของลูกค้า ซึ่งลูกค้าจะนำผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานของบริษัทไปจำหน่ายต่อผ่านทางช่องทางการจำหน่ายของลูกค้า โดยลูกค้าจะสั่งซื้อสินค้าจากบริษัทเป็นคราวๆ ไป หรือสั่งซื้อในแต่ละครั้งเป็นจำนวนมากแต่ทยอยรับสินค้าตามระยะเวลาที่กำหนด โดยไม่มีการทำสัญญาซื้อขายสินค้าระยะยาว บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าผู้ว่าจ้างผลิตจะเปลี่ยนไปว่าจ้างผู้ผลิตรายอื่น และในกรณีที่ลูกค้ารายใหญ่ก็จะมีผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญได้

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว โดยให้ความสำคัญกับการรักษาฐานลูกค้าที่ดี ควบคู่ไปกับการขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยบริการที่ดีที่ช่วยสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า จากการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ดีมีคุณภาพ มีการทดสอบผลิตภัณฑ์ก่อนจำหน่าย มีราคาที่เหมาะสม ช่วยให้ลูกค้าสามารถแข่งขันในตลาดได้ ทำให้บริษัทได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าและได้รับการว่าจ้างผลิตสินค้าอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ผลิตภัณ์เสริมอาหารที่ลูกค้าได้สั่งซื้อจากบริษัท และได้จัดแจ้งเลขสารบบกับ อย.ไว้ ตามสูตรและตราสินค้าใด เมื่อจะมีการผลิตใหม่ครั้งต่อไปภายใต้ตราสินค้าเดิม





จะต้องมีเลขสารบบ อย. เดิม ผลิตจากโรงงานเดิม และมีสูตรการผลิตเหมือนเดิมทุกครั้ง เนื่องจากสูตรการผลิตถือเป็นความลับทางการค้าของบริษัท บุคคลภายนอกจะไม่สามารถมีสูตรการผลิตของบริษัทได้ ดังนั้น การผลิตที่โรงงานอื่นลูกค้าจะต้องใช้สูตรการผลิตใหม่และตราสินค้าใหม่ เพื่อขอจดแจ้งเลขสารบบผลิตภัณฑ์ใหม่ กับ อย. ซึ่งอาจเป็นอุปสรรคต่อลูกค้าในกรณีที่ตราสินค้าเดิมได้รับความนิยมอยู่แล้ว แต่จะต้องลงทุนเพื่อพัฒนาตราสินค้าใหม่ต่อไป

นอกจากนี้ บริษัทมีแผนพัฒนาผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่เป็นตราสินค้าของบริษัทเองให้มากขึ้น รวมทั้งการจำหน่ายสารสกัดเข้มข้นที่ผลิตได้จากโรงสกัดของบริษัท เพื่อสร้างสมดุลของรายได้ให้เพิ่มขึ้น จากการกระจายแหล่งที่มาของรายได้ให้เพิ่มขึ้น รวมทั้งเป็นการลดความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของรายได้จากการรับจ้างผลิตลง

#### (4) ความเสี่ยงจากสภาวะการแข่งขันในตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร

ธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารมีผู้ประกอบการเป็นจำนวนมากทั้งบริษัทขนาดเล็กและขนาดใหญ่ และมีการแข่งขันที่รุนแรง เนื่องจากปัจจุบันผู้บริโภคหันมาใส่ใจห่วงใยสุขภาพมากขึ้น

ธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเป็นธุรกิจที่เติบโตพร้อมกับกระแสการหันมาใส่ใจดูแลสุขภาพ และค่านิยมในการบริโภคผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสร้างภูมิคุ้มกันหรือบำรุงร่างกาย ทำให้ตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเติบโตอย่างต่อเนื่องตลอดระยะเวลาหลายปีที่ผ่านมา มีผู้ประกอบการรายใหม่ซึ่งมีทั้งผู้ผลิตและจำหน่ายสินค้า และผู้นำเข้าหรือจัดจำหน่ายสินค้า ผู้ค้าปลีก และดารานักแสดง ต่างสนใจเข้ามาในตลาดนี้เป็นจำนวนมาก โดยเป็นธุรกิจที่ใช้เงินลงทุนเริ่มต้นไม่สูงมากนัก ทำให้ธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมอาหารมีการแข่งขันสูงขึ้น มีสินค้าทดแทนที่มีลักษณะเดียวกัน คุณสมบัติใกล้เคียงกัน ผลิตและออกจำหน่ายจำนวนมากในหลากหลายตราสินค้า ประกอบกับการรับรู้ข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์เสริมอาหารต่างๆ เป็นไปอย่างกว้างขวาง ทำให้ผู้บริโภคมีทางเลือกเพิ่มขึ้นจำนวนมาก ผู้ผลิตและผู้จำหน่ายสินค้าต่างก็ต้องพัฒนาสินค้าให้ทันกับสถานการณ์ตลาด กระแสความนิยม และพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปตามความนิยมและทัศนคติต่อการบริโภคผลิตภัณฑ์เสริมอาหารแต่ละประเภท

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้กำหนดกลยุทธ์การแข่งขันในด้านต่างๆ ได้แก่ การพัฒนาให้มีความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ลูกค้ามีทางเลือกในผลิตภัณฑ์ต่างๆ เพิ่มขึ้น รวมทั้งพัฒนารูปแบบสินค้า และสูตรผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เข้าสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการพึ่งพิงผลิตภัณฑ์ใดผลิตภัณฑ์หนึ่ง โดยมีการค้นคว้าวิจัยผลิตภัณฑ์เสริมอาหารอย่างต่อเนื่อง ด้วยทีมงานวิจัยและพัฒนาของบริษัทเองและการได้รับความร่วมมือจากผู้เชี่ยวชาญหรือนักวิจัยจากภายนอก ในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตลอดจนปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้สูงขึ้น เพื่อสร้างความแตกต่างโดยการนำเสนอสูตรผลิตภัณฑ์ และนวัตกรรมการพัฒนาสินค้าใหม่ๆ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วทันต่อการเปลี่ยนแปลงของตลาด รวมทั้งยังให้ความสำคัญกับการบริการอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า

ในด้านการผลิตบริษัทให้ความสำคัญกับกระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ สะอาด และปลอดภัย โดยบริษัทผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารด้วยเครื่องจักรทันสมัย ในระบบปิด ในห้องคลีนรูม (Clean Room) ที่สามารถควบคุมฝุ่นละอองในอากาศ อุณหภูมิ และความชื้นได้ดี ส่งผลต่อคุณภาพสินค้าและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับบริษัท โดยบริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานต่างๆ เกี่ยวกับการผลิตและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ได้แก่ มาตรฐาน GMP ทั้งจาก อย. และจากสถาบันรับรองมาตรฐานสากล (Intertek), มาตรฐาน HACCP และ ISO 22000 : 2005 จาก Intertek รวมทั้งได้รับอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายฮาลาล จากสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย สำหรับสินค้าที่ลูกค้าว่าจ้างผลิตและต้องการให้บริษัทขอเครื่องหมายฮาลาลให้ นอกจากนี้ บริษัทยังได้ลงทุนสร้างโรงสกัด เพื่อสกัดสารสำคัญ (Active ingredients) จากสมุนไพรธรรมชาติที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและยาแผนโบราณ ทำให้บริษัท

สามารถควบคุมคุณภาพวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตได้ดียิ่งขึ้น ปลอดภัยจากสารเคมี และมีคุณภาพทางโภชนาการสูง ช่วยเสริมสร้างสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัท และสร้างความแตกต่างจากผลิตภัณฑ์เสริมอาหารอื่นๆ ในตลาดได้

ดังนั้น บริษัทเชื่อว่าแม้ว่าธุรกิจนี้จะมีการแข่งขันสูง ผู้ประกอบการสามารถเข้ามาในตลาดนี้ได้ง่าย แต่คู่แข่งในธุรกิจส่วนใหญ่เป็นธุรกิจขนาดเล็กที่เป็นเพียงผู้จัดจำหน่าย หรืออาจเป็นธุรกิจรับจ้างผลิตที่มีโรงงานขนาดเล็กซึ่งไม่ใช่คู่แข่งทางตรงที่มีขนาดใกล้เคียงกับบริษัท ซึ่งการเป็นโรงงานผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ เน้นผลลัพธ์ที่ได้จากการรับประทาน และมีความรวดเร็วในการออกสินค้าให้แก่ลูกค้าจากการมีกำลังการผลิตและสต็อกสารสกัดที่ใช้ในการผลิตอย่างเพียงพอ ทำให้ลูกค้าไม่ต้องรอสินค้านานเป็นสิ่งที่ทำได้ยากสำหรับผู้ประกอบการรายเล็ก และด้วยกลยุทธ์การแข่งขันในด้านต่างๆ ที่บริษัทสร้างขึ้น จะทำให้บริษัทมีความได้เปรียบและสามารถแข่งขันกับคู่แข่งในตลาดธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมอาหารได้

### **(5) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร**

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเป็นผลิตภัณฑ์ที่อยู่ภายใต้กฎหมาย กฎระเบียบ และหลักเกณฑ์การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข ในด้านต่างๆ มากมาย อาทิ การควบคุมการผลิตให้เป็นไปตามมาตรฐานการผลิต โดยผลิตภัณฑ์เสริมอาหารทุกผลิตภัณฑ์ ต้องได้รับอนุญาตจาก ออย. ก่อนจึงจะจำหน่ายได้ สารอาหารและสารอื่นที่เป็นองค์ประกอบสำคัญ หรือสูตรส่วนผสมต่างๆ ของผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ต้องเป็นตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและมีปริมาณสูงสุดไม่เกินตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งฉลากผลิตภัณฑ์ คำโฆษณาต่างๆ ก็ต้องได้รับอนุญาตก่อนจึงจะจำหน่ายผลิตภัณฑ์ได้ โดยต้องแสดงฉลากผลิตภัณฑ์ตามที่ ออย. กำหนด เพื่อให้ผู้บริโภคได้อ่านข้อมูลชัดเจนก่อนการตัดสินใจเลือกซื้อ และเพื่อควบคุมไม่ให้มีการโฆษณาผลิตภัณฑ์เกินจริง หรืออวดอ้างสรรพคุณ คุณประโยชน์ในเชิงที่ใช้สำหรับบำบัดหรือรักษาโรค นอกจากนี้ ในการผลิตและการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร บริษัทต้องได้รับใบอนุญาตและใบรับรองต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งใบอนุญาตและใบรับรองต่างๆ เหล่านี้จำเป็นต้องมีการต่ออายุ หรือการประเมินใหม่ตามรอบระยะเวลาที่กำหนดโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ดังนั้น การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานการควบคุมต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งที่บังคับใช้ในปัจจุบัน รวมถึงการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จึงมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างมาก ซึ่งบริษัทต้องมีการติดตามเพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอยู่ตลอดเวลา ซึ่งบางครั้งการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบต่างๆ อาจทำให้บริษัทมีต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ หากมีการตรวจพบว่าบริษัทไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทมีส่วนผสมที่ไม่เป็นไปตามที่ประกาศ ออย. กำหนด หรือบริษัทไม่สามารถต่ออายุใบอนุญาตหรือใบรับรองใดๆ ที่มีผลต่อการผลิตและการดำเนินธุรกิจของบริษัท อาจส่งผลกระทบต่อทางลบต่อผลิตภัณฑ์ ชื่อเสียง การดำเนินธุรกิจ หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจึงต้องให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานในการควบคุมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทมีหน่วยงานพัฒนาผลิตภัณฑ์รับผิดชอบในการติดตามแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงในกฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานการควบคุมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างใกล้ชิด และมีการรายงานผู้บริหารให้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลง และแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตอย่างรวดเร็วสม่ำเสมอ เพื่อที่บริษัทจะได้เตรียมการเพื่อรองรับกับการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและทันท่วงที และไม่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในอนาคต



## (6) ความเสี่ยงจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่ปลอดภัยของสินค้า

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทเป็นผลิตภัณฑ์ที่รับประทาน และมีผลต่อสุขภาพ ร่างกายโดยตรง ในแต่ละผู้บริโภคที่แตกต่างกัน ซึ่งผู้ผลิตจะต้องระมัดระวังในเรื่องความสะอาด ความปลอดภัยของกรรมวิธีการผลิต สูตรการผลิต และการเลือกวัตถุดิบ สารสกัด หรือส่วนประกอบที่ใช้ในการผลิต ซึ่งผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบางประเภท มีข้อจำกัดหรือผู้บริโภคบางกลุ่มไม่ควรรับประทาน เช่น เด็ก และสตรีมีครรภ์ เป็นต้น โดยจะต้องมีคำเตือนการบริโภค แสดงไว้บนฉลากอย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม การบริโภคผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร หากมีความเสี่ยงเกิดขึ้นจากความไม่ปลอดภัยหรือเป็นอันตรายต่อผู้บริโภค ซึ่งพิสูจน์ได้ว่ามาจากความบกพร่องของบริษัทซึ่งเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์นั้นๆ ผู้บริโภคอาจร้องเรียนหรือฟ้องร้องให้บริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่ายเสียหายต่างๆ ที่เกิดขึ้น หรืออาจถูกระงับไม่ให้มีการผลิตและวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวต่อไป ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ชื่อเสียง ผลการดำเนินงานของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทให้ความสำคัญอย่างมากกับคุณภาพ ความสะอาด และปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ โดยมีการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพในทุกขั้นตอนการผลิต ตั้งแต่การคิดค้นและทดสอบผลิตภัณฑ์ การเลือกใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพและคุณสมบัติ ที่น่าเชื่อถือและเป็นไปตามแผนงานการผลิต มีการตรวจรับวัตถุดิบ การควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและกรรมวิธีการผลิตอย่างเข้มงวด เพื่อให้ได้มาตรฐานการผลิตและผลิตภัณฑ์ที่ดี ปลอดภัย และไม่เป็นอันตรายต่อผู้บริโภค ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยมีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับความไม่ปลอดภัยของสินค้าของบริษัท

## (7) ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายการบริหาร

ปัจจุบันครอบครัวพรรณประเทศเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นร้อยละ 64.06 สัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าว เป็นสัดส่วนที่สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด รวมทั้งสามารถควบคุมนโยบายและการบริหารงานในบริษัทได้ ไม่ว่าจะเป็นการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส และมีการถ่วงดุลอำนาจดังกล่าว บริษัทจึงได้จัดโครงสร้างการบริหารจัดการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และได้กำหนดขอบเขตการดำเนินงาน การมอบอำนาจให้แก่กรรมการและผู้บริหารอย่างชัดเจน มีการแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัทจำนวน 5 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 9 ท่าน โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบของบริษัทด้วย เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ ถ่วงดุลการตัดสินใจ และพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งบริษัทได้กำหนดมาตรการการทำการรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยจำกัดการออกเสียงของผู้ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการว่าจ้างบริษัทผู้ชำนาญการจากภายนอกที่ปฏิบัติงานเป็นอิสระและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่หลักในการดูแลระบบการควบคุมภายในเพื่อให้เป็นไปตามระบบที่ได้กำหนดไว้ ทั้งนี้เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้นถึงความโปร่งใส และถ่วงดุลอำนาจในการบริหารงานของบริษัท นอกจากนี้ เมื่อบริษัทได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แล้ว บริษัทจะต้องเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เป็นต้น เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย

## (8) ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์ - ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหุ้นสามัญของบริษัท

ราคาหุ้นสามัญของบริษัทอาจมีแนวโน้มผันผวน เนื่องจากปัจจัยหลายประการซึ่งบางปัจจัยเป็นเรื่องที่บริษัทไม่สามารถควบคุมได้ อาทิ การเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจและสังคมที่มีผลกระทบต่ออุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ความผันผวนของราคาหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ ผลการดำเนินงานของบริษัทที่แตกต่างจากความคาดหวังของนักลงทุนและนักวิเคราะห์ การเปลี่ยนแปลงของผลประกอบการและราคาหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ประกอบธุรกิจคล้ายคลึงกับบริษัท รวมถึงปัจจัยอื่นๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมาย การเปลี่ยนแปลงด้านอุตสาหกรรม เป็นต้น ซึ่งปัจจัยดังกล่าว อาจส่งผลกระทบทำให้ราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทเกิดความผันผวน ซึ่งส่งผลให้นักลงทุนไม่ได้รับผลตอบแทนตามที่คาดหวัง หรือสูญเสียเงินลงทุนทั้งจำนวน หรือบางส่วน



# ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น





# ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

## ข้อมูลทั่วไป

ก. บริษัท		
บริษัทที่ออกหลักทรัพย์	:	บริษัท ดีโอดี ไปโอเทค จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 111 หมู่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000
ประเภทธุรกิจ	:	ผลิตอาหารเสริมสุขภาพและเครื่องสำอางทุกชนิด
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107560000419
โทรศัพท์	:	034-446-333, 034-446-444
โทรสาร	:	034-440-373
เว็บไซต์	:	www.dodbiotech.com
ทุนจดทะเบียน	:	296.11 ล้านบาท
ทุนชำระแล้ว	:	205.00 ล้านบาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	:	0.50 บาท

ข. นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10		
ชื่อบริษัท	:	บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 111 หมู่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000
ประเภทธุรกิจ	:	ธุรกิจการลงทุน
เลขทะเบียนบริษัท	:	0745561010721
โทรศัพท์	:	034-446-333
โทรสาร	:	034-440-373
ทุนจดทะเบียน	:	1,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	:	10.00 บาท

ค. นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10		
ชื่อบริษัท	:	บริษัท อัลทิมา โไลฟ์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 60 ซอยประดิษฐ์มนูธรรม19 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร
ประเภทธุรกิจ	:	ธุรกิจเครือข่าย
เลขทะเบียนบริษัท	:	0105562049146





โทรศัพท์	02-147-1683
โทรสาร	-
ทุนจดทะเบียน	50.00 ล้านบาท
ทุนชำระแล้ว	50.00 ล้านบาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 10.00 บาท

#### ง. นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10

ชื่อบริษัท	บริษัท เอชวาย ดีโอดี จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	119/934 หมู่ที่1 ตำบลไทรมา อำเภอมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
เลขทะเบียนบริษัท	0125562019778
โทรศัพท์	034-446-333
โทรสาร	034-440-373
ทุนจดทะเบียน	: 500,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	500,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	10.00 บาท

#### จ. นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10

ชื่อบริษัท	บริษัท ดีโอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร
ประเภทธุรกิจ	บริการให้คำปรึกษา
เลขทะเบียนบริษัท	0745562006344
โทรศัพท์	034-446-333
โทรสาร	034-440-373
ทุนจดทะเบียน	: 2,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	2,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	100.00 บาท

#### ฉ. นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10

ชื่อบริษัท	บริษัท สยาม เฮอเปิล เทค จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	166/9 หมู่ที่2 ตำบลหนองบอนแดง อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี
ประเภทธุรกิจ	ผลิตสารสกัด

เลขทะเบียนบริษัท	0205562031483
โทรศัพท์	034-446-333
โทรสาร	034-440-373
ทุนจดทะเบียน :	260.00 ล้านบาท
ทุนชำระแล้ว	65.00 ล้านบาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	100.00 บาท

**ข. นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10**

ชื่อบริษัท	บริษัท เอเค ดีไอดี จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายเครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
เลขทะเบียนบริษัท	0745562008398
โทรศัพท์	034-446-333
โทรสาร	034-440-373
ทุนจดทะเบียน :	500,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	500,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	10.00 บาท

**ข. นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10**

ชื่อบริษัท	บริษัท พีซีซีไอ แล็บบอราเทอรี จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	59 ถนนสตรีวิทยา 2 แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายเครื่องสำอางและเวชสำอาง
เลขทะเบียนบริษัท	0105548143815
โทรศัพท์	02-358-4646
โทรสาร	02-542-4339
ทุนจดทะเบียน :	90.00 ล้านบาท
ทุนชำระแล้ว	90.00 ล้านบาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	100.00 บาท



ณ. บุคคลอื่นๆ	
1. นายทะเบียนหลักทรัพย์	
ชื่อบริษัท	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดน เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์	02-009-9000
โทรสาร	02-009-9991
2. ผู้สอบบัญชี	
ชื่อบริษัท	บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	อาคาร เอไอเอ สาทร ทาวเวอร์ ชั้น 23 - 27 เลขที่ 11/1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์	02-034-0000
โทรสาร	02-034-0100
เว็บไซต์	www.deloitte.com

## ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-



# ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น





## ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 296.11 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 205 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 592,222,222 หุ้น  
มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท  
รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

รายชื่อ	ณ. วันที่ 25 ธันวาคม 2562	
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. กลุ่มพรธนประเทศ <sup>1/</sup>		
1.1 นายล้ำพันธุ์ พรธนประเทศ	160,447,300	39.13
1.2 นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี <sup>2/</sup>	60,500,000	14.76
1.3 นางลำดวน แซ่ตระกูล <sup>3/</sup>	10,000,000	2.44
1.4 นายเพชร พรธนประเทศ <sup>4/</sup>	31,700,000	7.73
<b>รวมกลุ่มพรธนประเทศ</b>	<b>262,647,300</b>	<b>64.06</b>
2. นายดนุพล ชิลลี	19,976,800	4.87
3. นายทวิศักดิ์ วีระประเสริฐ	14,300,000	3.49
4. นางสาวหุยนต์ เตชะอุบล	8,212,200	2.00
5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	5,404,225	1.32
6. นายนพฤทธิ์ พันธิตรา	4,659,200	1.14
7. นายเพชร สังข์รัตน์	3,521,000	0.86
8. นายศุภกิจ ศฤงคารพูนเพิ่ม	3,300,000	0.81
9. นายพงศ์ภณ นันทราทิพย์	3,129,000	0.76
10. นายอภิรเมธ อุตรวณิช	2,584,000	0.63
<b>รวม</b>	<b>327,733,725</b>	<b>79.94</b>

### หมายเหตุ:

- <sup>1/</sup> การจัดกลุ่มนี้เป็นไปตามนิยามบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 เท่านั้น มิใช่การจัดกลุ่มตามมาตรา 258 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไข) แต่อย่างใด
- <sup>2/</sup> นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี เป็นพี่สาวนางสาวศุภมาศ อิศรภักดี ซึ่งเป็นเป็นภรรยาของนายล้ำพันธุ์ พรธนประเทศ
- <sup>3/</sup> นางลำดวน แซ่ตระกูล เป็นมารดานายล้ำพันธุ์ พรธนประเทศ
- <sup>4/</sup> นายเพชร พรธนประเทศ เป็นพี่ชายนายล้ำพันธุ์ พรธนประเทศ



# นโยบายการจ่ายเงินปันผล







## นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทจะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้และหลังหักสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามกฎหมายกำหนด โดยการพิจารณาจ่ายเงินปันผลจะขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด ความเพียงพอของเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ แผนการลงทุน การจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม เงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญาต่างๆ ที่บริษัทผูกพันอยู่ รวมทั้งข้อจำกัดทางกฎหมาย ความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการของบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีผลกำไรสมควรพอจะทำเช่นนั้นได้ โดยจะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป



# โครงสร้างการจัดการ





## โครงสร้างการจัดการ

### 8.1 คณะกรรมการบริษัท บริษัทมีจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. หม่อมหลวงเต็มแสง สรรพโส	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
2. นายธนา รังสิกุล	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายเอกภูศิษฐ์ บุญศิริยศฐากุล	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ
4. นายวุฒิชัย อนันตกุล	กรรมการ / กรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่สายงานโครงการ
5. นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง	กรรมการ / กรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหารทั่วไป
6. นางชีวี ชาน ทาน	กรรมการอิสระ
7. นายดุสิต จงสุทธนามณี	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
8. นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
9. นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

โดยมี นายดุสิต จงสุทธนามณี\* ทำหน้าที่รักษาการตำแหน่งเลขานุการบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทมีโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 ท่าน และไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท และมีกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ครบถ้วนทุกประการ

### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายวุฒิชัย อนันตกุล นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง นายธนา รังสิกุล นายเอกภูศิษฐ์ บุญศิริยศฐากุล กรรมการสองในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนผู้ถือหุ้นมีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท โดยมีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบาย เป้าหมาย

แผนธุรกิจของบริษัท ให้รักษาไว้ซึ่งความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว รวมทั้งความมีจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ โดยรวมถึงอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญ ในการดำเนินการของบริษัท กรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง และรอบคอบ (Duty of Care) และความซื่อสัตย์ (Duty of Loyalty) รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience) การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และทันเวลา (Duty of Disclosure) และให้คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท รวมทั้งดูแลการดำเนินงานของบริษัท
- 2) พิจารณากำหนด และแก้ไขเปลี่ยนแปลงกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท และกำหนดเงื่อนไขตามความจำเป็นเพื่อรักษาประโยชน์ของบริษัท และไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 3) กำหนดโครงสร้างองค์กร และแผนผังขององค์กร
- 4) การพิจารณาและติดตามงาน ดังต่อไปนี้
  - ติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานด้านกลยุทธ์ของบริษัท ครอบคลุมถึงแผนงานด้านต่างๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในกลยุทธ์ของบริษัท หรือก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญทางกลยุทธ์ของบริษัท
  - ติดตามผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย และประมาณการอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ในกรณีที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด จะต้องมีการหารือเพื่อหาข้อแก้ไข เป้าหมายดังกล่าวควรครอบคลุมหลายๆ ด้าน ทั้งเป้าหมายในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงดัชนีวัดประสิทธิภาพของผลปฏิบัติ
- 5) การบริหารทรัพยากรบุคคล ดังต่อไปนี้
  - พิจารณาร่วมกับคณะกรรมการบริหาร และให้ความเห็นชอบกับวิสัยทัศน์ และกลยุทธ์ทางด้านทรัพยากรบุคคลและแผนพัฒนาบุคลากร
  - ดูแลให้มีหลักเกณฑ์ วิธีการ และกระบวนการที่ชัดเจน โปร่งใส เหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อองค์กรในการสรรหา ถอดถอน หรือเลิกจ้างกรรมการบริหาร เพื่อให้บริษัทมีคณะกรรมการบริหารที่มีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถที่เหมาะสม และมีประสบการณ์ในการดำเนินกิจการของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและประสบความสำเร็จ
  - ดูแลให้มีกระบวนการที่มีประสิทธิผลในการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ โดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายประจำไตรมาส และประจำปี ที่ร่วมกันกำหนดไว้
- 6) การดูแลความครบถ้วนสมบูรณ์ ดังต่อไปนี้
  - ทบทวนและให้ความเห็นชอบวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณ ดูแลให้มีการสื่อสารให้กับผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของบริษัท
  - รายงานความรับผิดชอบต่อทางการเงินประจำปี เพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นได้รับรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง
  - ติดตามการดำเนินกิจการของบริษัทตลอดเวลา เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการบริหารดำเนินกิจการตามกฎหมายและนโยบายที่วางไว้
  - ดูแลกระบวนการ การตรวจสอบภายใน ในบทบาททางด้านการควบคุมที่สำคัญ
  - ดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ



- ดูแลให้มีกระบวนการจัดการที่ชัดเจนและโปร่งใสเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งดูแลให้มีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
  - ดูแลให้มีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพ ให้ข้อมูล ถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ การปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบายกฎระเบียบ รวมทั้งกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การดูแลทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด
  - จัดให้มีการถ่วงดุลอำนาจของฝ่ายจัดการ และ/หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยให้ความสำคัญต่อสัดส่วนหรือจำนวนของกรรมการอิสระในคณะกรรมการ
  - ดูแลให้มีกระบวนการในการจัดส่งข้อมูลเพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลจากคณะกรรมการบริหารอย่างเพียงพอที่จะทำให้สามารถปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบได้อย่างสมบูรณ์
  - ดูแลให้มีเอกสารประกอบการประชุมครบถ้วน และมีการส่งล่วงหน้าก่อนวันประชุม ดูแลการจัดทำรายงานการประชุมให้มีรายละเอียดครบถ้วน และมีระบบการจัดเก็บและควบคุมมิให้มีการแก้ไขรายงานการประชุมภายหลังรับรองรายงานการประชุมไปแล้ว
  - ติดตามปัญหาและสถานการณ์ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น
  - ดูแลให้บริษัทมีระบบที่เหมาะสมในการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพกับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและสาธารณชน และติดตามการปฏิบัติตามระบบนั้น
  - ปกป้องและสร้างชื่อเสียงของบริษัท
- 7) การจัดตั้ง และกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ ดังต่อไปนี้
- จัดตั้งคณะกรรมการ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ
  - พิจารณานุมัติบทบาทหน้าที่คณะกรรมการ ตลอดจนเปลี่ยนแปลงองค์ประกอบ รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการที่ได้แต่งตั้งขึ้น
- 8) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินคณะกรรมการเป็นประจำทุกปี
  - นำผลประเมินและข้อคิดเห็นต่างๆ เสนอต่อที่ประชุมเพื่อร่วมกันสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการให้ดียิ่งขึ้น
- 9) ดูแลให้บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล และไม่สนับสนุนการคอร์รัปชันทุกรูปแบบไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- 10) อุทิศเวลาโดยไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่กรรมการหรือผู้หนึ่งผู้ใดและไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัท
- 11) ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม และปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาล จรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมาย
- 12) ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยตามสิทธิอย่างเป็นธรรม ตลอดจนส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของตนเองและได้รับข่าวสารอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และทันเวลา

- 13) ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เคารพสิทธิและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่นอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส กำกับดูแลให้มีกระบวนการและช่องทางในการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้ที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแสหรือผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างชัดเจน และเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหาเกี่ยวกับคณะกรรมการได้โดยตรง
- 14) ให้ประธานกรรมการบริษัทดำเนินการให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กล่าวข้างต้นอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 15) จัดให้มีเลขานุการบริษัท (Corporate Secretary) เพื่อช่วยดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการและบริษัทอันได้แก่ การประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้น ตลอดจนการให้คำแนะนำแก่กรรมการและบริษัทในการปฏิบัติและดำเนินการให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งดูแลให้กรรมการและบริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และสนับสนุนให้การกำกับดูแลกิจการเป็นไปตามมาตรฐานกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 16) มีอำนาจดำเนินการ ดังต่อไปนี้
  - ❖ แต่งตั้งถอดถอน มอบอำนาจหน้าที่ให้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการผู้จัดการ
  - ❖ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลอื่นที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย
  - ❖ เว้นแต่เรื่องที่กฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการทำรายการตามหลักเกณฑ์ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้เรื่องที่จะกระทำได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ กำหนดให้รายการที่กรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
  - ❖ ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
  - ❖ อนุมัติการได้รับหรือยกเลิกวงเงินสินเชื่อ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
  - ❖ อนุมัติการให้กู้ยืมแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกันหรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
  - ❖ อนุมัติการเข้าค้าประกันวงเงินสินเชื่อแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกัน หรือบริษัทอื่น
  - ❖ อนุมัติการก่อตั้ง ควบรวม หรือเลิกบริษัทย่อย





- อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในตราสารทุน และ/หรือ ตราสารหนี้ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่เลิกใช้ชั่วคราว สูญหาย ถูกทำลาย เสื่อมสภาพหรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ มีมูลค่าทางบัญชีรวมในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือการดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใดๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มีใช้ปกติวิสัยทางการค้าของบริษัท และ/หรือ ที่เป็นปกติวิสัยทางการค้าในส่วนที่มีทุนทรัพย์เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่มีใช้ปกติวิสัยของธุรกิจ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- เสนอการเพิ่มทุนหรือลดทุน หรือการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น การแก้ไข เปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับและ/หรือวัตถุประสงค์ของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น
- มอบอำนาจให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พนักงานระดับบริหารของบริษัท หรือบุคคลอื่นใดทำการแทนได้ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
- มีอำนาจเชิญคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- แต่งตั้ง และถอดถอนเลขานุการบริษัท
- บรรดาอำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทดังกล่าวข้างต้น ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

## การประชุมคณะกรรมการ

	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)			
	ปี 2562			
	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ บริหาร	คณะกรรมการ สรรหาและ กำหนด ค่าตอบแทน
1. หม่อมหลวงเต็มแสง สุรรพโส	10/10			
2. นางสาวศุภมาส อิศรภักดี	4/4		4/4	
3. นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี	7/7		8/8	
4. นายเพชร พรธรรณประเทศ	7/7		8/8	
5. นายธนา รังสิกุล	0/2		2/3	
6. นายเอกภูศิษฐ์ บุญศิริยศฐากุล	2/2		3/3	
7. นายวุฒิชัย อนันตกุล	9/9		11/11	
8. นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง	7/7		8/8	
9. นางชีวะ ชาน ทาน	1/4			
10. นายดุสิต จงสุทธนามณี	10/10	5/5		5/5
11. นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	8/10	4/5		4/5
12. นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	9/10	4/5		4/5
13. นางสาวอภิรดี วัจวิทยา			2/2	

## 8.2 ผู้บริหาร คณะผู้บริหาร มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

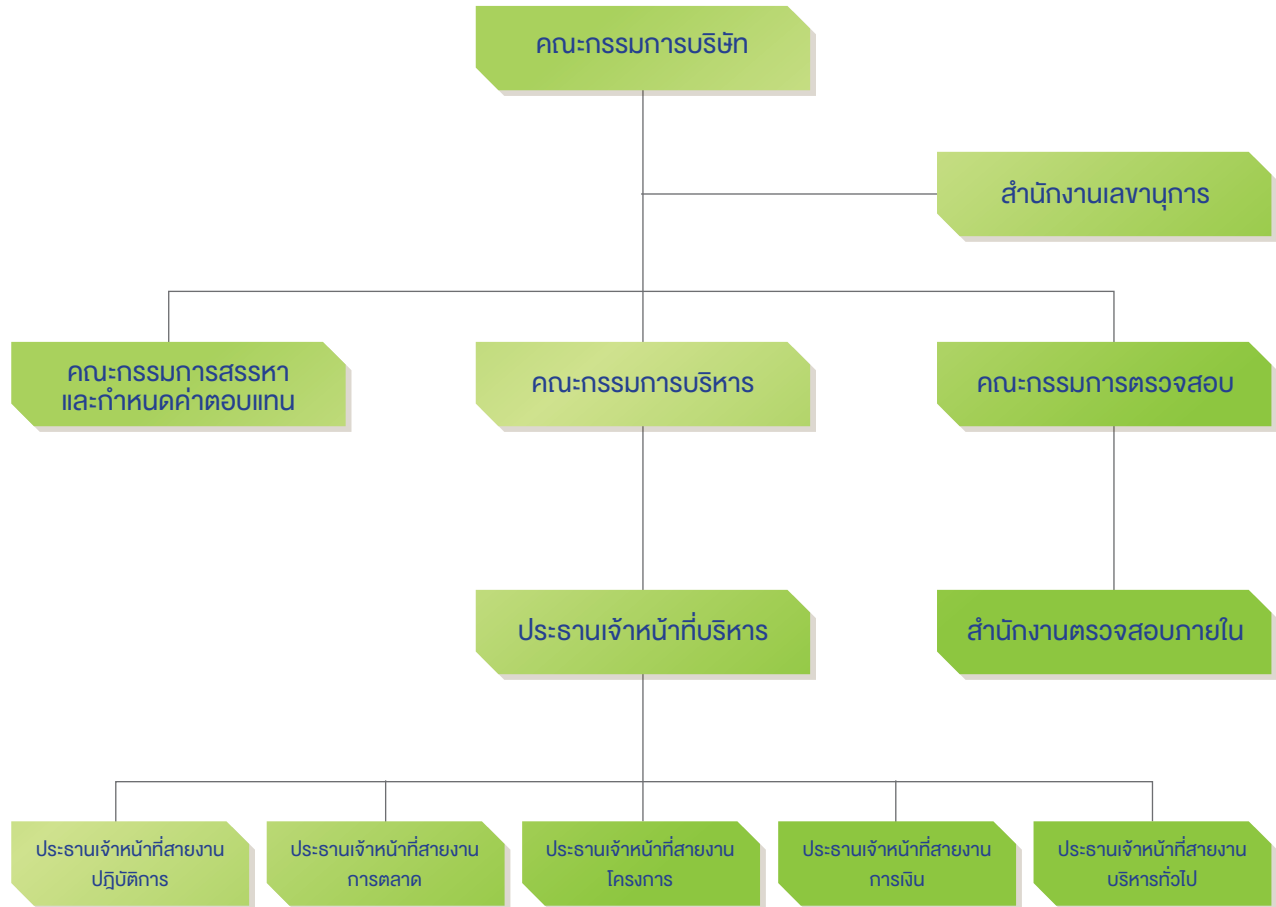
ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายธนา รังสิกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายเอกภูศิษฐ์ บุญศิริยศฐากุล	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ
3. นายวรรัตย์ จรูญสมิทธิ	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด
4. นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหารทั่วไป
5. นายวุฒิชัย อนันตกุล	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานโครงการ

หมายเหตุ นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง รักษาการตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน

นายวรรัตย์ จรูญสมิทธิได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2562 เป็นต้นไป



## โครงสร้างการจัดการภายในบริษัท (Organization Chart) ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562



### 8.3 เลขานุการบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ชื่อ	ตำแหน่ง
นายดุสิต จงสุทธนามณี <sup>1/2/</sup>	เลขานุการบริษัท
นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง <sup>2/</sup>	ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
นายณัฐวุฒิวัฒน์ เพ็ชรไทย <sup>2/</sup>	ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

#### หมายเหตุ

<sup>1/</sup>นายดุสิต จงสุทธนามณี รักษาการตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562

<sup>2/</sup>ตรวจสอบประวัติของเลขานุการบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ได้จากแบบ 56-1 ประจำปี 2562

## 8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

### (1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(ก) กรรมการ บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ มีหลักเกณฑ์เป็นไปตามที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 อนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนต่อเดือน (บาท)
ประธานกรรมการบริษัท	35,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	50,000
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	20,000
กรรมการตรวจสอบ	25,000
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	5,000
กรรมการบริษัท (ที่ไม่ใช่พนักงานของบริษัท)	20,000

- ทั้งนี้
- 1) กรรมการบริษัทที่เป็นพนักงานของบริษัท จะไม่ได้รับค่าตอบแทนรายเดือน
  - 2) กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนในกรรมการดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน (บาท) ปี 2562
1. หม่อมหลวงเต็มแสง สรรพโส	ประธานกรรมการ	420,000
2. นางสาวศุภมาศ อิศรภักดี	รองประธานกรรมการ	-
3. นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี	กรรมการ	-
4. นายเพชร พรรชนประเทศ	กรรมการ	160,000
5. นายดุสิต จงสุทธนามณี	ประธานกรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	840,000
6. นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	360,000
7. นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	360,000
8. นางชีวี ชาน ทาน	กรรมการ	140,000
9. นายธนา รังสิกุล	กรรมการ	-
10. นายเอกภูศิษฐ์ บุญศิริยศฐากุล	กรรมการ	-
11. นายวุฒิชัย อนันต์กุล	กรรมการ	-
12. นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง	กรรมการ	-
<b>รวม</b>		<b>2,280,000</b>



## (ข) กรรมการบริหาร และผู้บริหาร

คำตอบแทน	ปี 2562 <sup>1/</sup>	
	จำนวนราย	คำตอบแทน (ล้านบาท)
เงินเดือน โบนัส	7	10.51
คำตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ กองทุนประกันสังคม กองทุน สำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์พนักงานอื่นๆ	7	0.20

หมายเหตุ <sup>1/</sup> ในระหว่างปี 2562 บริษัทได้มีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร โดยได้คำนวณรวมผู้บริหารก่อนการเปลี่ยนแปลง และหลังการเปลี่ยนแปลง จนถึงวันที่มีผลของการดำรงตำแหน่งในแต่ละบุคคล

## 8.5 บุคลากร

1. จำนวนบุคลากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 286 คน โดยสามารถแบ่งตามสายงานได้ดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงาน (คน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	1
ฝ่ายการตลาดและประสานงานขาย	11
ฝ่ายบัญชี	6
ฝ่ายการเงิน	1
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล*	25
ฝ่ายจัดซื้อ	4
ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์	11
ฝ่ายโรงสกัด	14
ฝ่ายวางแผนการผลิต	3
ฝ่ายผลิต	151
ฝ่ายคลังสินค้าและจัดส่ง	18
ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	3
ฝ่ายวิศวกรรม	9
ฝ่ายบริหารงานคุณภาพ	26
อื่นๆ	3
<b>รวม</b>	<b>286</b>

หมายเหตุ จำนวนพนักงานในฝ่ายทรัพยากรบุคคลประกอบด้วย เจ้าหน้าที่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย พนักงานทำความสะอาด และพนักงานขับรถ

#### **ข. ค่าตอบแทนพนักงาน**

ในปี 2562 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้พนักงาน รวมเป็นเงินจำนวน 77.86 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และอื่นๆ

#### **ค. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน และเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว ทั้งนี้บริษัทได้เริ่มสมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560

#### **ง. ค่าตอบแทนอื่น**

สำหรับปี 2562 ไม่มีค่าตอบแทนอื่น

#### **จ. นโยบายในการพัฒนาบุคลากร**

บริษัทมีนโยบายพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสริมสร้างศักยภาพ ความรู้ความสามารถ อันจะสามารถสร้างผลงาน ความแข็งแกร่งให้กับองค์กร และเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับกับการแข่งขันทางธุรกิจ โดยให้โอกาสแก่พนักงานในการพัฒนาตนเองและใช้ศักยภาพที่มีให้เกิดประโยชน์สูงสุด รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานได้มีโอกาสในการเรียนรู้ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ศักยภาพ และประสบการณ์ โดยจัดให้มีการอบรมประจำปีทั้งภายในและภายนอกเพื่อเสริมทักษะงานตามความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละระดับ นอกจากนี้ บริษัทยังได้ให้ความสำคัญกับการติดตามและวัดผลในด้านความรู้ที่ได้รับ และความสามารถในการนำความรู้ที่นำมาประยุกต์ใช้ในการทำงาน ตลอดจนการถ่ายทอดองค์ความรู้ที่มีให้กับทีมงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง





# การกำกับดูแลกิจการ



## การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) เนื่องจากเป็นการแสดงถึงการมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย อันจะนำไปสู่การเพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการเพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ

หลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทนั้น มีความสอดคล้องกับปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวภูมิพลอดุลยเดชฯ ที่มุ่งเน้นความสมดุลและพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยให้ความสำคัญกับการใช้ความรู้อย่างรอบคอบ ระมัดระวัง และคำนึงถึงคุณธรรม ซึ่งตรงกับหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท อันประกอบด้วย ความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเองและสามารถชี้แจงหรืออธิบายการตัดสินใจนั้นได้ (Accountability) ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ (Responsibility) ความซื่อสัตย์สุจริต (Integrity) การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน มีความเป็นธรรม (Equitable Treatment) ความโปร่งใสในการดำเนินงานที่ตรวจสอบได้และการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย (Transparency) การมีจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Ethics) การมีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรในระยะยาว (Vision to Create Long Term Value) และการมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility)

บริษัทได้ยึดถือแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามการส่งเสริมของตลาดหลักทรัพย์ โดยมุ่งหวังให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการของบริษัทพัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการให้สามารถเทียบเคียงได้ตามมาตรฐานสากล เพื่อประโยชน์ต่อบริษัท และเพื่อประโยชน์โดยรวมต่อความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตของตลาดทุนไทย ตลอดจนสนับสนุนการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืนของประเทศ โดยบริษัทได้แบ่งเนื้อหาของหลักการกำกับดูแลกิจการออกเป็น 5 หมวด ดังต่อไปนี้

### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตนและมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท จึงได้กำหนดแนวทางการดำเนินงานต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน ได้แก่ สิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นโดยได้เผยแพร่ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในบริษัท รวมทั้งเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของกิจการ ซึ่งสะท้อนถึงการเคารพในสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นอันประกอบด้วย

- สิทธิในการซื้อขายหรือการโอนหุ้น
- สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน
- สิทธิในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท
- สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งหรือถอดถอนกรรมการเป็นรายบุคคล



- สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
- สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนในเรื่องที่ต้องขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรของบริษัท
- สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเสนอทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและออกเสียงแทน
- สิทธิในการได้รับแจ้งข้อมูลและข่าวสารที่มีนัยสำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา ตรวจสอบได้ โดยเท่าเทียมกัน และให้ข้อมูลที่สำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านเว็บไซต์

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีเพื่อกำกับดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1) บริษัทจะต้องส่งเอกสารให้ผู้ถือหุ้นรับทราบข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุม ให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกคนได้ทราบเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน และต้องเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ก่อนมอบให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัท เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบให้กับผู้ถือหุ้นทุกราย เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน หรือ 14 วันในบางกรณี เช่น การจัดสรรหุ้นให้กับกรรมการและพนักงาน (ESOP) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

2) บริษัทจะต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมในช่วงเดือนตุลาคม - ธันวาคมของทุกปี และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ซึ่งได้เผยแพร่รายละเอียดในเว็บไซต์ของบริษัท

3) บริษัทจะต้องอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่โดยจัดประชุมในวันทำการ ณ โรงแรมซึ่งอยู่ในเขตกรุงเทพและปริมณฑล และ/หรือ ห้องประชุมของบริษัท และมีบริการรถรับ - ส่ง จัดให้มีบุคลากรและเทคโนโลยีอย่างเพียงพอ สำหรับการตรวจสอบเอกสาร และจัดให้มีอาคารสแตมป์สำหรับผู้ถือหุ้นที่รับมอบฉันทะ

4) บริษัทจะต้องจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมรายละเอียดสำคัญในเรื่องต่างๆ ได้แก่ การแจ้งวิธีการนับคะแนนเสียงโดยใช้บัตรลงคะแนนให้ผู้ถือหุ้นรับทราบก่อนการประชุม บันทึกประเด็นคำถาม-คำตอบที่เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในวาระต่างๆ ในที่ประชุม บันทึกมติที่ประชุมไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในทุกๆ วาระที่ต้องมีการลงคะแนนเสียง บันทึกรายชื่อกรรมการที่เข้าร่วมประชุม เป็นต้น และต้องเผยแพร่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

5) กรรมการทุกคนรวมทั้งประธานคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง เลขานุการบริษัท และผู้สอบบัญชีของบริษัท จะต้องเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง

6) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม และกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เช่น เสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้า 3-4 เดือนก่อนวันประชุมบริษัทได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันต่อผู้ถือหุ้นทุกราย ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและผู้ถือหุ้นต่างชาติ โดยมีแนวทางปฏิบัติในการคุ้มครองป้องกันการละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมสร้างความมั่นใจในการลงทุนกับบริษัท จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีเพื่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันดังนี้

1) บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม การเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และส่งคำถามเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมในช่วงเดือนตุลาคม - ธันวาคม และจะปฏิบัติสืบเนื่องไปทุกปี ทั้งนี้ การเสนอวาระการประชุมหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการต้องเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และควรเผยแพร่รายละเอียดในเว็บไซต์ของบริษัท

2) บริษัทกำหนดให้มีหนังสือมอบฉันทะสำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ และกำหนดแนวทางการลงคะแนนเสียงให้แก่บุคคลอื่น และหรือกรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้รับมอบฉันทะในการเข้าร่วมประชุม โดยระบุชื่อ ประวัติ ข้อมูลการทำงานของกรรมการอิสระทั้งหมดให้พิจารณาเลือกหนึ่งคน สำหรับการเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้น

3) บริษัทไม่เพิ่มวาระการประชุม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญ โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

4) คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระ รวมทั้งวาระการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล เพื่อความโปร่งใส และตรวจสอบได้

5) บริษัทกำหนดจรรยาบรรณว่าด้วยการใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทเพื่อป้องกันมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้ข้อมูลภายใน เพื่อหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ ซึ่งมีการแจ้งแนวทางและนโยบายให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ

6) คณะกรรมการและผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 ซึ่งในระหว่างการประชุมฯ ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุม

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักว่าผู้มีส่วนได้เสียในผลประโยชน์ของบริษัททุกกลุ่ม ควรได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่กำหนดโดยกฎหมายหรือโดยข้อตกลงที่ทำร่วมกัน โดยคำนึงถึงความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ติระหว่างกัน เพื่อสร้างความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการ จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีดังนี้

1) บริษัทกำหนดให้มีจรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้าและเจ้าหน้าที่คู่แข่ง สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมทั้งได้กำหนดโทษในการที่ไม่ปฏิบัติตามไว้ในคู่มือพนักงาน โดยมีแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ดังนี้

### ผู้ถือหุ้น

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตัดสินใจดำเนินการต่างๆด้วยความบริสุทธิ์ โปร่งใส และเป็นประโยชน์แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น
2. บริหารกิจการของบริษัทให้มีความเจริญก้าวหน้า มั่นคง และก่อให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น



3. ปฏิบัติหน้าที่โดยการใช้ความรู้ความสามารถและทักษะการบริหารจัดการอย่างเต็มความสามารถเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและบริษัท
4. จัดการดูแลป้องกันมิให้สินทรัพย์ใดๆ ของบริษัท เสื่อมค่าผิดปกติหรือสูญหาย
5. รายงานสถานะและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอย่างครบถ้วนถูกต้องตามความเป็นจริงต่อคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท
6. ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองหรือผู้อื่นจากการปฏิบัติหน้าที่การงาน
7. ไม่เปิดเผยความลับของบริษัท และไม่นำข้อมูลความลับของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือบุคคลอื่นโดยมิได้รับอนุญาตจากบริษัท
8. ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท โดยมีได้แจ้งให้บริษัทฯ ทราบ

### ลูกค้า

1. สนองความต้องการของลูกค้า/ผู้บริโภคด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและบริการที่ดีที่สุด
2. เปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นธรรมแก่ลูกค้าและไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง
3. ให้การรับประกันสินค้าและบริการภายใต้ข้อกำหนดอันเหมาะสม
4. ไม่ส่งมอบสินค้าและบริการให้แก่ลูกค้าต่างๆ ที่รู้ว่าสินค้าและบริการนั้นๆ มีข้อบกพร่องเสียหาย หรืออาจเกิดอันตรายต่อลูกค้าได้ และไม่ส่งมอบสินค้าหรือบริการที่มีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐานแก่ลูกค้า
5. จัดกลไกและระบบการบริการลูกค้า ให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนความไม่พอใจในสินค้าและบริการได้โดยสะดวกและดำเนินการอย่างดีที่สุด เพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองผลอย่างรวดเร็ว
6. พยายามรักษาต้นทุนการผลิตให้ต่ำสุดโดยยังรักษาคุณภาพของสินค้าและบริการที่ได้มาตรฐาน
7. แสวงหาทุกอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าให้มากขึ้นอย่างต่อเนื่อง
8. กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงใดๆ กับลูกค้าได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาและป้องกันความเสียหาย

### พนักงาน

1. ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน
2. ส่งเสริมพัฒนา และเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของพนักงาน ให้มีความก้าวหน้าและความมั่นคงในอาชีพ
3. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการกำหนดทิศทางการทำงาน และการแก้ไขปัญหาของบริษัท
4. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต สุขภาพอนามัยร่างกายและทรัพย์สินของพนักงาน
5. การให้รางวัลและการลงโทษพนักงานต้องอยู่บนพื้นฐานของความถูกต้องและเป็นธรรม และกระทำด้วยความสุจริต



6. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงานและสวัสดิภาพของพนักงาน
7. บริหารพนักงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ โดยไม่เป็นธรรมและไม่ถูกต้องซึ่งมีผลกระทบต่อความก้าวหน้าและมั่นคงในอาชีพการงานของพนักงาน
8. ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ และให้ความเคารพต่อสิทธิ หน้าที่ส่วนบุคคล

### คู่ค้าและเจ้าหนี้

1. ปฏิบัติตามข้อตกลงที่มีต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้กรณีที่จะไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบเจรจากับคู่ค้าและเจ้าหนี้เป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข และป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

2. ให้ข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามความเป็นจริง
3. ไม่เรียก ไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับคู่ค้า หรือเจ้าหนี้ ถ้ามีข้อมูลว่ามีการจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น พึงหารือกับคู่ค้าหรือเจ้าหนี้ เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว

### คู่แข่ง

1. แข่งขันทางการค้าภายในกรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตผิดกฎหมาย
3. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวร้าย หรือกระทำการใดๆ โดยปราศจากความจริงและไม่เป็นธรรม

### สังคมและสิ่งแวดล้อม

1. ให้การสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมส่วนรวม
2. ไม่กระทำการใดๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อชื่อเสียงของประเทศ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
3. ไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุนบุคคลใดๆ ที่ทำธุรกิจผิดกฎหมาย หรือเป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของประเทศ
4. ปลุกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมส่วนรวมให้เกิดขึ้นในบริษัทและพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
5. ปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2) บริษัทกำหนดกลไกคุ้มครองสิทธิผู้แจ้งเบาะแสต่อคณะกรรมการบริษัทในประเด็นเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณ ผ่านคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง โดยบริษัทได้เปิดช่องทางการแจ้งเบาะแสด้านเว็บไซต์ของบริษัท

3) บริษัทประกาศให้ทราบทั่วกันว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่รับทราบข้อมูลภายในที่มีนัยสำคัญอาจส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาซื้อขายหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 7 วันก่อนที่บริษัทจะมีการประกาศผลการดำเนินงาน หรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน

## **หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส**

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ สม่าเสมอ ทันเวลา เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้ใช้ประกอบการตัดสินใจ บริษัทจึงกำหนดแนวปฏิบัติเพื่อกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสอย่างเคร่งครัด ดังนี้





- 1) คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย จะต้องทำหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศตามเกณฑ์ที่กำหนด โดยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งที่เป็นสารสนเทศที่รายงานตามรอบระยะเวลาบัญชี (Periodic Reports) ได้แก่ งบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) และสารสนเทศที่รายงานตามเหตุการณ์ (Non-Periodic Reports) ได้แก่ การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน การร่วม/ยกเลิกการลงทุน การเพิ่มทุน/ลดทุน การออกหลักทรัพย์ใหม่ การซื้อหุ้นคืน การจ่าย/ไม่จ่ายเงินปันผล ฯลฯ รวมทั้งได้เผยแพร่ข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทให้มีความครบถ้วนอย่างสม่ำเสมอ รวดเร็ว ทันสถานการณ์
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะต้องรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลผ่านทางรายงานข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- 3) คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารจะต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 โดยให้ส่งรายงานถึงสำนักงานเลขานุการบริษัท
- 4) คณะกรรมการบริษัทจะต้องจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน แสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี และจัดให้มีรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบในรายงานประจำปี
- 5) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยรายชื่อ และบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมประชุมในแต่ละปี เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 6) คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดให้เปิดเผยคำตอบแทนแต่ละประเภทที่แต่ละคนได้รับ รวมทั้งรายละเอียดคำตอบแทนของผู้บริหาร ไว้ในแบบแสดงรายการประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- 7) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีหน่วยงานสำนักงานเลขานุการ (Secretary Office) เพื่อเปิดเผยสารสนเทศตามแนวทางปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งการให้ข้อมูลพื้นฐานธุรกิจ แนวทางในการประกอบธุรกิจ และทิศทางของบริษัทในอนาคตแก่ประชาชนทั่วไป ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนทั่วไป นักวิเคราะห์ และภาครัฐ ที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม
- 8) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารทั่วไปของบริษัทแก่ผู้มีส่วนได้เสีย และสาธารณชนทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ บริษัทเปิดช่องทางการติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ที่ [ir@doddbiotech.com](mailto:ir@doddbiotech.com)
- 9) คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว ในการจัดส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ในแต่ละครั้ง บริษัทมีการเปิดเผย MD&A ควบคู่ด้วยทุกครั้ง
- 10) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ด้วย

## ข้อมูลขั้นต่ำที่เปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัท

นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนด และผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีแล้ว บริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นปัจจุบันทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นอย่างสม่ำเสมอด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลต่อไปนี้

- 1) วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท
- 2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
- 3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง
- 4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบันและของปีก่อนหน้า
- 5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- 6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่างๆ
- 7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- 8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า และ Special Purpose Enterprises/Vehicles (SPEs/SPVs) (ถ้ามี)
- 9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- 10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้บริหารระดับสูง
- 11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- 12) ข้อบังคับบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ และข้อตกลงของกลุ่มผู้ถือหุ้น (ถ้ามี)
- 13) นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
- 14) นโยบายด้านบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ
- 15) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ รวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ
- 16) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 17) จรรยาบรรณสำหรับพนักงานและกรรมการของบริษัท
- 18) ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์

## หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนผู้ถือหุ้นที่มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท และได้ประยุกต์ใช้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงในการดำเนินธุรกิจโดยมีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายของบริษัท เป้าหมาย แผนธุรกิจของบริษัท ตามหลักการ “ความพอประมาณในการเติบโต” “มีภูมิคุ้มกันที่ดีให้แก่ธุรกิจ” และ “ความมีเหตุมีผลในการดำเนินธุรกิจ” ทั้งสามประการนี้อยู่ภายใต้ความเชี่ยวชาญ และความมีจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจเป็นหลัก โดยมีสาระสำคัญสำหรับแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัทดังต่อไปนี้



## 1. โครงสร้างคณะกรรมการ

- 1.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย มีความรู้ความสามารถ ความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการจัดให้มีการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการดังกล่าว รวมถึงจำนวนปีการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทของกรรมการแต่ละคนในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท
- 1.2 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่มากกว่า 10 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมาย ปี 2562 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 9 คน ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 5 คน (ในจำนวนนี้เป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ 3 คน) และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 คน ซึ่งเป็นคณะกรรมการบริหาร และมีประธานคณะกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 1.3 โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทมีสัดส่วนของกรรมการอิสระ 5 คน จากจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 9 คน ซึ่งเป็นจำนวนที่เกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท กรรมการอิสระดังกล่าวสามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ ทำให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ตลอดจนสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัททั้ง 3 คน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบด้วย ซึ่งจำนวนกรรมการอิสระและจำนวนกรรมการตรวจสอบของบริษัท เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และให้มีจำนวนกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน รวมทั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้องทุกประการ
- 1.4 คณะกรรมการเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นโดยรวม มิใช่ตัวแทนของผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง
- 1.5 คณะกรรมการมีนโยบายให้มีจำนวนกรรมการที่ไม่ได้เป็นกรรมการอิสระให้เป็นไปตามสัดส่วนอย่างยุติธรรมของเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม (Controlling Shareholders) ในบริษัท
- 1.6 การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน ในการสรรหากรรมการบริษัทให้ดำเนินการผ่านกระบวนการของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและการพิจารณาจะต้องมีประวัติการศึกษาและประสบการณ์การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

ตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดไว้ว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่ง

ออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

- 1.7 คณะกรรมการได้พิจารณาแบ่งอำนาจและความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารงานประจำวันนอกจากกันอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารถูกเลือกตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบาย การกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ ทั้งนี้ บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท กับผู้บริหารอย่างชัดเจน และมีการถ่วงดุลอำนาจการดำเนินงาน โดยคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้ ประธานกรรมการไม่ได้ร่วมบริหารงานปกติประจำวัน แต่ให้การสนับสนุนและคำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการผ่านทางประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างสม่ำเสมอ ในขณะที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัทภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 1.8 คณะกรรมการกำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียน โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัทอย่างรอบคอบ และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ
- 1.9 คณะกรรมการกำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัท ตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท ที่ว่ากรรมการบริษัทจะประกอบกิจการ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญหรือหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ได้ เว้นแต่จะแจ้งให้ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

นอกจากนี้ คณะกรรมการไม่มีนโยบายส่งผู้บริหารเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทอื่นนอกกลุ่มบริษัท ในกรณีที่ผู้บริหารของบริษัทจะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารก่อน ยกเว้นการดำรงตำแหน่งกรรมการในองค์กรการกุศลที่ไม่แสวงหากำไร ทั้งนี้ การดำรงตำแหน่งต้องไม่ขัดกับบทบัญญัติของกฎหมายข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และต้องไม่ใช่ตำแหน่งงานในบริษัทไปอ้างอิงเพื่อส่งเสริมธุรกิจภายนอก

- 10.10. คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท ที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสม มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด



หลักทรัพย์ ทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ โดยได้เปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท

- 10.11 คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี หรือการปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท

## 2. คณะกรรมการชุดย่อย

- 2.1 บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย 1) คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งจะไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ 3) คณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหรือรับทราบ
- 2.2 คณะกรรมการชุดย่อยมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ โดยประธานกรรมการไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยใดๆ เพื่อให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยมีความเป็นอิสระอย่างแท้จริง

## 3. บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### 3.1 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินและดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างมีคุณภาพและถูกต้องตามมาตรฐานทางบัญชีที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทอย่างโปร่งใสและเพียงพอ โดยมีฝ่ายบัญชีและ/หรือผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการ/คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน (รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน) ที่ปรากฏในรายงานประจำปี

### 3.2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร โดยบริษัทมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรได้เข้าใจถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้ถูกต้องตรงกัน เพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในองค์กรปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้ คณะ

กรรมการมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### 3.3 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นการดำเนินธุรกิจที่ถูกต้องและเป็นธรรม โดยมีนโยบายที่จะกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อนำมาใช้และเผยแพร่ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน เข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ และเป็นแนวทางการปฏิบัติ เพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย คำนึงถึงสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยผ่านการอบรม และการสื่อสารภายในองค์กรในรูปแบบต่างๆ โดยที่จรรยาบรรณดังกล่าวจะสะท้อนให้เห็นถึงค่านิยม และแนวทางปฏิบัติงาน ที่พนักงานทุกคนพึงปฏิบัติตน และปฏิบัติงานตามกรอบจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ในด้านต่างๆ โดยบริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้ทุกคนรับทราบและยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการได้ติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างจริงจัง

### 3.4 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์มีแนวทางที่ชัดเจน และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยกำหนดจรรยาบรรณว่าด้วยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายที่ไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลต่างๆดังกล่าว แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสีย หรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว โดยบุคคลดังกล่าวไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจใดๆ ในธุรกรรมดังกล่าว

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด ในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่างๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ให้ถูกต้องครบถ้วนโดยจะเปิดเผยการทำรายการไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)





### 3.5 ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายจัดการในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสมและบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้ ช่วยปกป้องคุ้มครองทรัพย์สินไม่ให้รั่วไหล สูญหายหรือจากการทุจริตประพฤตินมิชอบ ช่วยให้รายงานทางการเงินมีความถูกต้องน่าเชื่อถือ ช่วยให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและช่วยคุ้มครองเงินลงทุนของผู้ถือหุ้น ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายด้านการควบคุมไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบงบประมาณและศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการลงทุน (Feasibility study) ก่อนตัดสินใจลงทุน และมีระบบการควบคุมภายใน โดยเจ้าของหน่วยงานจะต้องมีระบบการทำงานที่เป็นมาตรฐานที่ดีและมีการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันเหตุการณ์อันไม่พึงประสงค์ที่อาจสร้างความเสียหายให้กับบริษัทได้ และพัฒนาให้บุคลากรในหน่วยงานมีความรู้สึกร่วมในการปฏิบัติงานตามระเบียบ รวมถึงกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องและพร้อมที่จะให้บริษัทประเมินและตรวจสอบการทำงานได้ตลอดเวลา

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบการสอบทานความเหมาะสมและความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารจัดให้มีขึ้น รวมทั้งได้จัดทำและทบทวนระบบการควบคุม ทั้งด้านการดำเนินงานการรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบาย และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการจัดการ ความเสี่ยง และยังให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการที่ผิดปกติ

ทั้งนี้บริษัทได้ว่าจ้างบุคคลภายนอกที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ เป็นผู้รับผิดชอบในการควบคุมภายในของบริษัท โดยให้บริษัท เวล แพลนนิง โซลูชั่น จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท ทำหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผลโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบที่วางไว้สามารถดำเนินไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยจะมีการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

### 3.6 นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่กำหนดขอบเขตและนโยบายในการบริหารความเสี่ยง โดยมีการจัดทำการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น แนวโน้มที่มีผลกระทบต่อบริษัททั้งภายในและภายนอก และมีการจัดทำรายงานประเมินผลความเสี่ยง

ของบริษัท (Risk Management Report) เสนอคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

- 3.7 คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- 3.8 คณะกรรมการจัดให้มีแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนกับผู้ที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแส หรือผู้มีส่วนได้เสียผ่านทาง เว็บไซต์หรือรายงานตรงต่อบริษัท โดยให้แจ้งเบาะแสด้านการฉ้อโกงหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อสั่งการให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดไว้ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

#### 4. การประชุมคณะกรรมการ

- 4.1 การประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
- 4.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือเสียงข้างมากโดยกรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 4.3 การประชุมคณะกรรมการบริษัทตามปกติให้จัดขึ้นอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง ให้ประธานกรรมการเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือในกรณีจำเป็น ถ้ากรรมการตั้งแต่ 4 คนขึ้นไป อาจร้องขอให้ประธานกรรมการเรียกประชุมกรรมการ ให้ประธานกรรมการกำหนดวันประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
- 4.4 ให้ประธานกรรมการ หรือกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการเป็นผู้กำหนดวันเวลาและสถานที่ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทซึ่งสถานที่ที่ประชุมนั้นอาจกำหนดเป็นอย่างอื่นนอกเหนือไปจากท้องที่อันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท หรือจังหวัดใกล้เคียงก็ได้ หากประธานกรรมการหรือกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการมิได้กำหนดสถานที่ ที่ประชุมให้ใช้สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทเป็นสถานที่ประชุม
- 4.5 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน หรือส่งมอบให้แก่กรรมการ หรือผู้แทนของกรรมการโดยตรง โดยระบุวัน เวลา สถานที่ และวาระที่จะประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสิทธิ หรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็

#### 5. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

- 5.1 คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเอง (Self Assessment) เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป



- 5.2 บริษัทจะเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินคณะกรรมการบริษัทในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

สำหรับปี 2562 บริษัทได้จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการ โดยใช้แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการที่เผยแพร่โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผลการประเมินอยู่ในระดับดีมาก

## 6. ค่าตอบแทน

- 6.1 ค่าตอบแทนกรรมการจะสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการที่ชัดเจน และเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นทุกปี โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์ของความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งอยู่ในระดับที่เหมาะสม เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ขนาดกิจการที่ใกล้เคียงกัน และเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการพร้อมกันนี้ ยังพิจารณาถึงหน้าที่รับผิดชอบที่ได้รับเพิ่มขึ้น สำหรับกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้รับตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อย เช่น กรรมการตรวจสอบ เป็นต้น
- 6.2 ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงควรเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการ และ/หรือ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ/หรือ คณะกรรมการบริหารกำหนด และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยระดับค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจอยู่ในระดับที่เหมาะสม และสอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน ผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายเพิ่มมากขึ้น อีกทั้งต้องเป็นอัตราที่แข่งขันได้กับกลุ่มธุรกิจเดียวกัน เพื่อดูแลรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพ ทั้งนี้ ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ที่บริษัทและผู้ถือหุ้นได้รับด้วย
- 6.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี เพื่อนำไปใช้ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันล่วงหน้ากับประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม ซึ่งรวมถึงผลปฏิบัติงานทางการเงิน ผลงานเกี่ยวกับการปฏิบัติตามวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ในระยะยาว และการพัฒนาผู้บริหาร โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบผลประเมินข้างต้น และประธานกรรมการเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ

## 7. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- 7.1 คณะกรรมการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท แก่กรรมการ กรรมการตรวจสอบผู้บริหาร เลขาธิการบริษัท เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- 7.2 ทุกครั้งที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์

ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงการจัดแน้นำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่

- 7.3 คณะกรรมการกำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงาน ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงมีการเตรียมให้พร้อมเป็นแผนที่ต่อเนื่องถึงผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
- 7.4 คณะกรรมการจัดให้มีโครงการสำหรับพัฒนาผู้บริหารโดยให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเป็นประจำทุกปีถึงสิ่งที่ได้ทำไปในระหว่างปี และพิจารณาควบคู่กันไปเมื่อพิจารณาแผนสืบทอดงาน

บริษัทมีวงเงินสำหรับการอบรมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยในวงเงินไม่เกิน 1 ล้านบาท

## คณะกรรมการชุดย่อย

### โครงสร้างกรรมการบริษัท

คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ซึ่งคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ ดังต่อไปนี้

#### 1) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายดุสิต จงสุทธนามณี	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	กรรมการตรวจสอบ
3. นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นายดุสิต จงสุทธนามณี เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยนายดุสิต จงสุทธนามณี จบการศึกษาระดับปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ และปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ (เกียรตินิยมอันดับ 2) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร เป็นวิทยากรหลักสูตรประกาศนียบัตรที่ปรึกษาทางธุรกิจ (Certificate of Business Advisor) และหลักสูตรอบรมประกาศนียบัตรนักลงทุนมืออาชีพ (Certificate of Intelligent Investor) ของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ และผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 137 ปี 2560 และหลักสูตร Company Secretary Program รุ่นที่ 74 ปี 2559 แล้ว



### ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และวางระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้บริหารระดับสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว โดยคำนึงถึงความเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ประสิทธิภาพและปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นี้ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวผสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้ง การเปิดเผยหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยต่อไปนี้
  1. ความเห็นเกี่ยวกับ ความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  2. ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  3. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  4. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  5. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์
  6. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  7. ความเห็นหรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
  8. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยสอบทาน และประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

8. สอบทานสรุปผลตรวจสอบอันเนื่องเกี่ยวกับการทุจริต และกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร
  9. สอบทานและให้ความเห็นแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องความเหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
  10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายงานหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในเวลาที่เหมาะสม
  - 10.1. รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 10.2. การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - 10.3. การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานหรือแจ้งการกระทำต่อสำนักงานคณะกรรมการ กากับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
11. ปฏิบัติอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย ทั้งนี้ บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท เวล แพลนนิ่ง โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกและไม่มีความเกี่ยวข้องใด ๆ กับบริษัทเป็นผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audit) โดยทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม

## 2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีจำนวนกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายดุสิต จงสุทธนามณี	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. เสนอหลักเกณฑ์และแนวทางในการคัดเลือกกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งเสนอหลักเกณฑ์ และแนวทางกำหนดค่าตอบแทน
2. ดำเนินการสรรหา คัดเลือก และเสนอผู้ที่มีคุณภาพและคุณสมบัติเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ บริษัท กรรมการบริหาร และตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาแต่งตั้ง และกำหนดค่าตอบแทน
3. เสนอหลักเกณฑ์ วิธีการ และขั้นตอนการดำเนินการประเมินผลงานกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูงต่อคณะกรรมการบริษัท





4. ดำเนินการประเมินผลงานของกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูงตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาการปรับปรุงนโยบายและระเบียบการบริหารค่าตอบแทนของบริษัทให้สอดคล้องกับสถานะของตลาดแรงงานในขณะนั้น
6. ให้ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนดำเนินการให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กล่าวข้างต้น อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

### 3) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร มีจำนวนกรรมการ 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายธนา รังสีกุล	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายเอกภูศิษฐ์ บุญศิริยศฐากุล	กรรมการบริหาร
3. นายวรรรต์ย์ จรุงสมิทธิ์	กรรมการบริหาร
4. นายวุฒิชัย อนันตกุล	กรรมการบริหาร
5. นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง	กรรมการบริหาร

### ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย พิจารณาความดีความชอบ ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานทุกระดับ
2. แต่งตั้ง ถอดถอน คณะทำงานอื่นใดเพื่อดำเนินกิจการต่างๆในการบริหารงานของบริษัท
3. ปกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
4. ออกประกาศว่าด้วยการปฏิบัติงานและสามารถมอบอำนาจให้แก่กรรมการบริหาร และ/หรือพนักงานผู้ดำรงตำแหน่งทางการบริหารเป็นผู้ลงนามอนุมัติเบิกจ่ายทรัพย์สินของบริษัทได้
5. อนุมัติงบประมาณรายจ่ายลงทุน ในวงเงินไม่เกินร้อยละ 10 ของงบประมาณ
6. อนุมัติวงเงินกู้ทั้งในและต่างประเทศ ในวงเงินไม่เกินจำนวน 10 ล้านบาท
7. อนุมัติค่าใช้จ่ายในวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาทต่อครั้ง
8. อนุมัติการซื้อสินค้า วัสดุดิบทั้งในและต่างประเทศ ในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาทต่อครั้ง
9. อนุมัติการซื้ออะไหล่ อุปกรณ์ วัสดุสำนักงานในวงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาทต่อครั้ง
10. อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินไม่เกินจำนวน 20 ล้านบาทต่อครั้ง
11. อนุมัติขายสินทรัพย์(ยกเว้นประเภทอสังหาริมทรัพย์) ในวงเงินไม่เกินจำนวน 5 ล้านบาท
12. อนุมัติขายสินทรัพย์ประเภทอสังหาริมทรัพย์ ในวงเงินไม่เกินจำนวน 10 ล้านบาท
13. อนุมัติการทำสัญญาหรือข้อตกลงกับบุคคลภายนอก(ที่ไม่ใช่เป็นการจัดหาและไม่เกี่ยวกับเรื่องอสังหาริมทรัพย์) ในวงเงินไม่เกินจำนวน 2 ล้านบาท
14. อนุมัติการยกเลิก แก่ไขใบสั่งซื้อที่ได้ออกไปแล้ว ในวงเงินไม่เกินกว่า 10 ล้านบาท

15. อนุมัติการปรับยอดสินค้าขาด เกินจากใบกำกับภาษีที่สั่งซื้อ ในวงเงินไม่เกินกว่า 10 ล้านบาทต่อครั้ง
16. อนุมัติวงเงินสินเชื่อสำหรับการขายลูกค้าทั่วไป ลูกค้าในเครือ หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ในวงเงินไม่เกิน 50 ล้านบาท
17. อนุมัติการขายสินค้าด้วยเงินสด ในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาทต่อครั้ง
18. กำหนดหลักเกณฑ์ และงบประมาณการขึ้นค่าจ้าง เงินรางวัลหรือจ่ายผลตอบแทน
19. กำหนด เปลี่ยนแปลงผังการบริการงานระดับองค์กร

## การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

### • คณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่ในการคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท บริษัทมีกระบวนการสรรหากรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท โดยให้ผู้ถือหุ้นใหญ่และ/หรือตัวแทนผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของแต่ละกลุ่ม ผู้ทรงคุณวุฒิตามสายงานที่เกี่ยวข้อง กรรมการ กรรมการอิสระ และผู้บริหารของบริษัทร่วมกันเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณวุฒิ ประสบการณ์ ศักยภาพ โดยจะพิจารณาให้ความสำคัญต่อผู้มีทักษะ ประสบการณ์ที่มีความจำเป็นต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยจะพิจารณาจากคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- 1) กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
- 2) กรรมการต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชน เป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
- 3) กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- 4) กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทในเครือ

การเลือกและแต่งตั้งกรรมการเป็นไปตามวิธีการที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท และกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ถือคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

1. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งคณะกรรมการ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน ให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดการกิจการทั้งปวงของบริษัท และมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์



- ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น อีกทั้งมีอำนาจกระทำการใดๆ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือ  
บริคณห์สนธิ หรือที่เกี่ยวข้องกับการดังกล่าว ทั้งนี้กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
2. กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการ  
ทั้งหมดของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
  3. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้
    - (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่าจำนวนหุ้นที่ตนถือ
    - (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้  
ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
    - (3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวน  
กรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัด  
ลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็น  
ประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
  4. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวน 1 ใน 3 โดย  
อัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3  
กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลาก  
ว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง  
กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้
  5. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออก  
ไปถึงบริษัท กรรมการซึ่งลาออกตามวาระหนึ่ง จะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัท  
มหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้
  6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการอาจ  
เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ  
กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการ  
คราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่  
ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่ง  
ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
  7. ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งยังคงอยู่รักษาการใน  
ตำแหน่งเพื่อดำเนินกิจการของบริษัทต่อไปเพียงเท่าที่จำเป็นจนกว่ากรรมการชุดใหม่เข้ารับหน้าที่  
เว้นแต่ศาลจะมีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ในกรณีที่คณะกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามคำสั่งศาล คณะ  
กรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง ต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ภายใน  
1 เดือนนับแต่วันพ้นจากตำแหน่ง โดยส่งหนังสือนัดประชุมไปยังผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวัน  
ประชุม และโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุมด้วย  
โดยจะต้องโฆษณาเป็นระยะเวลา 3 วันติดต่อกัน
  8. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วย

คะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้น  
นับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

• **กรรมการอิสระ**

บริษัทกำหนดองค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทให้ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3  
ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระ เข้าร่วมใน  
คณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายแต่งตั้งกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด และมี  
กรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระอิงตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการบริษัท โดยคุณสมบัติ  
ของผู้ที่จะมาทำหน้าที่เป็นกรรมการอิสระ พิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามพระราช  
บัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/  
หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการอิสระจะมีคุณวุฒิการศึกษา ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ประสบการณ์การ  
ทำงาน และความเหมาะสมอื่นๆ ประกอบกัน เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ  
ของบริษัทต่อไป ทั้งนี้ หากมีกรรมการอิสระคนหนึ่งคนใดพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจ  
แต่งตั้งกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดข้างต้นเข้ามาดำรงตำแหน่งแทน โดยกรรมการอิสระที่เข้าเป็น  
กรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการอิสระที่ตนแทน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย  
บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการ  
อิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือน  
ประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ  
ของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้าดำรง  
ตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา  
มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือ  
บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่  
หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้ง  
ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่  
บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะ  
ดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่  
หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี  
ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท



สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ ผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันได้รับ แต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมกรที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะตรวจสอบและรับรองคุณสมบัติความเป็นอิสระของตนเอง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยจะแจ้งพร้อมกับการรายงานข้อมูลประวัติกรรมการ ณ ลีนปี สำหรับจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท

• **กรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยสมาชิก อย่างน้อย 3 ราย โดยสมาชิกทุกรายต้องเป็นกรรมการอิสระ เพื่อปฏิบัติตามอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถ ทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

• **กรรมการบริหาร**

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยจะพิจารณาคัดเลือกจากกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานระดับสูงของบริษัทที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามธุรกิจปกติ และงานบริหาร ของบริษัท และสามารถกำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน รวมถึงการตรวจสอบ และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

• **ผู้บริหาร**

บริษัทมีนโยบายที่จะสรรหาผู้บริหารโดยคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ โดยดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล และจะต้องได้รับการ อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยการ แต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบหมาย ให้เป็นผู้บรรจุและแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจของบริษัท เข้าเป็นพนักงานใน

ระดับต่างๆ ยกเว้นพนักงานบริหารตั้งแต่ระดับผู้จัดการทั่วไป นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้จัดการทั่วไปขึ้นไป ยกเว้นตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ทั้งนี้ การแต่งตั้งหัวหน้าหรือผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการตรวจสอบและควบคุมภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

## การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ปัจจุบันบริษัทมีการลงทุนในบริษัทย่อย โดยมีนโยบายลงทุนในธุรกิจอื่นที่มีความเกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์กับธุรกิจหลักของบริษัท โดยเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและสามารถสร้างผลกำไรให้แก่บริษัทในระยะยาว โดยหากเป็นการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทจะควบคุมหรือกำหนดนโยบายการบริหารงาน เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท ตลอดจนการส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการตามสัดส่วนการถือหุ้นหรือเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันเป็นสำคัญ สำหรับการลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทไม่มีนโยบายเข้าไปควบคุมมากนัก ทั้งนี้ การจะส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการของบริษัทจะพิจารณาตามความเหมาะสม และขึ้นกับข้อตกลงร่วมกัน โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ ซึ่งทำหน้าที่ติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทได้กำหนดไว้

## การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

### การรักษาความลับและการใช้ข้อมูลภายใน

การป้องกันข้อมูลภายในมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อความสำเร็จของบริษัท รวมทั้งมีความสำคัญต่อความมั่นคงในอาชีพการงานของบุคลากรทุกคนด้วย เพื่อให้การให้ข้อมูลข่าวสารต่อบุคคลภายนอกเป็นไปในแนวทางที่จะไม่เกิดผลเสียหายต่อธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและบุคคลภายในอื่น พึงรักษาข้อมูลภายใน และเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก อันนำไปสู่การแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง บุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลอื่น แม้พ้นสภาพหรือสิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ไปแล้วก็ตาม รวมถึงการนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทและบุคคลภายในอื่น พึงรักษาข้อมูลภายใน และเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก อันไปสู่การแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นในทางมิชอบ หรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท

2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทและบุคคลภายในอื่นต้องไม่นำข้อมูลความลับของบริษัทไปใช้เพื่อผลประโยชน์ต่อตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม หรือแม้พ้นสภาพหรือสิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ไปแล้ว

3. บริษัทกำหนดให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคู่สัญญาและข้อตกลงที่มีไว้กับคู่สัญญาถือเป็นความลับที่ไม่อาจเปิดเผยให้บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากบริษัท และคู่สัญญาเท่านั้น

4. บริษัทขอขออนุญาตให้ผู้บังคับบัญชาในลำดับชั้นต่างๆ มีความรับผิดชอบที่จะต้องควบคุมไม่ให้เกิดการรั่วไหลของข้อมูล และข่าวสารที่สำคัญของบริษัทเผยแพร่ก่อนการเผยแพร่อย่างเป็นทางการ ถ้ามีการกระทำฝ่าฝืนจะพิจารณามาตรการทางวินัย ตามระเบียบของบริษัท





5. การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันของพนักงานจะต้องอยู่ในกรอบหน้าที่และความรับผิดชอบเท่าที่พนักงานพึงได้รับมอบหมายเท่านั้น

6. กรณีถูกถามหรือขอให้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบให้ปฏิเสธการแสดงความเห็นต่างๆ ด้วยความสุภาพและแนะนำให้สอบถามจากหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลนั้นโดย ตรง เพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

7. หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์มีนโยบายในการหลีกเลี่ยงการคาดการณ์ในอนาคต หรือให้ความคิดเห็นใดๆ เกี่ยวกับข้อมูลที่มีระยะเวลาล่วงหน้าต่ำกว่า 6 เดือน เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหลักสากล ทั้งนี้ นักลงทุนยังคงสามารถพบปะพูดคุยกับเจ้าหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์เพื่อสอบถามความคิดเห็นและมุมมองต่อธุรกิจในระยะยาว

8. สำนักงานเลขานุการจะประกาศช่วงเวลางดติดต่อกับนักลงทุนเป็นเวลา 30 วันล่วงหน้าก่อนวันเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน โดยในช่วงเวลางดติดต่อกับนักลงทุนนั้น บริษัทจะงดการตอบคำถามที่เกี่ยวข้องกับผลประกอบการและการคาดการณ์ ทั้งนี้ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการตอบคำถามต่อข้อเท็จจริงหรือชี้แจงข้อมูลที่ได้มีการเปิดเผยแล้ว หรือชี้แจงข่าวสารใดๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาหุ้น หรือสอบถามมุมมองต่อธุรกิจในระยะยาวเท่านั้น โดยบริษัทจะพยายามหลีกเลี่ยงการนัดประชุมนักวิเคราะห์หรือผู้ลงทุนในช่วงเวลาดังกล่าว หรือหากมีความจำเป็นนัดประชุมในช่วงเวลาดังกล่าวแล้ว จะมีการกล่าวถึงการดำเนินธุรกิจในระยะยาวเท่านั้น

### การซื้อขายหลักทรัพย์

1. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทนำข้อมูลงบการเงินรวมถึงข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทที่ทราบไปเผยแพร่แก่บุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้อง และควรระงับการซื้อขายหลักทรัพย์อย่างน้อย 24 ชั่วโมง แต่หากข้อมูลมีความซับซ้อนมากควรรอถึง 48 ชั่วโมง ภายหลังจากข้อมูลได้มีการเผยแพร่แล้ว

2. กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหารและพนักงานของบริษัทประสงค์ที่จะซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจะต้องแจ้งความประสงค์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์มายังเลขานุการบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

3. กรรมการและผู้บริหารสี่รายแรกตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.23/2551 รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 พร้อมทั้งจัดส่งรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการซื้อ ขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ ภายในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### มาตรการบทลงโทษ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทคนใดที่ไม่ปฏิบัติตามจริยบรรณว่าด้วยการรักษาความลับและการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทดังกล่าว ควรได้รับการพิจารณาลงโทษทางวินัย โดยพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนอาจถูกพิจารณาลงโทษถึงขั้นให้ออกจากงาน รวมทั้งอาจมีความรับผิดทั้งทางอาญาและทางแพ่งตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คือ จำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับเป็นเงินไม่เกิน 2 เท่าของประโยชน์ที่ได้แต่ไม่น้อยกว่า 500,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

### 11.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ปี 2562 บริษัทมีการบันทึกค่าตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : บาท

	ปี 2562
ค่าสอบบัญชี	5,510,000
ค่าบริการอื่น (ค่าตรวจสอบรายงาน BOI)	100,000
<b>ค่าบริการรวม</b>	<b>5,610,000</b>

ทั้งนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 ของบริษัทเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,500,000 บาท

### การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2561 ไปปรับใช้

บริษัทได้มีการพิจารณานำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปรับใช้ในเหมาะสมกับสภาวะการณ์ของบริษัทเป็นลำดับไป



# ความรับผิดชอบต่อสังคม



# ความรับผิดชอบต่อสังคม

(Corporate Social Responsibilities : CSR)

## นโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) ด้วยความตระหนักและให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชนโดยรอบ รวมทั้งใส่ใจดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง มีเจตนารมณ์ที่จะทำงานร่วมกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยมุ่งสร้างและสืบสานความสัมพันธ์อันดีที่เกิดจากการยอมรับและไว้วางใจซึ่งกันและกัน คำนึงถึงผลกระทบที่อาจจะมีต่อผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ชุมชนที่บริษัทประกอบกิจการอยู่ ลูกค้า คู่ค้า และหน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนถึงสังคมและประเทศชาติ พร้อมทั้งสร้างทัศนคติและวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อสังคมที่อยู่ร่วมกัน บริษัทจึงมีแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- 1) ดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาลและมีความรับผิดชอบต่อสังคม
- 2) เคารพสิทธิและให้ความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- 3) สนับสนุนกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ สังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนส่งเสริมองค์กรภาครัฐหรือเอกชนที่มีภารกิจอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 4) ส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับให้ความสำคัญและมีส่วนร่วมปฏิบัติงานและดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมทำงานอาสาสมัคร และกิจกรรมสาธารณประโยชน์ร่วมกับชุมชน
- 5) ไม่สนับสนุนกิจกรรมที่ขัดต่อหลักศีลธรรม หรือก่อให้เกิดผลกระทบในเชิงลบต่อความเชื่อมั่นและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ชุมชนที่บริษัทประกอบกิจการอยู่ ลูกค้า คู่ค้า และหน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนถึงสังคมและประเทศชาติที่มีต่อบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท รวมถึงจรรยาบรรณและภาระความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อประโยชน์ในการสร้างมาตรฐานด้านพฤติกรรมปฏิบัติงานของบุคคลดังกล่าวให้อยู่บนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต โดยมีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร รวมถึงการติดตามผลการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

### กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR in process)

บริษัทในฐานะเป็นหนึ่งในโรงงานชั้นนำ และเป็นผู้นำอุตสาหกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Dietary Supplement Product) รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของนโยบายของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน หรือ BOI ที่ได้ออกมาตรการส่งเสริมการลงทุนท้องถิ่น (Local Investment) เพื่อสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจในระดับท้องถิ่น ทั้งในด้านการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผลผลิตการเกษตรในท้องถิ่น และยกระดับแหล่งท่องเที่ยวในท้องถิ่นให้มีคุณภาพสูงขึ้น



บริษัทเห็นว่าพืชสมุนไพรของไทยนั้นมีชื่อเสียง เป็นที่ยอมรับในระดับนานาชาติและเป็นสินค้าส่งออกที่สำคัญทางเศรษฐกิจ มีหลายประเทศที่หาทางลงทุนและคัดเลือกสมุนไพรไทยไปสกัดเพื่อหาตัวยาเพื่อรักษาโรคบางโรค และมีหลายประเทศที่หาทางลงทุนและคัดเลือกสมุนไพรไทยไปปลูกและทำการค้าขายแข่งกับประเทศไทย สมุนไพรหลายชนิดที่ไทยส่งออกในรูปของวัตถุดิบ คือ กระวาน กระชายดำ ขมิ้นชัน เร่ว เปล้าน้อย บุก และมะขามเปียก เป็นต้น ซึ่งสมุนไพรเหล่านี้ตลาดต่างประเทศยังคงมีความต้องการอีกมาก ซึ่งปัจจุบันไทยมีโรงงานแปรรูปสมุนไพรที่มีคุณภาพเพิ่มมากขึ้น หากแต่สมุนไพรกลับมีราคาแพงขึ้น หายาก เกิดปัญหาขาดแคลน อีกทั้งพืชสมุนไพรที่มีการปลูกก็มีคุณภาพที่ต่ำลง เกษตรกรยังขาดความรู้ในการคัดเลือกสายพันธุ์ การปลูกที่เหมาะสมกับดินฟ้าอากาศ และยังใช้สารเคมีในการเป็นตัวเร่งเพื่อเก็บผลผลิต

เพื่อเป็นการตอบสนองต่อมาตรการส่งเสริมการลงทุนท้องถิ่น และเป็นการช่วยส่งเสริมเกษตรกรไทยให้ปลูกพืชสมุนไพรเพิ่มขึ้นเป็นทั้งอาชีพหลักและอาชีพเสริม ยกกระตือรือร้นการปลูกพืชสมุนไพรทั้งระบบด้วยการพัฒนาแหล่งผลิตและคุณภาพของสมุนไพรให้ได้การรับรองมาตรฐานความปลอดภัย มีปริมาณผลผลิตที่เพียงพอต่อความต้องการของตลาด และลดต้นทุนในการนำเข้าวัตถุดิบออร์แกนิกจากต่างประเทศ โดยการสนับสนุนให้เกษตรกรชุมชนปลูกวัตถุดิบสมุนไพรที่มีคุณภาพเทียบเท่าต่างประเทศ รวมทั้ง เป็นการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัท บริษัทจึงได้ร่วมกับบริษัท ไบโอ-อะกรี จำกัด ซึ่งดำเนินงานในนาม เกษตรอินทรีย์ “บ้านแสนรัก” เพื่อจัดทำ **“โครงการสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น เพื่อสร้างมูลค่าและพัฒนาศักยภาพการผลิตพืชสมุนไพร”** โดยยึดหลักบูรณาการด้านการผลิตพืชที่เกี่ยวข้องกับทุกศาสตร์ ได้แก่ การปรับปรุงดิน การจัดการชนิดพืช เมล็ดพันธุ์ ระบบปลูกและอารักขาศัตรูพืช ปัจจัยการผลิต ตลอดจนการจัดการด้านการตลาด โดยกระบวนการเรียนรู้เน้นการใช้วิทยาศาสตร์ชีวภาพเป็นพื้นฐานเพื่อการแก้ไขปัญหา ด้วยนวัตกรรมการผลิตพืชอินทรีย์ ICM (Integrated Crop Management) และหลักสูตรการผลิตพืชอินทรีย์ ตามหลักวิทยาศาสตร์เกษตร มีการนำงานวิจัยและนวัตกรรมด้านการเกษตรมาเพิ่มมูลค่าให้กับพืชสมุนไพร รวมถึงมีแผนดำเนินการส่งเสริมให้มีการจัดตั้งศูนย์แปรรูปวัตถุดิบในชุมชนเป็นแหล่งรวบรวมสมุนไพรที่มีในท้องถิ่นนั้นๆ มาแปรรูปเป็นวัตถุดิบที่นำมาใช้เป็นส่วนผสมในผลิตภัณฑ์ซึ่งจะเกิดประโยชน์ ช่วยให้เกิดรายได้และมีการหมุนเวียนเศรษฐกิจในชุมชน ตามวัตถุประสงค์ของมาตรการส่งเสริมการลงทุนท้องถิ่น

โครงการสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น เพื่อสร้างมูลค่าและพัฒนาศักยภาพการผลิตพืชสมุนไพรนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้และพัฒนาศักยภาพเกษตรกรในพื้นที่เป้าหมายให้มีความสามารถในการผลิตพืชสมุนไพรได้ตามมาตรฐานความปลอดภัย เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของเกษตรกรพื้นที่เป้าหมายให้มีรายได้เพิ่มจากการจำหน่ายผลผลิตที่มีมาตรฐานความปลอดภัย เพื่อสร้างแหล่งผลิตพืชสมุนไพรที่มีคุณภาพให้เพียงพอต่อความต้องการของตลาดและเพิ่มมูลค่าพืชสมุนไพรแปรรูปของชุมชนในพื้นที่เป้าหมาย รวมทั้งเพื่อส่งเสริมให้เกิดการลงทุนในท้องถิ่นและเชื่อมโยงช่องทางการตลาดให้กับเกษตรกร ตามวัตถุประสงค์ของมาตรการส่งเสริมการลงทุนท้องถิ่น โดยจะลงพื้นที่จัดทำข้อมูลพื้นที่แหล่งผลิตที่เหมาะสมกับพืชสมุนไพรที่มีศักยภาพ 7 ชนิด คือ ส้มแขก พริก บุก ถั่วขาว กระชายดำ มะขามป้อม และพริกไทย พร้อมรวบรวมเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ จัดอบรมถ่ายทอดองค์ความรู้ และพัฒนาศักยภาพเกษตรกร ประสานและดำเนินการตามขั้นตอนในการนำพื้นที่ผลิตและผลผลิตพืชสมุนไพรให้มีการรับรองความปลอดภัย เช่น GAP, Organic Thailand เป็นต้น รวมทั้งจัดอบรมด้านการตลาด การจัดการผลผลิต การเก็บรักษา การแปรรูปและการขนส่ง รวมทั้งจัดกิจกรรมผู้ปลูกพบผู้ประกอบการ เพื่อเปิดช่องทางการจำหน่าย และการประกันราคาซื้อขายผลผลิตที่มีคุณภาพและมาตรฐาน เพื่อนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Contract Farming) ด้วย



## กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR after process)

ที่ผ่านมาบริษัทมีการจัดกิจกรรมเพื่อช่วยเหลือสังคมและสิ่งแวดล้อม และสร้างความเป็นจิตอาสาให้กับพนักงานในบริษัท โดยมีการจัดกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

- บริษัท ร่วมเป็นเจ้าของภาพในการจัดงานวิ่งฟันท้ายนรสิงห์ มินิ-ฮาล์ฟมาราธอนครั้งที่ 20 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2562
- บริษัทร่วมกับสำนักงานส่งเสริมการลงทุน เพื่อมอบเงินสนับสนุน ให้แก่โรงพยาบาลเด็ก เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562

## การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส รับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสีย ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย และสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนให้กับบริษัท

บริษัทตระหนักว่าการคอร์รัปชันถือเป็นอุปสรรคสำคัญต่อการบรรลุเป้าหมายดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมทั้งกำหนดแนวปฏิบัติ ตลอดจนมาตรการในการดำเนินการ ดังนี้

### นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน

เพื่อเป็นการแสดงเจตนาธรมณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท จึงขอประกาศว่าบริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล และไม่สนับสนุนการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม และห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนบุคคลที่สามที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท กระทำการใดๆ ที่ส่อไปในทางคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยการนำเสนอ (Offering) การให้คำมั่นสัญญา (Promising) การขอ (Soliciting) การเรียกร้อง (Demanding) การให้หรือรับสินบน (Giving or accepting bribes) บริษัทไม่ยอมรับการคอร์รัปชันใดๆ ทั้งสิ้น โดยครอบคลุมถึงธุรกิจและรายการทั้งหมดในทุกประเภทและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายนี้บริษัทจะสอบทานขั้นตอนการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ธุรกิจ และรักษาชื่อเสียงของบริษัท โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้โดยทั่วกัน

### บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ

นอกเหนือจากการปฏิบัติตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และมาตรการต่างๆ โดยเคร่งครัดแล้ว บริษัทได้กำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

1) คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการยึดถือ และนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

2) คณะกรรมการตรวจสอบ มีบทบาทหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานการดำเนินกิจการของบริษัท โดยจะต้องมั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันอย่างเพียงพอ และให้มีการรายงานผลการปฏิบัติต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันนี้

3) คณะกรรมการบริหารมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายไปปฏิบัติ สนับสนุนบุคลากร สื่อสารและส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับ ตลอดจนผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีความรู้ ความเข้าใจนโยบาย แนวปฏิบัติ และมาตรการ ส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัทในเครือพิจารณานำนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ไปใช้หรือประยุกต์ใช้ตามความเหมาะสม ตลอดจนนำความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริษัท





และคณะกรรมการชด้อยไปปฏิบัติ รวมถึงการทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

4) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

5) สำนักงานตรวจสอบภายใน มีบทบาทหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

### แนวปฏิบัติ

1) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

2) การดำเนินการใดๆ ตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้งระเบียบและคู่มือปฏิบัติงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง

3) เพื่อความชัดเจนในเรื่องการดำเนินการเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดคอร์รัปชัน บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องต่อไปนี้ด้วยความระมัดระวัง

#### 3.1 ความเป็นกลางและการช่วยเหลือทางการเมือง

บริษัทมีนโยบายเป็นกลางทางการเมือง โดยจะไม่ให้การสนับสนุน หรือการกระทำอันเป็นการฝักใฝ่ พรรคการเมืองทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งรวมถึงการใช้ทรัพยากรของบริษัทในกิจกรรมที่จะทำให้บริษัทสูญเสียความเป็นกลางทางการเมือง และ/หรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องในกิจกรรมดังกล่าว

#### 3.2 การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน

การบริจาคเพื่อการกุศลถือเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กรของบริษัท เพื่อช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในสังคม เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัยพิบัติทางธรรมชาติ หรือเพื่อการส่งเสริมคุณภาพชีวิตอย่างถ้วนหน้าทั้งในปัจจุบันและอนาคต ทั้งนี้ การบริจาคเพื่อการกุศลดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติตามกระบวนการที่บริษัทกำหนด และกระทำในลักษณะที่มีความโปร่งใส การชำระเงินจะต้องระบุผู้รับเงินที่ชัดเจน รวมถึงมีการระบุชื่อผู้รับซึ่งเป็นองค์กรที่ได้ขึ้นทะเบียนพร้อมทั้งมีวัตถุประสงค์ของการบริจาคอย่างชัดเจน และโดยทั่วไปแล้ว การให้เงินสนับสนุนจะทำการส่งเสริมภาพลักษณ์หรือชื่อเสียงขององค์กร ซึ่งปกติมักกระทำผ่านกิจกรรมต่างๆ เพื่อสังคม การให้เงินสนับสนุนจะต้องเป็นไปตามการพิจารณาตัดสินใจที่โปร่งใส มีการทำสัญญาหรือมีหลักฐานการชำระเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ และต้องได้รับอนุมัติตามกระบวนการและผู้มีอำนาจในการอนุมัติตามลำดับขั้นตามที่บริษัทกำหนด และจะต้องไม่มีการให้เงินสนับสนุนใดๆ ที่ทำขึ้นเพื่อบังหน้า หลบเลี่ยงการคอร์รัปชัน และสินบน

#### 3.3 การให้หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ

การให้หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ อาจนำมาซึ่งความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน ดังนั้น กรรมการและพนักงานทุกคนจะต้องไม่รับหรือให้ของขวัญหรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ตระหนักได้โดยทั่วไปว่า การรับหรือให้

ของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ อาจก่อให้เกิดข้อผูกมัดหรือสร้างภาระให้เกิดความรู้สึกรู้สึกว่าต้องมีการตอบแทน หรือเป็นหนทางที่จะนำไปสู่การคอร์รัปชัน ทั้งนี้ข้อกำหนดดังกล่าวให้ใช้กับการรับหรือให้ของขวัญหรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอกด้วย อย่างไรก็ตาม หากการรับหรือให้ของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ไม่ได้ก่อให้เกิดข้อผูกมัดหรือสร้างภาระให้เกิดความรู้สึกรู้สึกว่าต้องมีการตอบแทนที่เป็นการคอร์รัปชัน และสอดคล้องตามธรรมเนียมประเพณีที่ปฏิบัติเป็นปกติก็เป็นสิ่งที่กระทำได้ หากสอดคล้องตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ (Code of Conduct) และกฎระเบียบต่างๆ ของบริษัท

#### 3.4 การกรรโชก การฉ้อโกง การหลอกลวง การสมรู้ร่วมคิด การสมยอมกัน การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ การยกยอกเงิน การฟอกเงิน

การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อกระทำการ เช่น การกรรโชก การฉ้อโกง การหลอกลวง การสมรู้ร่วมคิด การกระทำในลักษณะที่เป็นการสมยอมกัน และการฟอกเงิน ถือเป็นกระทำความทุจริตโดยต้องห้ามตามกฎหมายและต้องห้ามกระทำอย่างชัดเจนภายใต้คู่มือมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันฉบับนี้และถือว่าการฝ่าฝืนหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่ได้รับความไว้วางใจในฐานะเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท โดยไม่คำนึงว่าจะมีมูลเหตุจูงใจในการกระทำดังกล่าวหรือไม่ การดำเนินการเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดคอร์รัปชันดังกล่าวยังมิได้ครอบคลุมในทุกกรณี กรรมการและพนักงานจะต้องใช้วิจารณญาณของตนเองในการพิจารณาเพื่อมิให้การทำธุรกิจและธุรกรรมต่างๆ เข้าข่ายการคอร์รัปชัน

4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่เรียกร้อย ไม่รับเงิน ผลประโยชน์ หรือสิ่งของที่ไม่สมควร ไม่สุจริต หรือเกิดปฏิกิริยาจากผู้เกี่ยวข้องในกิจการของบริษัท

5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่เรียกร้อย ไม่รับเงิน ผลประโยชน์ สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด จากบุคคลหรือนิติบุคคลที่ร่วมทำธุรกิจด้วย ไม่ว่าจะเป็นการเรียกร้อย หรือรับเพื่อตนเองหรือผู้อื่น ที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ/ละเว้นปฏิบัติหน้าที่ในทางมิชอบ หรือกระทำผิดกฎหมาย

6) ห้ามให้ เสนอที่จะให้ หรือรับการบริจาคหรือสนับสนุนเงินหรือสิ่งของ ประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก อาทิ เจ้าหน้าที่ของรัฐ นายหน้า ตัวแทน คู่ค้า ลูกค้า หรือผู้มีอำนาจตัดสินใจ เป็นต้น ที่มีเจตนาชักนำให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำที่เป็นการผิดต่อกฎหมาย หรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของบุคคลนั้น หรือเพื่อก่อให้เกิดการได้เปรียบหรือแลกเปลี่ยนกับสิทธิพิเศษที่ไม่ควรได้ การให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

7) กรณีที่นิติบุคคลหรือบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ให้สิ่งของหรือผลประโยชน์แก่ผู้บริหารหรือพนักงานเพื่อเป็นสินน้ำใจ ผู้บริหารหรือพนักงานต้องใช้ดุลยพินิจ พิจารณาถึงความเหมาะสมสมควร และ/หรือ ถูกต้องด้วย โดยคำนึงถึงกฎระเบียบของทางราชการ หากผู้บริหารหรือพนักงานไม่รับแล้วจะเป็นการเสียน้ำใจ และกระทบต่อความสัมพันธ์ที่ดีทางธุรกิจก็ให้รับได้ แต่ต้องมีมูลค่าไม่เกินข้อห้ามที่เจ้าหน้าที่ของรัฐพึงรับได้

8) การรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน ควรจะเป็นการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยจรรยา อาจเป็นการรับจากผู้เกี่ยวข้อง คนรู้จัก การรับควรรับในลักษณะที่เป็นการทั่วไป ไม่เฉพาะเจาะจง มูลค่าพอสมควร ไม่เป็นการรับทรัพย์สินอย่างผิดกฎหมาย และของขวัญ หรือทรัพย์สินนั้นต้องไม่ใช่สิ่งผิดกฎหมาย



9) ห้ามบุคลากรของบริษัท และบริษัทในเครือ ตลอดจนครอบครัว เรียกร้อง หรือรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้รับเหมา ผู้รับเหมาช่วง ลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ไม่ว่าจะกรณีใด อันอาจมีผลกระทบต่อความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความลำเอียง หรือลำบากใจ หรือเป็นผลประโยชน์ขัดกันได้

10) บุคลากรของบริษัท และบริษัทในเครือ ต้องไม่ให้สินบน หรือผลประโยชน์ตอบแทนใดที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันแก่บุคลากรของบริษัทเองหรือบุคคลภายนอก โดยเฉพาะอย่างยิ่งเจ้าหน้าที่ของรัฐ การให้ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐทั้งในประเทศและต่างประเทศ ต้องให้แน่ใจว่าการให้นั้นไม่ขัดต่อกฎหมายและจารีตประเพณีท้องถิ่น

11) ไม่พึงกระทำการให้และรับของขวัญซึ่งมีมูลค่าเกินกว่าปกติที่วิญญูชนพึงให้กันระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชา ไม่ว่าจะโอกาสใดๆ ก็ตาม

12) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบริษัทในเครือ ต้องหลีกเลี่ยงการให้หรือรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดจากคู่ค้าหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ยกเว้นแต่เพื่อประโยชน์ ในการดำเนินธุรกิจ ตามปกติ หรือในเทศกาลหรือประเพณีนิยม

13) การดำเนินธุรกิจร่วมกับหน่วยงานต่างๆ เช่น หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ เอกชนทั้งภายในประเทศ และต่างประเทศ ต้องดำเนินไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ถูกต้องตามกฎหมายของไทย และกฎหมายต่างประเทศ ที่บริษัทติดต่อกิจด้วย รวมทั้งจะปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกท้องถิ่นที่บริษัทมีการทำกิจการอยู่

14) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบริษัทในเครือ ต้องให้ความรู้ความเข้าใจกับลูกค้า คู่ค้า ผู้รับเหมา บุคคลหรือนิติบุคคลที่ร่วมทำธุรกิจด้วยว่าบริษัทไม่สนับสนุนการกระทำใดๆ ที่เข้าข่ายการคอร์รัปชัน และจะไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะด้วยการเรียกรับ และจ่ายสินบนทุกรูปแบบ และหากพบการกระทำดังกล่าวต้องแจ้งให้บริษัททราบทันที

15) บริษัทกำหนดให้นโยบายนี้ใช้ปฏิบัติกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

16) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ถือเป็นการทำผิดวินัย ตามกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท และหากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย บริษัทจะแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจบังคับใช้กฎหมายดำเนินคดีตามกฎหมายกับผู้กระทำความผิดนั้นต่อไป

17) บริษัทและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ

17.1) บริษัทย่อยและบริษัทในเครือ ที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม ให้ถือปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันฉบับนี้

17.2) ตัวแทน และตัวกลางทางธุรกิจ (ถ้ามี) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคน ว่าจ้าง ตัวแทน หรือ ตัวกลางทางธุรกิจใดๆ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อกระทำการให้หรือรับสินบน หรือการคอร์รัปชัน

#### มาตรการดำเนินการ

1) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามนโยบาย และมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน หลักการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

2) พนักงานไม่ควรละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นหรือมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชัน โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ หรือผ่านช่องทางการรายงานที่กำหนดไว้ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบบริษัท

3) บริษัทจะให้ความสำคัญและควบคุมครอง และไม่ลงโทษหรือได้รับผลกระทบใดๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จากการปฏิเสธการคอร์รัปชันหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของบริษัท แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และบริษัทจะดำเนินการตามมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชันโดยเคร่งครัด ตามที่กำหนดในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติด้านบุคคล และ/หรือ มาตรการการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสของบริษัท

4) ผู้ที่กระทำการคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณของบริษัท จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบบริษัท ที่กำหนดไว้ และอาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

5) บริษัทสื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งช่องทางการแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน หรือข้อเสนอแนะ ไปยังกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน บริษัทในเครือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกกลุ่มผ่านวิธีการต่างๆ เช่น การประชุมเทศกาลกรรมการและพนักงาน การสื่อสารข้อมูลข่าวสารภายในองค์กร และกลุ่มบริษัทโดยผ่านสื่อต่างๆ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการนำนโยบายนี้ไปปฏิบัติ เป็นต้น

6) บริษัทสื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งช่องทางการแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน หรือข้อเสนอแนะให้แก่สาธารณชน และผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านวิธีการต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น

7) บริษัทจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชัน โดยมีการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญ และกำหนดมาตรการที่เหมาะสม รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของมาตรการที่ได้ดำเนินไปแล้ว โดยคณะกรรมการบริหาร ได้ประสานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชัน จึงได้มอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน

8) บริษัทจัดให้มีกระบวนการบริหารงานบุคคลที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นต่อนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากร การฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่งานอย่างเหมาะสม ให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุล ตลอดจนการดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่ามีทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอและเหมาะสมต่อการนำนโยบายนี้ไปปฏิบัติ

9) บริษัทจัดให้มีระเบียบกำหนดอำนาจอนุมัติรายการธุรกิจ (Corporate Authorization Procedure) ที่ชัดเจน รัดกุม มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

10) บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในซึ่งครอบคลุมด้านการเงิน การบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูล รวมถึงกระบวนการอื่นภายในบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันและมีการสื่อสารผลการควบคุมภายในให้บุคลากรที่รับผิดชอบทราบ

11) บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบระบบงานภายใน ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญของบริษัท เช่น การดำเนินงานด้านพาณิชย์ การจัดซื้อและจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในจะบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าเป็นตามระเบียบวิธีปฏิบัติงานข้อกำหนดกฎระเบียบ และให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว

บริษัทกำหนดให้มีมาตรการการแจ้งเบาะแส และกลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส รวมถึงวิธีการสื่อสารมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันต่างๆ ผ่านการประชุมพนักงานใหม่ จดหมายข่าวอิเล็กทรอนิกส์ วารสารสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ผ่านจดหมายแจ้งนโยบายถึงคู่ค้า ลูกค้า และเว็บไซต์ของบริษัท



# การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง





## การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 โดยมีกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2562 ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และกรรมการตรวจสอบ ซึ่งกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยอาศัยข้อมูลจากรายงานการตรวจสอบภายใน และการซักถามข้อมูลจากบริษัท เวล แพลนนิง โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในระดับองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทอันเกิดจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

### หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทว่าจ้าง บริษัท เวล แพลนนิง โซลูชั่น จำกัด (“ผู้ตรวจสอบภายใน”) เพื่อทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งบริษัท เวล แพลนนิง โซลูชั่น จำกัด ได้มอบหมายให้ คุณวรลักษณ์ ลิ้มสุขประเสริฐ<sup>1/</sup> ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของคุณวรลักษณ์ ลิ้มสุขประเสริฐแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องผ่านการอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

<sup>1/</sup>หมายเหตุ ตรวจสอบประวัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบภายในได้จากแบบ 56-1 ประจำปี 2562





# รายการระหว่างกัน



## รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้มีการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปและเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 มาตรา 89/12(1) คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2551 ให้กรรมการบริหารมีอำนาจเข้าทำรายการระหว่างกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยกรรมการบริหารสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวหากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งได้กำหนดจรรยาบรรณว่าด้วยรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยคณะกรรมการบริษัท จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎและข้อบังคับของ ก.ล.ต. และ ต.ล.ท. สำหรับรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นใหม่ค่านึงถึงขนาดรายการ โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ไม่มีรายการระหว่างกันกับบุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งที่เข้าขายและไม่เข้าขายตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมการร่วมกันซึ่งเป็นรายการตามปกติธุรกิจและเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 32

### ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจตามปกติ และได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหารของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบข้อบังคับของบริษัททุกประการ

### นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันของบริษัท ในอนาคตจะเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจตามปกติเช่นเดิม ไม่มีรายการใดเป็นพิเศษ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ส่วนนโยบายการกำหนดราคาระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ก็จะกำหนดราคาตามปกติของธุรกิจเช่นเดียวกับที่กำหนดให้แก่บริษัทฯ หรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ราคาสินค้าหรือวัตถุดิบที่ซื้อจากบริษัทฯ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันก็จะเป็นไปตามที่ตกลงกันไว้ในสัญญาหรือเป็นราคาที่อิงกับราคาตลาดสำหรับวัตถุดิบชนิดนั้นๆ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระจะทำการพิจารณา



ตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการ พร้อมทั้งเปิดเผยประเภทและมูลค่าของรายการดังกล่าว พร้อมทั้งเหตุผลในการทำรายการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยง และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัท หรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี



# การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ





## การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 2/2563 วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติรับรองงบการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทสำหรับปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยบริษัทมีรายได้รวม จำนวน 797.50 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิส่วนของบริษัทใหญ่ จำนวน 86.71 ล้านบาท โดยมีผลการดำเนินงานที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)	ปี 2562	ปี 2561	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	789.92	666.36	123.56	18.54%
รายได้อื่น	7.58	6.76	0.82	12.13%
<b>รายได้รวม</b>	<b>797.50</b>	<b>673.12</b>	<b>124.38</b>	<b>18.48%</b>
ต้นทุนขาย	380.02	256.50	123.52	48.15%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	177.52	30.19	147.33	488.01%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	152.17	75.07	77.10	102.70%
ต้นทุนทางการเงิน	9.55	3.73	5.82	156.03%
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>78.24</b>	<b>307.63</b>	<b>(229.39)</b>	<b>(74.56%)</b>
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	4.73	2.37	2.36	99.58%
<b>กำไรสำหรับปี</b>	<b>73.51</b>	<b>305.26</b>	<b>(231.75)</b>	<b>(75.92%)</b>
อัตรากำไรขั้นต้น	51.89%	61.51%	(9.62%)	
อัตรากำไรสุทธิ	9.31%	45.81%	(36.50%)	

บริษัทฯ ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยมีรายการเปลี่ยนแปลงสำคัญ ดังนี้

### 1. รายได้จากการขายและบริการ

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการในปี 2562 จำนวน 789.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 123.56 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.54 สาเหตุหลักมาจากในปี 2562 มีรายได้จากกลุ่มธุรกิจผลิตเครื่องสำอาง จำนวน 120.29 ล้านบาท และกลุ่มธุรกิจเครื่องสำอาง จำนวน 174.35 ล้านบาท ซึ่งเป็นธุรกิจใหม่ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามการกลยุทธ์ของบริษัทฯ ที่ต้องการกระจายความเสี่ยงในการดำเนินงาน โดยให้ธุรกิจมีความมั่นคงและยั่งยืนครอบคลุมทั้งด้านสุขภาพและความงาม (Healthy & Beauty)

### 2. ต้นทุนขายและอัตรากำไรขั้นต้น

บริษัทฯ มีต้นทุนขายในปี 2562 จำนวน 380.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 123.52 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 48.15 และบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Margin) ในปี 2562 เท่ากับร้อยละ 51.89 ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 9.62 เป็นการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายที่สอดคล้องกับรายได้



ที่เพิ่มขึ้น และสัดส่วนการขายสินค้า (Product Mix) รวมทั้งต้นทุนขายที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวในปี 2562 เท่านั้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียด	จำนวน (ล้านบาท)
ธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	
- ค่าเผื่อต่อยาค่าสินค้าทำลาย	4.86
ธุรกิจผลิตเครื่องสำอาง	
- ค่าใช้จ่ายในการทำลายสินค้าคงเหลือ	10.60
<b>รวม</b>	<b>15.46</b>

ดังนั้นหากปรับรายการต้นทุนที่เกิดขึ้นครั้งเดียวออกจากต้นทุนขายจะทำให้มีอัตรากำไรขั้นต้นปกติ (Normalized Gross Margin) เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51.89 เป็นร้อยละ 53.85

### 3. ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายในปี 2562 จำนวน 177.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 147.33 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 488.01 ส่วนใหญ่ค่าใช้จ่ายในการขายเกิดจากค่านายหน้าในการขายสินค้าของธุรกิจเครือข่าย และจากค่าใช้จ่ายในการขายที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวในปี 2562 ได้แก่ ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายนี้เป็นการสร้างแบรนด์สินค้าของบริษัทย่อยจำนวน 16.80 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ค่าใช้จ่ายนี้ส่งผลให้เกิดรายได้จากการขายของธุรกิจเครือข่าย จำนวน 174.35 ล้านบาท

### 4. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2562 จำนวน 152.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 77.10 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 102.70 สาเหตุจากค่าใช้จ่ายบริหาร เช่น เงินเดือน ของบริษัทย่อยคือ บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์ จำกัด และบริษัทอัลทิมา ไลฟ์ จำกัด ซึ่งเป็นธุรกิจใหม่ของบริษัท

### 5. กำไรสำหรับงวด

บริษัทฯ มีกำไรสำหรับปี จำนวน 73.51 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 231.75 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 75.92 และมีอัตรากำไรสุทธิ (Net Profit Margin) ในปี 2562 เท่ากับร้อยละ 9.31 ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 36.50

### ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 1,574.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 167.97 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.94 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 1,406.64 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากสินทรัพย์ที่บริษัทได้จากการซื้อธุรกิจของบริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์ จำกัด (บริษัทย่อยทางอ้อม) ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตเครื่องสำอาง เป็นธุรกิจใหม่ของบริษัท และลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 159.77 ล้านบาท





หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 336.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 113.96 ล้านบาท หรือร้อยละ 51.24 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 222.39 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 102.59 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจากการซื้อธุรกิจจำนวน 71.60 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 1,238.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 54.00 หรือร้อยละ 4.56 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 1,184.26 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากบริษัทฯ มีกำไรสุทธิสำหรับปี 2562 จำนวน 73.51 ล้านบาท และจากการใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (DOD-W1) จำนวน 18.22 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง  
(นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง)  
กรรมการบริษัท



# รายงานความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการต่อรายงาน ทางการเงิน





## รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบ ในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมถึง การเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจน การใช้ดุลยพินิจในการประมาณการอย่างระมัดระวัง และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป โดยผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบงบการเงิน และแสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลกิจการ และได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้มันได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และมีความเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ ได้ทำหน้าที่สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทส์ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้นคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัท สำหรับสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

หม่อมหลวงเต็มแสง สุรรพโส  
ประธานกรรมการ



# รายงานของผู้สอบบัญชี รับอนุญาตและงบการเงิน





## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ  
บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการและ งบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม และเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
<p><b>การรับรู้รายได้</b></p> <p>บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าประเภทอาหารเสริมสุขภาพ ซึ่งการขายสินค้าดังกล่าวเป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขในการขายและการกำหนดราคาที่แตกต่างกัน ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจตัดยอดรายได้จากการขายสินค้าว่าเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</p> <p>ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีสำหรับรายได้ และรายละเอียดของรายได้จากการขายได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.15 และข้อ 30 ตามลำดับ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้</li> <li>• ประเมินการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในของการรับรู้รายได้</li> <li>• ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบทานข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาขายและทดสอบการคำนวณรายได้ว่ามีความถูกต้องและตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีสำหรับรายได้ดังกล่าว</li> <li>- ตรวจสอบรายการรายได้จากการขายที่เกิดขึ้นช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีกับเอกสารประกอบการรายการ</li> <li>- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินและทดสอบรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับรายได้จากการขาย</li> </ul> </li> </ul>
<p><b>การซื้อธุรกิจที่สำคัญ</b></p> <p>เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562 กลุ่มบริษัททำสัญญาโอนกิจการเพื่อซื้อและรับโอนกิจการของบริษัท พีจีพี สเปกตรัม เพาเวอร์ จำกัด (“พีจีพี สเปกตรัม”) ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก พีจีพี สเปกตรัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในบริษัท พีจีพีเอ แล็บอราทอรี จำกัด (“พีจีพีเอ”) ซึ่งถือหุ้นโดย พีจีพี สเปกตรัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของพีจีพีเอ) ในราคา 297.00 ล้านบาท เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ ความถูกต้องของการซื้อธุรกิจดังกล่าวว่าได้รับรู้รายการสินทรัพย์และหนี้สินของ พีจีพีเอ ณ วันซื้อกิจการ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องว่าเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</p> <p>ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีสำหรับเกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม และรายละเอียดการซื้อธุรกิจ พีจีพีเอ ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.6 ข้อ 4 และข้อ 16</p>	<p>วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจ</li> <li>• สอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</li> <li>• ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญาการโอนกิจการ หลักฐานการชำระเงิน หลักฐานการโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นสามัญ และตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องประกอบการบันทึกบัญชี</li> <li>- ตรวจสอบรายละเอียดสินทรัพย์และหนี้สินของ พีจีพีเอ ณ วันซื้อกิจการ ซึ่งประกอบด้วย การตรวจสอบความมีอยู่จริง กรรมสิทธิ์ ข้อผูกพัน ความครบถ้วน และการแสดงมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สิน</li> <li>- สอบทานการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> </li> </ul>





## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและฝ่ายบริหารของบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการ วิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ในงบการเงินหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความซื่อสัตย์และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น



ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุด ในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญ ในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563

ดร. เกียรตินิยม คุณดีสุข  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4800  
บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัท ดีโอดี โฮเทล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
<b>สินทรัพย์</b>					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	82,417,543	136,797,903	52,480,782	136,797,903
เงินลงทุนชั่วคราว	6	-	300,000,000	-	300,000,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	231,721,354	71,947,065	281,243,033	70,951,681
สินค้าคงเหลือ	8	114,520,772	24,623,984	74,409,220	24,623,984
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		11,509,549	528,442	1,830,784	528,442
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>440,169,218</b>	<b>533,897,394</b>	<b>409,963,819</b>	<b>532,902,010</b>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากประจำที่ใช้เป็นหลักประกัน	9	15,877,843	15,068,062	15,254,530	15,068,062
เงินลงทุนเพื่อขาย	10	113,973,538	401,263,335	113,973,538	401,263,335
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	107,909,700	999,980
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	12	6,000,000	-	6,000,000	-
เงินให้กู้ยืมบริษัทในเครือระยะยาว	13	-	-	391,000,000	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	801,235,946	265,895,243	447,438,548	265,895,243
ค่าความนิยม	4	107,875,515	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	28,484,673	1,205,048	1,382,828	1,205,048
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	31	-	2,519,042	19,373,730	2,519,042
เงินมัดจำ	16	-	150,000,000	-	150,000,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17	60,996,152	36,795,020	15,627,822	36,795,020
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,134,443,667</b>	<b>872,745,750</b>	<b>1,117,960,696</b>	<b>873,745,730</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>1,574,612,885</b>	<b>1,406,643,144</b>	<b>1,527,924,515</b>	<b>1,406,647,740</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ดีไอดี โบไอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	18	93,147,498	10,000,000	60,145,460	10,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	19	134,478,387	203,283,432	90,619,595	203,223,432
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	20	48,681,558	-	10,080,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ครบกำหนด					
ชำระภายใน 1 ปี	21	1,690,623	1,057,211	934,596	1,057,211
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,014,375	836,871	5,014,375	836,871
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,692,645	563,546	2,092,552	563,546
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>288,705,086</b>	<b>215,741,060</b>	<b>168,886,578</b>	<b>215,681,060</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20	32,360,000	-	32,360,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	21	1,032,808	1,157,099	222,504	1,157,099
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	31	4,528,875	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22	4,103,155	2,052,675	2,179,769	2,052,675
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		5,620,040	3,434,277	5,413,740	3,434,278
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>47,644,878</b>	<b>6,644,051</b>	<b>40,176,013</b>	<b>6,644,052</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>336,349,964</b>	<b>222,385,111</b>	<b>209,062,591</b>	<b>222,325,112</b>

บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)</b>					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	23.1				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 592,222,222 หุ้น		296,111,111		296,111,111	
มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
หุ้นสามัญ 410,000,000 หุ้น			205,000,000		205,000,000
มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 410,000,000					
หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
ชำระครบแล้ว		205,000,000	205,000,000	205,000,000	205,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	23.1	939,867,500	939,867,500	939,867,500	939,867,500
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	23.2	18,221,926	-	18,221,926	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	29,611,111	20,500,000	29,611,111	20,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		95,475,687	17,879,846	194,982,557	17,944,460
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	10	(68,821,170)	1,010,668	(68,821,170)	1,010,668
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,219,355,054	1,184,258,014	1,318,861,924	1,184,322,628
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1	18,907,867	19	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,238,262,921	1,184,258,033	1,318,861,924	1,184,322,628
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,574,612,885</b>	<b>1,406,643,144</b>	<b>1,527,924,515</b>	<b>1,406,647,740</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท ดีไอดี โบไอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
รายได้					
รายได้จากการขาย	29 และ 30	789,921,051	666,363,154	551,183,087	666,363,154
ดอกเบี้ยรับ		1,569,580	2,850,891	21,421,811	2,850,891
รายได้อื่น		6,008,975	3,904,147	3,989,254	3,904,147
<b>รวมรายได้</b>		<b>797,499,606</b>	<b>673,118,192</b>	<b>576,594,152</b>	<b>673,118,192</b>
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	27	380,015,966	256,502,414	294,612,613	256,502,414
ค่าใช้จ่ายในการขาย	27	177,517,635	30,188,235	16,015,434	30,188,235
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	27	152,175,677	75,071,356	67,839,787	75,006,741
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>709,709,278</b>	<b>361,762,005</b>	<b>378,467,834</b>	<b>361,697,390</b>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		87,790,328	311,356,187	198,126,318	311,420,802
และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
ต้นทุนทางการเงิน	27	9,552,692	3,731,375	4,895,255	3,731,375
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		78,237,636	307,624,812	193,231,063	307,689,427
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	31	4,726,947	2,366,524	7,081,855	2,366,524
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>73,510,689</b>	<b>305,258,288</b>	<b>186,149,208</b>	<b>305,322,903</b>
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จัดประเภทรายการใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	10				
- การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม		(86,026,462)	1,263,335	(86,026,462)	1,263,335
- จำนวนที่โอนไปยังกำไรหรือขาดทุน		(1,263,335)	-	(1,263,335)	-
- ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรเบ็ดเสร็จอื่น		17,457,959	(252,667)	17,457,959	(252,667)
<b>รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ</b>		<b>(69,831,838)</b>	<b>1,010,668</b>	<b>(69,831,838)</b>	<b>1,010,668</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>		<b>3,678,851</b>	<b>306,268,956</b>	<b>116,317,370</b>	<b>306,333,571</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
<b>การแบ่งปันกำไรสำหรับปี</b>					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		86,706,953	305,258,289	186,149,208	305,322,903
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(13,196,264)	(1)	-	-
		<u>73,510,689</u>	<u>305,258,288</u>	<u>186,149,208</u>	<u>305,322,903</u>
<b>การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม</b>					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		16,875,115	306,268,957	116,317,370	306,333,571
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(13,196,264)	(1)	-	-
		<u>3,678,851</u>	<u>306,268,956</u>	<u>116,317,370</u>	<u>306,333,571</u>
<b>กำไรต่อหุ้น (บาท)</b>					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	24	0.21	0.85	0.45	0.85
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	24	0.21	-	0.45	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	24	410,000,000	360,273,973	410,000,000	360,273,973

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดีไอที โบไอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม							รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ส่วนเกิน		ส่วนของบริษัทใหญ่		ส่วนได้เสีย		รวมส่วนของบริษัทใหญ่		
	ชำระแล้ว	มูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนที่มีอำนาจ ควบคุม	รวม			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	150,000,000	-	20,500,000	119,021,513	-	-	289,521,513	-	289,521,513
เพิ่มทุน	55,000,000	939,867,500	-	-	-	-	994,867,500	-	994,867,500
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(406,399,956)	-	-	(406,399,956)	-	(406,399,956)
กำไรสำหรับปี	-	-	-	305,258,289	-	-	305,258,289	(1)	305,258,288
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	1,010,668	1,010,668	1,010,668	-	1,010,668
รวมกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	305,258,289	1,010,668	1,010,668	306,268,957	(1)	306,268,956
ส่วนได้เสียที่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	20	20
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	205,000,000	939,867,500	20,500,000	17,879,846	1,010,668	1,010,668	1,184,258,014	19	1,184,258,033

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ดีไอดี โปโลก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม										รวม
	ส่วนของบริษัทใหญ่					ส่วนของบริษัทใหญ่					
	ทุนที่ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	กำไรสะสม	กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	องค์ประกอบอื่นของส่วนเจ้าของ	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนเจ้าของ	รวมส่วนของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562</b>	205,000,000	939,867,500	-	20,500,000	17,879,845	1,010,668	1,010,668	1,010,668	1,184,258,013	19	1,184,258,032
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	-	-	18,221,926	-	-	-	-	-	18,221,926	-	18,221,926
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	9,111,111	(9,111,111)	-	-	-	-	-	-
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	86,706,953	-	-	-	86,706,953	(13,196,264)	73,510,689
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	(69,831,838)	(69,831,838)	(69,831,838)	(69,831,838)	-	(69,831,838)
<b>รวมกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>	-	-	-	-	86,706,953	(69,831,838)	(69,831,838)	(69,831,838)	16,875,115	(13,196,264)	3,678,851
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,104,112	32,104,112
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	205,000,000	939,867,500	18,221,926	29,611,111	95,475,687	(68,821,170)	(68,821,170)	(68,821,170)	1,219,355,054	18,907,867	1,238,262,921

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีโอที โฮเทล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ								รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	ใบสำคัญ แสดงสิทธิ ที่จะซื้อหุ้น	กำไรสะสม	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการวัดมูลค่าเงิน ลงทุนเพื่อขาย	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	กำไรสุทธิ	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการวัดมูลค่าเงิน ลงทุนเพื่อขาย	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561</b>	150,000,000	-	-	119,021,513	-	-	-	-	289,521,513
เพิ่มทุน	55,000,000	939,867,500	-	-	-	-	-	-	994,867,500
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(406,399,956)	-	-	-	-	(406,399,956)
กำไรสุทธิประจำปี	-	-	-	305,322,903	-	-	-	-	305,322,903
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	1,010,668	-	1,010,668	-	1,010,668
<b>รวมกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>	-	-	-	305,322,903	-	-	1,010,668	-	306,333,571
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561</b>	205,000,000	939,867,500	-	17,944,460	20,500,000	1,010,668	1,010,668	1,010,668	1,184,322,628
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562</b>	205,000,000	939,867,500	-	17,944,460	20,500,000	1,010,668	1,010,668	1,010,668	1,184,322,628
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	-	-	18,221,926	-	-	-	-	-	18,221,926
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	(9,111,111)	9,111,111	-	-	-	-
กำไรสุทธิประจำปี	-	-	-	186,149,208	-	-	-	-	186,149,208
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	(69,831,838)	(69,831,838)	-	(69,831,838)
<b>รวมกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>	-	-	-	186,149,208	-	(69,831,838)	(69,831,838)	-	116,317,370
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	205,000,000	939,867,500	18,221,926	194,982,557	29,611,111	(68,821,170)	(68,821,170)	(68,821,170)	1,318,861,924

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>					
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		78,237,636	307,624,812	193,231,063	307,689,427
รายการปรับปรุง					
ค่าเสื่อมราคา		50,914,093	21,268,393	25,832,014	21,268,393
ค่าตัดจำหน่าย		3,558,000	381,272	411,170	381,272
ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ)		3,648,782	(2,536,119)	(230,902)	(2,536,119)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		798,970	880,308	127,094	880,308
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		214,745	86,916	-	86,916
หนี้สงสัยจะสูญ		(319,290)	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ		(1,569,580)	(2,850,891)	(21,421,811)	(2,850,891)
ดอกเบี้ยจ่าย		9,552,692	3,731,375	4,895,255	3,731,375
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย		(2,279,014)	-	(2,279,014)	-
กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		(320,502)	-	-	-
		142,436,532	328,586,066	200,564,869	328,650,681
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(147,400,758)	(14,319,679)	(190,665,461)	(13,324,295)
สินค้าคงเหลือ		(77,502,158)	1,182,798	(49,554,334)	1,182,798
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(9,733,921)	84,481	(1,302,342)	84,481
เงินฝากประจำที่ใช้เป็นหลักประกัน		(194,087)	(15,068,062)	(186,467)	(15,068,062)
เงินมัดจำ	16	-	(150,000,000)	-	(150,000,000)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(22,824,770)	(34,908,043)	21,167,198	(34,908,043)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		77,009,262	(44,683,870)	67,656,278	(44,743,870)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		4,353,363	(2,573,198)	1,529,006	(2,573,198)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		2,004,536	(738,750)	1,979,463	(738,750)
เงินสตรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		(31,852,001)	67,561,743	51,188,210	68,561,742
เงินสตรับดอกเบี้ย		1,477,028	2,467,040	1,795,918	2,467,040
เงินสตรจ่ายดอกเบี้ย		(9,501,176)	(3,802,650)	(4,858,629)	(3,802,650)
เงินสตรจ่ายภาษีเงินได้		(2,890,278)	(1,336,898)	(2,301,080)	(1,336,898)
เงินสตรสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		(42,766,427)	64,889,235	45,824,419	65,889,234





บริษัท ดีไอดี โฮโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>					
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง		300,000,000	(295,000,000)	300,000,000	(295,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย		587,279,014	-	587,279,014	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนเพื่อขาย		(385,000,000)	(400,000,000)	(385,000,000)	(400,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.2	(289,426,087)	(38,133,520)	(207,861,054)	(38,133,520)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินลงทุนระยะยาวอื่น		(6,000,000)	-	(6,000,000)	-
เงินสดจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	(106,909,720)	(999,980)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น		-	-	(241,000,000)	-
เงินสดจ่ายสุทธิในการซื้อธุรกิจ		(142,909,255)	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		63,943,672	(733,133,520)	(59,491,760)	(734,133,500)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>					
เงินสดรับจากการรับชำระค่าหุ้น	23.1	-	994,867,500	-	994,867,500
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน		324,021,816	10,000,000	300,145,460	10,000,000
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน		(270,000,000)	-	(250,000,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงิน		50,000,000	-	50,000,000	-
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงิน		(26,355,000)	(49,724,354)	(7,560,000)	(49,724,354)
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	5.3	(2,136,671)	(1,004,086)	(1,057,210)	(1,004,086)
เงินสดรับล่วงหน้าจากใบสำคัญแสดงสิทธิ จ่ายเงินปันผล		18,221,926	-	18,221,926	-
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม		(180,399,956)	(261,000,000)	(180,399,956)	(261,000,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		11,090,280	19	-	-
		(75,557,605)	693,139,079	(70,649,780)	693,139,060
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(54,380,360)	24,894,794	(84,317,121)	24,894,794
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		136,797,903	111,903,109	136,797,903	111,903,109
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	5.1	82,417,543	136,797,903	52,480,782	136,797,903

## บริษัท ดีโอดี ไบโอบีท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

### 1. การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท ดีโอดี ไบโอบีท จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดในประเทศไทยภายใต้กฎหมายไทยเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2554 บริษัทมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร บริษัทจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจผลิตอาหารเสริมสุขภาพและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพทุกชนิด

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเพื่อให้สามารถยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนและการยื่นเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560 (ดูหมายเหตุข้อ 23)

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2561 บริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2561 บริษัทได้รับอนุมัติจากตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน โดยใช้ชื่อย่อว่า DOD

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทคือ นายล้ำพันธุ์ พรรณประเทศ โดยถือหุ้นสามัญของบริษัทคิดเป็นอัตราร้อยละ 36.69 และอัตราร้อยละ 36.59 ของทุนที่ชำระแล้วของบริษัท ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด เป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ธุรกิจการลงทุน (ดูหมายเหตุข้อ 2.6)

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562 บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ทำการเข้าซื้อและรับโอนกิจการของบริษัท บีจีพี สเปกตรัม เพาเวอร์ จำกัด (“บีจีพี สเปกตรัม”) ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สินหนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเปกตรัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในบริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด (“พีซีซีเอ”) ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเปกตรัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90



ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของพีซีซีเอ) วัตถุประสงค์หลักคือผลิตเครื่องสำอาง (ดูหมายเหตุข้อ 2.6 และข้อ 4)

เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท อัลทิมา ไลฟ์ จำกัด เป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ เลขที่ 60 ซอยประดิษฐ์มนูธรรม 19 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว จังหวัดกรุงเทพมหานคร วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ธุรกิจเครือข่าย (ดูหมายเหตุข้อ 2.6)

เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท เอชวาย ดีไอดี จำกัด เป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ เลขที่ 119/943 ตำบลไทรมา อำเภอมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (ดูหมายเหตุข้อ 2.6)

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท ดีไอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด เป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ประกอบธุรกิจบริการให้คำปรึกษา (ดูหมายเหตุข้อ 2.6)

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท สยาม เฮอเบิล เทค จำกัด เป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ เลขที่ 166/9 หมู่ที่ 2 ตำบลหนองบอนแดง อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ประกอบธุรกิจผลิตสารสกัด (ดูหมายเหตุข้อ 2.6)

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2562 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท เอเค ดีไอดี จำกัด เป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ประกอบธุรกิจจำหน่ายเครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (ดูหมายเหตุข้อ 2.6)

โดยข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศที่ กิจการ จัดตั้ง	สัดส่วนการถือหุ้น และสิทธิในการ ออกเสียงของส่วน ได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จัดสรรสำหรับส่วน ได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม สำหรับปีสิ้นสุด		ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมสะสม	
		2562	2561	2562	2561	2562	2561
		ร้อยละ	ร้อยละ	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>บริษัทย่อยทางตรง บริษัทย่อยทางตรง</b>							
บริษัท ดีโอดี เอ็มทีดีไลฟ์ จำกัด	ไทย	99.99	99.99	(345)	(1)	(326)	19
บริษัท อัลทิมา ไลฟ์ จำกัด	ไทย	80.00	-	(9,283,163)	-	716,847	-
บริษัท เอชวาย ดีโอดี จำกัด	ไทย	51.00	-	(59,360)	-	185,650	-
บริษัท ดีโอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	ไทย	70.00	-	(29,375)	-	570,725	-
บริษัท สยาม เฮอเบิล เทค จำกัด	ไทย	99.99	-	(1)	-	149	-
บริษัท เอเค ดีโอดี จำกัด	ไทย	51.00	-	(48,387)	-	196,623	-
<b>บริษัทย่อยทางอ้อม</b>							
บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด	ไทย	90.00	-	(3,775,633)	-	17,238,199	-
<b>รวม</b>				<b>(13,196,264)</b>	<b>(1)</b>	<b>18,907,867</b>	<b>19</b>

## 2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

- 2.1 กลุ่มบริษัทจัดทำบัญชีเป็นเงินบาทและจัดทำงบการเงินตามกฎหมายเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย
- 2.2 งบการเงินของกลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป และตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่อง “การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560” และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง “กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559” ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559



- 2.3 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- 2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน สำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึง แนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่ เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนว ปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือ ปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท อย่างไรก็ตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญคือ มาตรฐานการรายงาน ทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ นำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง กับเรื่องรายได้เมื่อมีผลบังคับใช้ ได้แก่ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ และการตีความมาตรฐานการ รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

หลักการสำคัญของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำ กับลูกค้า คือกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้เพื่อแสดงการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาให้ลูกค้าใน จำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้า หรือบริการ มาตรฐานกำหนดหลักการสำคัญ 5 ขั้นตอนในการรับรู้รายได้ดังต่อไปนี้

- ขั้นตอนแรก: ระบุสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- ขั้นที่สอง: ระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา
- ขั้นที่สาม: กำหนดราคาของรายการ
- ขั้นที่สี่: ปันส่วนราคาของรายการให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่รวมอยู่ในสัญญา
- ขั้นที่ห้า: รับรู้รายได้เมื่อ (หรือขณะที่) กิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น

ภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้รายได้เมื่อกิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น เช่น เมื่ออำนาจควบคุมของสินค้าหรือบริการที่จะต้องปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นมีการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้าเสร็จสิ้นแล้ว

นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับรายได้ของกลุ่มบริษัทได้ถูกเปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุข้อ 3.15 การนำมาตราฐานมาถือปฏิบัติไม่ได้มีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

## 2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว และเห็นว่า การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังต่อไปนี้

### มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

#### **มาตรฐานการบัญชี**

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

#### **มาตรฐานการรายงานทางการเงิน**

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

#### **การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน**

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน





มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ กำหนดหลักการสำหรับการระบุสัญญาเช่าและวิธีปฏิบัติในงบการเงินทั้งทางด้านผู้เช่าและผู้ให้เช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ นำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องสัญญาเช่าเมื่อมีผลบังคับใช้ได้แก่ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

สำหรับการบัญชีทางด้านผู้เช่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยยกเลิกการแยกประเภทระหว่างสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลสำหรับสัญญาเช่าทั้งหมด ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ อย่างไรก็ตาม การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่า ยังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงินโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ผู้บริหารของบริษัทกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

2.6 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

2.6.1 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ดีโอดี ไปโอเทค จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังนี้

บริษัทย่อย	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียนในประเทศ	วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	อัตราการถือหุ้น 2562 (ร้อยละ)	อัตราการถือหุ้น 2561 (ร้อยละ)
<b>บริษัทย่อยทางตรง</b>					
บริษัท ดีโอดี เฮลท์ตี้ไลฟ์ จำกัด	ธุรกิจการลงทุน	ไทย	26 ธันวาคม 2561	99.99	99.99
บริษัท อัลทีมา ไลฟ์ จำกัด	ธุรกิจเครือข่าย	ไทย	13 มีนาคม 2562	80.00	-
บริษัท เอชวาย ดีโอดี จำกัด	ธุรกิจการค้า	ไทย	19 มิถุนายน 2562	51.00	-
บริษัท ดีโอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	บริการให้คำปรึกษา	ไทย	3 กรกฎาคม 2562	70.00	-
บริษัท สยาม เฮอเบิล เทค จำกัด	ธุรกิจผลิตสารสกัด	ไทย	28 สิงหาคม 2562	99.99	-
บริษัท เอเค ดีโอดี จำกัด	ธุรกิจการค้า	ไทย	28 สิงหาคม 2562	51.00	-
<b>บริษัทย่อยทางอ้อม</b>					
บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด	ผลิตเครื่องสำอาง	ไทย	31 ตุลาคม 2548	90.00	-

2.6.2 บริษัทจะถือว่ามี การควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

2.6.3 งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท

2.6.4 ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่มที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมนี้แล้ว งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ได้จัดทำขึ้นโดยใช้งบการเงินของบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน

2.6.5 ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม



### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่า เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกถอน

#### 3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราวประกอบด้วยเงินฝากธนาคารที่มีระยะเวลาครบกำหนดเกินกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี นับจากวันที่ได้มา ซึ่งแสดงในราคาทุน

#### 3.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น แสดงในมูลค่าสุทธิที่จะได้รับค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญบันทึกตามหลักเกณฑ์อายุหนี้ที่เกินกำหนดชำระและการพิจารณาแผนการชำระหนี้ในอนาคต ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

#### 3.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและค่าใช้จ่ายในการผลิตที่เกี่ยวข้องกับสินค้า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามลักษณะการประกอบธุรกิจหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้านั้นให้เสร็จและต้นทุนที่จำเป็นต้องจ่ายเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้

ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า จะบันทึกสำหรับสินค้าเก่า เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพ

#### 3.5 เงินลงทุนเพื่อขาย

เงินลงทุนเพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ดังกล่าว อยู่ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกระทั่งจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขาย จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value)

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนในระหว่างงวดคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงตามวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

3.7 เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่นเป็นเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ใช่หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดแสดงในราคาทุนหักค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

3.8 ค่าความนิยม

ค่าความนิยม ถูกวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาซึ่งวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ แต่หากมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่าเป็นกำไรในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไปหนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและมูลค่าของโครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ออกแทนโครงการของผู้ถูกซื้อเมื่อซื้อธุรกิจ หากการซื้อธุรกิจมีผลให้สิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการเดิมระหว่างกลุ่มบริษัท และผู้ถูกซื้อ ให้ใช้ราคาที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าจากการยกเลิกสัญญาตามที่ระบุในสัญญา และมูลค่าองค์ประกอบนอกตลาดไปหักจากสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการซื้อธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการซื้อธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัททำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี โดยไม่คำนึงถึงว่าจะมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้นหรือไม่



3.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินของบริษัทแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัท คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์โดยประมาณ ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20 ปี
อาคาร	30 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 30 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

3.10 ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทบันทึกต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมในระหว่างที่มีการก่อสร้างโรงงานเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจนกว่าจะแล้วเสร็จ ทั้งนี้ต้นทุนรวมทั้งหมดมีมูลค่าไม่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นหลังจากการก่อสร้างเสร็จสิ้นถือเป็นค่าใช้จ่ายประจำปี

3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ชื่อทางการค้า

ชื่อทางการค้าแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเป็น โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยนำราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์

ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ ดังนี้

ชื่อทางการค้า	10 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี

### 3.12 สัญญาเช่าซื้อ

บริษัทบันทึกยานพาหนะตามสัญญาเช่าซื้อเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ซึ่งใช้อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาสำหรับการคิดลด เพื่อคำนวณมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย โดยดอกเบี้ยจ่ายจะถูกบันทึกตามงวดต่าง ๆ ตลอดอายุสัญญาเช่าซื้อตามยอดคงเหลือของหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อในแต่ละงวด

### 3.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

#### โครงการสมทบเงิน

บริษัทบันทึกเงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

#### ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เป็นประมาณการเกี่ยวกับภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานที่ได้สิทธิรับเงินชดเชยเมื่อเกษียณอายุตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานที่บริษัทกำหนดไว้ นอกเหนือจากที่กำหนดตามกฎหมาย โดยภาระผูกพันดังกล่าวได้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระและจากข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัยตามวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) อันเป็นประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตโดยคำนวณบนพื้นฐานของเงินเดือนพนักงาน อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน อัตราการเกษียณ อายุงาน และปัจจัยอื่นๆ

กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน จะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### 3.14 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้น อันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว และสามารถประมาณจำนวนภาระหนี้สินได้อย่างน่าเชื่อถือ





3.15 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.15.1 จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อการควบคุมสินค้าถูกโอนให้แก่ลูกค้าเมื่อทำการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักสินค้ารับคืนและส่วนลดแล้ว

3.15.2 รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.15.3 ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.16 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าดำเนินงานซึ่งความเสี่ยงและประโยชน์ส่วนใหญ่จากการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าบันทึกเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าวรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3.17 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นระหว่างปีแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เป็นตัวเงินซึ่งคงเหลือ ณ วันที่ตามงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราอ้างอิงของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเมื่อมีการชำระเงินและที่เกิดจากการแปลงค่ารับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.18 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

3.18.1 ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันคือ จำนวนภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีสำหรับปี กำไรทางภาษีแตกต่างจากกำไรที่แสดงในงบกำไรขาดทุน เนื่องจากกำไรทางภาษีไม่ได้รวมรายการที่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษีในปีอื่นๆ และไม่ได้รวมรายการที่ไม่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันคำนวณ โดยใช้อัตราภาษี ณ วันที่รายงาน

3.18.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สิน ที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้น มาใช้ประโยชน์ได้โดยมีการทบทุนมูลค่า

ตามบัญชี ณ วันที่ในรายงาน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลง เมื่อถ้าไรทางภาษีที่จะนำมาใช้ประโยชน์ลดลง การกลับรายการจะทำเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีถ้าไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบางส่วนหรือทั้งหมดมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่คาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

รายการสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันจะหักกลบกันได้เมื่อบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกันและบริษัทตั้งใจจะชำระหนี้สินดังกล่าวด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับชำระสินทรัพย์และหนี้สินในเวลาเดียวกันและทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับหน่วยงานการจัดเก็บภาษีเดียวกัน

บริษัทแสดงรายการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้หรือรายได้ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับกำไรหรือขาดทุนไว้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นรายการภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น ถ้าภาษีเงินได้ที่เกิดขึ้นนั้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นในงวดบัญชีเดียวกันหรือต่างงวด

### 3.19 กำไรต่อหุ้น

#### กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่มีอยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ในกรณีที่มีการเพิ่มทุนใช้จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาการรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนที่ออกและเรียกชำระ

#### กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวดหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า



### 3.20 การวัดมูลค่ายุติธรรมเพื่อวัตถุประสงค์ในการเปิดเผยข้อมูล

กลุ่มบริษัทได้มีการสอบทานข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญและรายการปรับปรุงมูลค่าอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่น่าข้อมูลของบุคคลที่สามมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทจะประเมินหลักฐานที่ได้รับจากบุคคลที่สามเพื่อให้ได้ข้อสรุปว่ามูลค่าดังกล่าวเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 รวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังกล่าว

เมื่อทำการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทจะใช้ข้อมูลตลาดที่สามารถสังเกตได้เป็นอันดับแรก โดยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดลำดับชั้นตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัตถุประสงค์ยุติธรรมดังนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

### 3.21 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารและแหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

#### 3.21.1 ดุลยพินิจของผู้บริหารในการใช้นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารของบริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจหลายประการในการกำหนดนโยบายการบัญชี ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างเป็นนัยสำคัญต่อการรับรู้รายการและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน โดยดุลยพินิจที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีดังต่อไปนี้

#### ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญกำหนดขึ้นโดยประมาณจากจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ การประมาณดังกล่าวอาศัยประสบการณ์ของบริษัทในการเก็บเงินจากลูกหนี้ ประกอบกับการพิจารณาอายุของหนี้

#### ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ

บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและสินค้าเคลื่อนไหวช้า โดยค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยจะประมาณจากจำนวนสินค้าที่ไม่มีแผนการผลิตแล้ว ส่วนค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้าประมาณจากจำนวนสินค้าที่คาดว่าจะขายไม่ได้ โดยพิจารณาจากข้อมูลการขายจริงในปีปัจจุบันและแผนการขายของปีถัดไป

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายละเอียดของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.18.2 และข้อ 31

ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ต้นทุนบริการในอดีตที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้ (ดูหมายเหตุข้อ 3.13)

- 3.21.2 แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ บริษัทมีประมาณการทางบัญชี ซึ่งใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

การวัดมูลค่ายุติธรรมและกระบวนการประเมินมูลค่า

รายละเอียดของการวัดมูลค่ายุติธรรมและกระบวนการประเมินมูลค่า ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.20 และข้อ 34.4

#### 4. การซื้อธุรกิจ

ณ วันที่ 15 มกราคม 2562 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของ บริษัท พีซีซีเอ แล็บอราเทอร์รี่ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 16) ประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,090,745
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	11,961,687
สินค้าคงเหลือ	16,043,412
เงินฝากประจำที่ใช้เป็นหลักประกัน	615,694
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	297,834,722
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	28,353,437
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(29,125,682)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(33,768,715)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(26,257,513)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(57,396,558)
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	(2,038,792)



ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,251,510)
สินทรัพย์อื่น / (หนี้สินอื่น) - สุทธิ	1,077,390
<b>สินทรัพย์และหนี้สินสุทธิที่ระบุได้</b>	<b>210,138,317</b>
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	21,013,832
สิ่งตอบแทนในการซื้อ	297,000,000
	<u>318,013,832</u>
<b>ค่าความนิยม</b>	<b>107,875,515</b>
<b>กระแสเงินสดจ่ายสุทธิในการซื้อธุรกิจ</b>	
สิ่งตอบแทนในการซื้อ	297,000,000
หัก เงินมัดจำ (ดูหมายเหตุข้อ 16)	(150,000,000)
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ได้รับจากการซื้อธุรกิจ	(4,090,745)
เงินสดจ่ายสุทธิในการซื้อธุรกิจ	<u>142,909,255</u>

นับตั้งแต่วันที่ซื้อธุรกิจจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด มีรายได้และขาดทุนสุทธิ ซึ่งรวมเป็นส่วนหนึ่งของผลการดำเนินงานในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 121.43 ล้านบาท และ 27.62 ล้านบาท ตามลำดับ

## 5. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	524,818	22,928	320,120	22,928
เช็คในมือ	266,590	64,200	184,896	64,200
เงินฝากธนาคาร				
- ประเภทกระแสรายวัน	440,000	80,000	317,661	80,000
- ประเภทสะสมทรัพย์	81,186,135	136,630,775	51,658,105	136,630,775
รวม	82,417,543	136,797,903	52,480,782	136,797,903

5.2 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	2,261,428	2,744,771	2,261,428	2,744,771
บวก ค่าซื้อระหว่างปี	290,980,957	37,650,177	207,964,269	37,650,177
หัก เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อระหว่างปี	(607,000)	-	-	-
เงินสดจ่ายระหว่างปี	(289,426,087)	(38,133,520)	(207,861,054)	(38,133,520)
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>3,209,298</u>	<u>2,261,428</u>	<u>2,364,643</u>	<u>2,261,428</u>

5.3 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ณ วันที่ 1 มกราคม	2,214,310	3,218,396	2,214,310	3,218,396
บวก เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อระหว่างปี	607,000	-	-	-
ได้มาจากการซื้อธุรกิจ (ดูหมายเหตุข้อ 4)	2,038,792	-	-	-
หัก จ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อระหว่างปี	(2,136,671)	(1,004,086)	(1,057,210)	(1,004,086)
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>2,723,431</u>	<u>2,214,310</u>	<u>1,157,100</u>	<u>2,214,310</u>





## 5.4 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เงินสดได้ มาจาก กิจกรรม จัดหาเงิน	เงินสดใช้ไป ในกิจกรรม จัดหาเงิน	การเปลี่ยน แปลงที่ไม่ใช่ เงินสด	ได้มา จากการ ซื้อธุรกิจ (ดูหมายเหตุ ข้อ 4)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเบิกเกินบัญชีและ เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	10,000,000	324,021,816	(270,000,000)	-	29,125,682	93,147,498
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน	-	50,000,000	(26,355,000)	-	57,396,558	81,041,558
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	2,214,310	-	(2,136,671)	607,000	2,038,792	2,723,431
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เงินสดได้ มาจาก กิจกรรม จัดหาเงิน	เงินสดใช้ไป ในกิจกรรม จัดหาเงิน	การเปลี่ยน แปลงที่ไม่ใช่ เงินสด	การเปลี่ยน แปลงอื่นๆ	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเบิกเกินบัญชีและ เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	10,000,000	300,145,460	(250,000,000)	-	-	60,145,460
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน -	-	50,000,000	(7,560,000)	-	-	42,440,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	2,214,310	-	(1,057,210)	-	-	1,157,100

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เงินสดได้ มาจาก กิจกรรม	เงินสดใช้ไป ในกิจกรรม จัดหาเงิน	การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่ เงินสด	การเปลี่ยนแปลงอื่น ๆ	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	10,000,000	-	-	-	- 10,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	49,724,354	-	(49,724,354)	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	3,218,396	-	(1,004,086)	-	-	- 2,214,310

## 6. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีเงินฝากกระยะสั้นกับสถาบันการเงินในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 300 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินฝากประจำที่มีกำหนดระยะเวลา 6 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.6 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : ไม่มี)

## 7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	53,620,260	-
กิจการอื่นๆ	216,656,791	66,037,378	199,763,082	66,037,378
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(702,770)	(2,912,550)	-	(2,912,550)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	215,954,021	63,124,828	253,383,342	63,124,828
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	9,750,701	5,829,651	5,872,819	5,829,651
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	16,050	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่นๆ	107,704	452,547	51,531	452,547
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	19,957,123	-
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการอื่นๆ	92,552	-	92,552	-



ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	5,208,150	1,544,655	1,866,616	1,544,655
เงินทตรงจ่าย	608,226	995,384	3,000	-
รวมลูกหนี้อื่น	15,767,333	8,822,237	27,859,691	7,826,853
รวม	231,721,354	71,947,065	281,243,033	70,951,681

ลูกหนี้การค้า จำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ยังไม่ถึงกำหนด	-	-	17,060,720	-
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	-	-	13,660,510	-
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-	22,899,030	-
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
	-	-	53,620,260	-
<b>กิจการอื่นๆ</b>				
ยังไม่ถึงกำหนด	69,393,746	20,675,970	59,735,851	20,675,970
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	65,533,831	39,781,008	61,519,910	39,781,008
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	22,310,181	2,667,850	21,501,819	2,667,850
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	59,200,540	-	56,784,402	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	218,493	2,912,550	221,100	2,912,550
	216,656,791	66,037,378	199,763,082	66,037,378
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(702,770)	(2,912,550)	-	(2,912,550)
	215,954,021	63,124,828	199,763,082	63,124,828
รวม	215,954,021	63,124,828	253,383,342	63,124,828

## 8. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
วัตถุดิบและวัสดุโรงงาน	97,850,448	23,973,938	69,104,075	23,973,938
งานระหว่างทำ	12,751,585	4,515,620	7,857,977	4,515,620
สินค้ำสำเร็จรูป	16,460,843	5,027,748	6,109,588	5,027,748
	<u>127,062,876</u>	<u>33,517,306</u>	<u>83,071,640</u>	<u>33,517,306</u>
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่า				
ของสินค้ำคงเหลือ	<u>(12,542,104)</u>	<u>(8,893,322)</u>	<u>(8,662,420)</u>	<u>(8,893,322)</u>
รวม	<u>114,520,772</u>	<u>24,623,984</u>	<u>74,409,220</u>	<u>24,623,984</u>

ต้นทุนของสินค้ำที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รวมรายการขาดทุน (กลับรายการ) จากการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือจำนวน 3.65 ล้านบาท และ (0.23) ล้านบาท ตามลำดับ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ จำนวน 2.54 ล้านบาท)

## 9. เงินฝากประจำที่ใช้เป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินฝากประจำธนาคารในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 15.88 ล้านบาท และ 15.25 ล้านบาท ตามลำดับ ได้นำไปใช้เป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : จำนวน 15.07 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.25 ต่อปี) (ดูหมายเหตุข้อ 18 และข้อ 36.3)



## 10. เงินลงทุนเพื่อขาย

เงินลงทุนเพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2562		2561	
	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท	ราคาทุน/ ราคาตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หน่วยลงทุน (ในประเทศ)	-	-	400,000,000	401,263,335
หน่วยลงทุน (ต่างประเทศ)	200,000,000	113,973,538	-	-
หัก กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น				
จากการวัดมูลค่าเงิน ลงทุนเพื่อขาย	(86,026,462)	-	1,263,335	-
<b>รวม</b>	<u>113,973,538</u>	<u>113,973,538</u>	<u>401,263,335</u>	<u>401,263,335</u>

กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายที่รับรู้ในส่วนของเจ้าของ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562 บาท	2561 บาท	2562 บาท	2561 บาท
ยอดยกมาต้นงวด	1,010,668	-	1,010,668	-
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
- จำนวนที่โอนไปยังกำไร หรือขาดทุน	(1,263,335)	-	(1,263,335)	-
- การเปลี่ยนแปลงในมูลค่า ยุติธรรม	(86,026,462)	1,263,335	(86,026,462)	1,263,335
- ภาษีเงินได้เกี่ยวกับ องค์ประกอบของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	17,457,959	(252,667)	17,457,959	(252,667)
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>(68,821,170)</u>	<u>1,010,668</u>	<u>(68,821,170)</u>	<u>1,010,668</u>

## 11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

บริษัท	ประเภท ธุรกิจ	จดทะเบียน ประเทศ	อัตราการถือหุ้น		ทุนชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน	
			2562	2561	2562	2561	2562	2561
			ร้อยละ	ร้อยละ	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>บริษัทย่อยทางตรง</b>								
บริษัท ดีไอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด	ธุรกิจ	ไทย	99.99	99.99	999,980	999,980	999,980	999,980
	การลงทุน							
บริษัท อัลทิมา ไลฟ์ จำกัด	ธุรกิจ	ไทย	80.00	-	39,999,990	-	39,999,990	-
	เครือข่าย							
บริษัท เอชวาย ดีไอดี จำกัด	ธุรกิจการค้า	ไทย	51.00	-	254,990	-	254,990	-
บริษัท ดีไอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	บริการให้	ไทย	70.00	-	1,399,900	-	1,399,900	-
	คำปรึกษา							
บริษัท สยาม เฮอเบิล เทค จำกัด	ธุรกิจผลิต	ไทย	99.99	-	64,999,850	-	64,999,850	-
	สารสกัด							
บริษัท เอเค ดีไอดี จำกัด	ธุรกิจการค้า	ไทย	51.00	-	254,990	-	254,990	-
					<u>107,909,700</u>	<u>999,980</u>	<u>107,909,700</u>	<u>999,980</u>

## 12. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นเงินลงทุนทั่วไปในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด ประกอบด้วย

### งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

บาท

บริษัท เอ็นเอ็นเค สกิน ซีเคิร์ท จำกัด	6,000,000
<b>รวม</b>	<b>6,000,000</b>

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ: ไม่มี)





### 13. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562 บาท	2561 บาท
<b>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย</b>			
<b>บริษัทย่อยทางตรง</b>			
บริษัท ดีไอดี เฮลท์ตี้ไลฟ์ จำกัด	6.00	298,000,000	-
บริษัท ดีไอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	6.00	5,000,000	-
<b>บริษัทย่อยทางอ้อม</b>			
บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด	6.00	88,000,000	-
รวม		391,000,000	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย มีดังนี้

	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
	2562 บาท			2562 บาท
<b>บริษัทย่อยทางตรง</b>				
บริษัท ดีไอดี เฮลท์ตี้ไลฟ์ จำกัด	-	298,000,000	-	298,000,000
บริษัท ดีไอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	-	5,000,000	-	5,000,000
<b>บริษัทย่อยทางอ้อม</b>				
บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด	-	88,000,000	-	88,000,000
รวม	-	391,000,000	-	391,000,000

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัท ดีไอดี เฮลท์ตี้ไลฟ์ จำกัด จำนวน 298.00 ล้านบาท รวมเงินให้กู้ยืมจากการ  
โอนสิทธิเงินมัดจำจำนวน 150.00 ล้านบาท (ดูหมายเหตุข้อ 16)

เงินกู้ยืมเงินแก่บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นไม่มีหลักประกันและกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม อย่างไรก็ตาม ในวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังกล่าวจัดประเภทเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาว เนื่องจากบริษัทยังไม่มีวัตถุประสงค์ในการเรียกคืนเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังกล่าวในอนาคตันใกล้

## 14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินรวม					ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บาท
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 บาท	เพิ่มขึ้น	ได้มา จากการ ซื้อธุรกิจ (ดูหมายเหตุข้อ 4) บาท	จำหน่าย/ ลดลง บาท	โอนเข้า (ออก) บาท	
<b>ราคาทุน</b>						
ที่ดิน	53,585,428	86,165,300	76,188,999	-	4,626,000	220,565,727
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	3,472,010	-	-	-	1,962,735	5,434,745
อาคาร	96,994,632	356,783	194,219,997	-	-	291,571,412
ส่วนปรับปรุงอาคาร	63,092,330	12,977,676	4,716,143	(15,000)	14,747,574	95,518,723
เครื่องจักรและอุปกรณ์	83,356,313	46,438,206	14,867,900	(3,766,942)	30,310,305	171,205,782
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	11,520,590	12,888,744	3,512,635	(4,289,934)	-	23,632,035
ยานพาหนะ	6,442,720	567,290	2,357,905	(911,864)	-	8,456,051
รวมราคาทุน	<u>318,464,023</u>	<u>159,393,999</u>	<u>295,863,579</u>	<u>(8,983,740)</u>	<u>51,646,614</u>	<u>816,384,475</u>
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(836,656)	(253,880)	-	-	-	(1,090,536)
อาคาร	(7,159,180)	(14,180,331)	-	-	-	(21,339,511)
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(5,687,586)	(7,245,230)	-	5,931	-	(12,926,885)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(31,549,938)	(21,908,915)	-	3,704,918	-	(49,753,935)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	(5,271,007)	(5,050,172)	-	4,289,842	-	(6,031,337)
ยานพาหนะ	(2,904,413)	(2,275,565)	-	768,304	-	(4,411,674)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(53,408,780)</u>	<u>(50,914,093)</u>	<u>-</u>	<u>8,768,995</u>	<u>-</u>	<u>(95,553,878)</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	265,055,243					720,830,597
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า						
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	(138,050)	138,050	-	-
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	840,000	129,102,770	2,109,193	-	(51,646,614)	80,405,349
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>265,895,243</u>					<u>801,235,946</u>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562					บาท	<u>50,914,093</u>



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 บาท	เพิ่มขึ้น บาท	จำหน่าย/ ลดลง บาท	โอนเข้า (ออก) บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บาท
<b>ราคาทุน</b>					
ที่ดิน	53,585,428	86,165,300	-	4,626,000	144,376,728
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	3,472,010	-	-	1,962,735	5,434,745
อาคาร	96,994,632	-	-	-	96,994,632
ส่วนปรับปรุงอาคาร	63,092,330	-	-	14,747,574	77,839,904
เครื่องจักรและอุปกรณ์	83,356,313	27,626,511	-	30,310,305	141,293,129
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์ สำนักงาน	11,520,590	1,374,762	-	-	12,895,352
ยานพาหนะ	6,442,720	-	-	-	6,442,720
รวมราคาทุน	<u>318,464,023</u>	<u>115,166,573</u>	<u>-</u>	<u>51,646,614</u>	<u>485,277,210</u>
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(836,656)	(253,880)	-	-	(1,090,536)
อาคาร	(7,159,180)	(3,229,921)	-	-	(10,389,101)
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(5,687,586)	(3,318,705)	-	-	(9,006,291)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(31,549,938)	(15,642,717)	-	-	(47,192,655)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์ สำนักงาน	(5,271,007)	(2,136,321)	-	-	(7,407,328)
ยานพาหนะ	(2,904,413)	(1,250,470)	-	-	(4,154,883)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(53,408,780)</u>	<u>(25,832,014)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(79,240,794)</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	265,055,243				406,036,416
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	840,000	92,208,746	-	(51,646,614)	41,402,132
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>265,895,243</u>				<u>447,438,548</u>
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>				บาท	<u>25,832,014</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ลดลง	โอนเข้า (ออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม				31 ธันวาคม
	2561				2561
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>ราคาทุน</b>					
ที่ดิน	53,585,428	-	-	-	53,585,428
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	3,472,010	-	-	-	3,472,010
อาคาร	96,994,632	-	-	-	96,994,632
ส่วนปรับปรุงอาคาร	55,305,536	1,783,829	(572,540)	6,575,505	63,092,330
เครื่องจักรและอุปกรณ์	55,659,314	26,446,999	-	1,250,000	83,356,313
เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	9,850,331	1,670,259	-	-	11,520,590
ยานพาหนะ	6,442,720	-	-	-	6,442,720
รวมราคาทุน	<u>281,309,971</u>	<u>29,901,087</u>	<u>(572,540)</u>	<u>7,825,505</u>	<u>318,464,023</u>
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(412,802)	(423,854)	-	-	(836,656)
อาคาร	(3,929,259)	(3,229,921)	-	-	(7,159,180)
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(3,367,062)	(2,806,148)	485,624	-	(5,687,586)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(20,018,470)	(11,531,468)	-	-	(31,549,938)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์	(3,282,548)	(1,988,459)	-	-	(5,271,007)
ยานพาหนะ	(1,615,870)	(1,288,543)	-	-	(2,904,413)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(32,626,011)</u>	<u>(21,268,393)</u>	<u>485,624</u>	<u>-</u>	<u>(53,408,780)</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	248,683,960				265,055,243
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	1,125,000	7,540,505	-	7,825,505)	840,000
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>249,808,960</u>				<u>265,895,243</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2561

บาท 21,268,393

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าซื้อในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 4.24 ล้านบาท และ 2.27 ล้านบาท ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : 3.44 ล้านบาท) (ดูหมายเหตุข้อ 21)



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่ดินในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี 220.57 ล้านบาท และ 139.75 ล้านบาท ตามลำดับ จดจำนองเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : ไม่มี) (ดูหมายเหตุข้อ 18 และข้อ 20)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ราคาทุนของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้ว และยังคงใช้งานอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีจำนวนประมาณ 40.06 ล้านบาท และ 17.38 ล้านบาท ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : 2.59 ล้านบาท)

## 15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินรวม					ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บาท
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 บาท	เพิ่มขึ้น	ได้มา จากการ ซื้อธุรกิจ (ดูหมายเหตุข้อ 4) บาท	จำหน่าย/ ลดลง บาท	โอนเข้า (ออก) บาท	
<b>ราคาทุน</b>						
ชื่อทางการค้า	-	-	25,400,000	-	-	25,400,000
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2,042,143	2,037,788	2,953,437	-	-	7,033,368
รวมราคาทุน	<u>2,042,143</u>	<u>2,037,788</u>	<u>28,353,437</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,433,368</u>
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>						
ชื่อทางการค้า	-	(2,435,616)	-	-	-	(2,435,616)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(837,095)	(1,122,384)	-	-	-	(1,959,479)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(837,095)</u>	<u>(3,558,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,395,095)</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,205,048					28,038,273
โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	-	446,400	-	-	-	446,400
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>1,205,048</u>					<u>28,484,673</u>
<b>ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>						
2562					บาท	<u>3,558,000</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ลดลง	โอนเข้า (ออก)	
	1 มกราคม				31 ธันวาคม
	2562				2562
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>ราคาทุน</b>					
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2,042,143	142,550	-	-	2,184,693
รวมราคาทุน	2,042,143	142,550	-	-	2,184,693
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>					
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(837,095)	(411,170)	-	-	(1,248,265)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(837,095)	(411,170)	-	-	(1,248,265)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,205,048				936,428
โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	-	446,400	-	-	446,400
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	1,205,048				1,382,828
<b>ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>					
	2562			บาท	411,170

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ลดลง	โอนเข้า (ออก)	
	1 มกราคม				31 ธันวาคม
	2561				2561
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>โปรแกรมคอมพิวเตอร์</b>					
ราคาทุน	1,833,558	208,585	-	-	2,042,143
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(455,823)	(381,272)	-	-	(837,095)
รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	1,377,735				1,205,048
<b>ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>					
	2561			บาท	381,272





## 16. เงินมัดจำ

เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2561 มีมติเข้าลงนามในสัญญาเพื่อศึกษาเข้าซื้อหุ้นบริษัทภายในประเทศแห่งหนึ่ง ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมเสริมความงาม ต่อมาเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2561 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นกับบุคคลภายนอก รายหนึ่ง (“ผู้ขาย”) เพื่อซื้อหุ้นในบริษัทดังกล่าว อย่างไรก็ตามการจะเข้าลงทุนนั้นต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอีกครั้ง มูลค่าหุ้นที่จะซื้อขายดังกล่าวรวมเป็นเงินทั้งสิ้นไม่เกิน 400.00 ล้านบาท (“ราคาซื้อขาย”) โดยราคาซื้อขายดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นอยู่กับข้อตกลงระหว่างคู่สัญญาการเจรจาต่อรอง และผลของการตรวจสอบสถานะโดยที่ปรึกษาของบริษัท บริษัทและผู้ขายตกลงดำเนินการซื้อขายหุ้นให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2561 หรือระยะเวลาซึ่งคู่สัญญาตกลงขยายออกไปเป็นหนังสือ บันทึกข้อตกลงเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นดังกล่าวระบุให้บริษัทต้องจ่ายเงินมัดจำ 150.00 ล้านบาท ทั้งนี้ผู้ขายตกลงคืนเงินมัดจำดังกล่าวเต็มจำนวนให้กับบริษัทภายใน 15 วัน นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการซื้อขาย หรือวันที่ผู้ขายได้หนังสือจากบริษัทแจ้งการตัดสินใจไม่เข้าลงทุน อันเนื่องมาจากการตรวจสอบสถานะทางกฎหมาย หรือวันสิ้นสุดการปฏิบัติตามเงื่อนไขบังคับก่อน ภายใต้สัญญาฉบับสมบูรณ์โดยไม่ใช่ความผิดของบริษัท แล้วแต่กรณี เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 บริษัทได้จ่ายเงินมัดจำให้กับผู้ขาย 150.00 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562 บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทำสัญญาโอนกิจการเพื่อซื้อและรับโอนกิจการของบริษัท บีจีพี สเปกตรัม เพาเวอร์ จำกัด (“บีจีพี สเปกตรัม”) ซึ่งหมายถึงทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเปกตรัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในบริษัท พีซีซีเอ แล็บอราทอรี จำกัด (“พีซีซีเอ”) ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเปกตรัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของพีซีซีเอ) ในราคา 297.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562 บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด ได้ชำระค่าตอบแทนเพิ่มเติมจำนวน 147.00 ล้านบาท โดยสุทธิจากเงินมัดจำดังกล่าวข้างต้นจำนวน 150.00 ล้านบาท (ดูหมายเหตุข้อ 13) อย่างไรก็ตาม บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด ได้หักเงินประกันจำนวน 10.00 ล้านบาท ภายใต้ข้อตกลงกระทำการเกี่ยวกับเงินประกัน ลงวันที่ 15 มกราคม 2562 และผู้ขายต้องดำเนินการตามข้อตกลงที่กำหนดไว้ ในกรณีที่ผู้ขายดำเนินการตามข้อตกลงกระทำการเรียบร้อยแล้วทั้งหมด บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด ตกลงชำระเงินประกันคืนผู้ขายทั้งจำนวนให้แล้วเสร็จภายใน 90 วัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด ได้ชำระเงินประกันให้แก่ผู้ขายเสร็จสิ้นแล้ว

## 17. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับสินทรัพย์ถาวร	59,487,402	35,717,850	14,439,402	35,717,850
อื่น ๆ	1,508,750	1,077,170	1,188,420	1,077,170
รวม	60,996,152	36,795,020	15,627,822	36,795,020

## 18. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเบิกเกินบัญชี	13,147,498	-	145,460	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	80,000,000	10,000,000	60,000,000	10,000,000
รวม	93,147,498	10,000,000	60,145,460	10,000,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารแห่งหนึ่ง วงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 25 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดิน และกรรมการบางท่านค้ำประกัน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 80 ล้านบาท และ 60 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ ครอบคลุมภายใน 3 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดิน เงินฝากประจำ และกรรมการบางท่าน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : 10 ล้านบาท ครอบคลุมภายใน 3 เดือนและอัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 2.75 ต่อปี) (ดูหมายเหตุข้อ 9 และข้อ 14)

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยมีเงื่อนไขระบุให้ดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุไว้ในสัญญา โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 13 ล้านบาท และ 20 ล้านบาท ตามลำดับ ตามข้อกำหนดของสถาบันการเงินได้ อย่างไรก็ตาม เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวได้แสดงภายใต้หนี้สินหมุนเวียนแล้ว



## 19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	83,242,571	7,096,006	70,642,072	7,096,006
เจ้าหนี้อื่น	9,255,603	6,367,928	6,388,032	6,367,928
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	18,486,073	3,424,438	5,945,667	3,424,438
เงินปันผลค้างจ่าย (ดูหมายเหตุข้อ 26)	-	180,399,956	-	180,399,956
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	23,494,140	5,995,104	7,643,824	5,935,104
รวม	134,478,387	203,283,432	90,619,595	203,223,432

## 20. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

เงินกู้ยืมระยะยาว	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	อัตราดอกเบี้ยต่อปี	หมายเหตุ
	ยอดคงเหลือของเงินต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บาท	ยอดคงเหลือของเงินต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บาท		
เงินกู้ยืมจำนวน 50 ล้านบาท (กำหนดชำระคืนเงินต้นรวมดอกเบี้ย 60 งวดทุกๆ เดือน งวดละ 0.84 ล้านบาท เริ่มชำระในเดือนมีนาคม 2562)	42,440,000	42,440,000	MLR	กำหนดชำระดอกเบี้ยทุกเดือน
เงินกู้ยืมจำนวน 72 ล้านบาท (กำหนดชำระคืนเงินต้นรวมดอกเบี้ย 84 งวดทุกๆ เดือน งวดละ 0.92 ล้านบาท เริ่มชำระในเดือนพฤศจิกายน 2557)	20,368,558	-	MLR	กำหนดชำระดอกเบี้ยทุกเดือน

เงินกู้ยืมจำนวน 22 ล้านบาท (กำหนดชำระคืนเงินต้นรวม ดอกเบี้ย 54 งวดทุกๆ เดือน งวดละ 0.41 ล้านบาท เริ่มชำระในเดือนสิงหาคม 2559)	5,600,000	-	MLR	กำหนดชำระ ดอกเบี้ย ทุกเดือน
เงินกู้ยืมจำนวน 10 ล้านบาท (กำหนดชำระคืนเงินต้นรวม ดอกเบี้ย 84 งวดทุกๆ เดือน งวดละ 0.14 ล้านบาท เริ่มชำระในเดือนมกราคม 2560)	6,247,000	-	MLR	กำหนดชำระ ดอกเบี้ย ทุกเดือน
เงินกู้ยืมจำนวน 10 ล้านบาท (กำหนดชำระคืนเงินต้นรวม ดอกเบี้ย 84 งวดทุกๆ เดือน งวดละ 0.14 ล้านบาท เริ่มชำระในเดือนกุมภาพันธ์ 2560)	6,386,000	-	MLR	กำหนดชำระ ดอกเบี้ย ทุกเดือน
	81,041,558	42,440,000		
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(48,681,558)	(10,080,000)		
รวม	32,360,000	32,360,000		

บริษัทได้จดจำนองที่ดินเป็นหลักประกันการกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 14)

บริษัทย่อยได้จดจำนองที่ดินเป็นหลักประกันการกู้ยืม และกรรมการบางท่านค้ำประกัน (ดูหมายเหตุ 14)

กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ตลอดจนการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ยืม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 38.60 ล้านบาท ตามข้อกำหนดของสถาบันการเงินได้ กลุ่มบริษัทจึงจัดประเภทเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว เป็นส่วนหนึ่งของส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562



รายการเคลื่อนไหวเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2562	2561
	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	-	49,724,354
บวก เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	50,000,000	-
ระหว่างปีได้มาจากการซื้อธุรกิจ	57,396,558	-
(ดูหมายเหตุข้อ 4)		
หัก จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		
ระหว่างปี	(26,355,000)	(49,724,354)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	81,041,558	-

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	-	49,724,354
บวก เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	50,000,000	-
ระหว่างปี		
หัก จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		
ระหว่างปี	(7,560,000)	(49,724,354)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	42,440,000	-

## 21. หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ

หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	จำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย
	บาท	บาท	บาท	บาท
ไม่เกินหนึ่งปี	1,787,792	1,690,623	967,722	934,596
เกินหนึ่งปีและไม่เกินห้าปี	1,067,868	1,032,808	225,761	222,504
	2,855,660	2,723,431	1,193,483	1,157,100
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(132,229)	-	(36,383)	-
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	2,723,431	2,723,431	1,157,100	1,157,100

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนเงิน	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงิน
	ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	ขั้นต่ำที่ต้องจ่าย
	บาท	บาท
ไม่เกินหนึ่งปี	1,145,616	1,057,211
เกินหนึ่งปีและไม่เกินห้าปี	1,193,482	1,157,099
	<u>2,339,098</u>	<u>2,214,310</u>
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	(124,788)	-
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	<u>2,214,310</u>	<u>2,214,310</u>

## 22. การระบุพันธผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์หลังออกจากงาน เมื่อเกษียณอายุตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่หน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ตามสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	2,052,675	1,172,367	2,052,675	1,172,367
ได้มาจากการซื้อธุรกิจ (ดูหมายเหตุข้อ 4)	1,251,510	-	-	-
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	674,925	822,275	66,680	822,275
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	<u>124,045</u>	<u>58,033</u>	<u>60,414</u>	<u>58,033</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>4,103,155</u>	<u>2,052,675</u>	<u>2,179,769</u>	<u>2,052,675</u>

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน *	674,925	822,275	66,680	822,275
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	<u>124,045</u>	<u>58,033</u>	<u>60,414</u>	<u>58,033</u>
ส่วนประกอบของต้นทุนผลประโยชน์พนักงาน				
ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน	<u>798,970</u>	<u>880,308</u>	<u>127,094</u>	<u>880,308</u>

\* ต้นทุนบริการปัจจุบันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รวมรายการกลับรายการค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานจำนวน 0.37 ล้านบาท และ 0.62 ล้านบาท ตามลำดับ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : ไม่มี)



ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด	2.10 - 3.49	2.81	2.81	2.81
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	5.00 - 6.50	5.08	5.08	5.08
โดยประมาณ				
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (แบ่งตามช่วงอายุ)	0 - 38	0 - 38	0 - 38	0 - 38

การวิเคราะห์ข้อสมมติฐานทางการเงินที่มีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราคิดลด - เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	(225,186)	(70,525)	(96,519)	(70,525)
อัตราคิดลด - ลดลงร้อยละ 0.5	244,125	75,400	102,798	75,400
อัตราเงินเดือน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	264,967	80,688	121,764	80,688
อัตราเงินเดือน - ลดลงร้อยละ 0.5	(248,172)	(76,023)	(114,728)	(76,023)

## 23. กุณเรือนหุ้น และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

### 23.1 กุณเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 150 ล้านบาท เป็น 205 ล้านบาท โดยเป็นการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 5,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560

นอกจากนี้ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทจากเดิมจำนวน 20,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ให้เป็นหุ้นสามัญ จำนวน 410,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยการแตกหุ้นสามัญจำนวน 1 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาทให้เป็นหุ้นสามัญจำนวน 20 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และได้อนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 110,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับ การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นของบริษัทดังกล่าว บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญและจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560



เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2561 มีมติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยมีมติให้ยกเลิกมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 เรื่องการอนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 110,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก และมีมติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 110,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ดังนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 100,545,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO)
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 9,455,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท โดยราคาเสนอขายจะเป็นราคาเดียวกันกับราคาที่จะเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก และในกรณีที่มีหุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการจัดสรรตามข้อนี้ ให้นำหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนที่เหลือดังกล่าวจัดสรรให้แก่ประชาชน เป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO)

ในระหว่างวันที่ 12 - 14 มิถุนายน 2561 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 110,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 9.30 บาท แก่ประชาชนทั่วไปและกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท โดยมีมูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาท ทำให้มีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 939.87 ล้านบาท ซึ่งสุทธิต่อค่าใช้จ่ายในการดำเนินการเพื่อเสนอขายหุ้นดังกล่าวจำนวน 28.13 ล้านบาท และบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ได้รับชำระแล้วกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2561

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 มีมติอนุมัติดังนี้

- อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ดีโอดีไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (DOD-W1) จำนวนไม่เกิน 182,222,222 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของ บริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้น ในอัตราส่วน 2.25 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ในมูลค่า 0.10 บาทต่อหน่วย หากมีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิเกิดขึ้นจากการคำนวณ ให้ปัดเศษดังกล่าวทิ้ง และสามารถจองซื้อเกินสิทธิได้ โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ในวันที่ 10 พฤษภาคม 2562
- อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวน 410,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 592,222,222 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 182,222,222 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท



- อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 182,222,222 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท ไว้สำหรับรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (DOD-W1)

ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2562

### 23.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (“DOD-W1”) ออกโดยบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ”) ตามมติที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ปี 2562 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วนหุ้นสามัญ 2.25 หุ้นต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิ (Record Date) ในวันที่ 10 พฤษภาคม 2562 ซึ่งบริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวนไม่เกิน 182,222,222 หน่วย ทั้งนี้ หากมีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิเกิดขึ้นจากการคำนวณให้ปัดเศษดังกล่าวทิ้ง โดยมีราคาเสนอขายต่อหน่วยเท่ากับ 0.10 บาท (สิบบatangค์) และราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ 15.75 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ โดยจำนวนหุ้นที่รองรับการใช้สิทธิ เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2562 เป็นจำนวน 182,219,263 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) วันกำหนดการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนพฤษภาคม และพฤศจิกายน ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิในแต่ละปี โดยเริ่มต้นการใช้สิทธิครั้งแรก คือ วันศุกร์ที่ 29 พฤศจิกายน 2562 และวันใช้สิทธิ ครั้งสุดท้ายตรงกับวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 2 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งตรงกับวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 (“การใช้สิทธิครั้งสุดท้าย”)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 182,219,263 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.10 บาท

## 24. กำไรต่อหุ้น

บริษัทคำนวณกำไรต่อหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของ				
บริษัท (บาท)	86,706,953	305,258,289	186,149,208	305,322,903
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ของหุ้นสามัญ (หุ้น)	410,000,000	360,273,973	410,000,000	360,273,973
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	0.21	0.85	0.45	0.85
กำไรต่อหุ้นปรับลด				
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ของหุ้นสามัญ (หุ้น)	410,000,000	-	410,000,000	-
ผลกระทบจากใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะ				
ซื้อหุ้นสามัญ	-	-	-	-
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
คงเหลือ ณ วันสิ้นปีปรับลด	410,000,000	-	410,000,000	-
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท/หุ้น)	0.21	-	0.45	-

บริษัทไม่มีกำไรต่อหุ้นปรับลดที่เกิดจากใบสำคัญแสดงสิทธิ DOD-W1 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เนื่องจากราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ DOD-W1 มีราคาสูงกว่าราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัท (ดูหมายเหตุข้อ 23.2)

จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

บริษัทคำนวณหุ้นสามัญค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม	410,000,000	300,000,000	410,000,000	300,000,000
<u>บวก</u> จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและ				
รับชำระในระหว่างปี	-	60,273,973	-	60,273,973
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	410,000,000	360,273,973	410,000,000	360,273,973



## 25. กุณสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทมีจำนวนเงินเท่ากับหนึ่งในสิบของทุน

## 26. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 10/2560 ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 35.00 ล้านบาท นอกจากนี้ ที่ประชุมยังได้อนุมัติให้จัดสรรสำรองตามกฎหมายจำนวน 5.50 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2561

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2561 ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปีจากกำไรสุทธิสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 115.00 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561

เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2561 ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น จำนวนหุ้นละ 0.37 บาท เป็นจำนวนเงิน 111.00 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2561

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 8/2561 ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดหกเดือนตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 410,000,000 หุ้น จำนวนหุ้นละ 0.44 บาท เป็นจำนวนเงิน 180.40 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2562

## 27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ที่สำคัญประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ				
งานระหว่างทำ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(30,005,975)	(4,334,946)	(4,424,198)	(4,334,946)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป	297,754,409	190,358,664	227,650,858	190,358,664
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	147,719,612	85,000,836	77,863,930	85,000,836
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	54,472,423	21,649,665	26,243,184	21,649,665
ค่าเช่า	5,790,370	480,678	836,407	480,678
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียม	26,213,400	11,423,449	12,799,898	11,358,834
ค่าเดินทาง	7,343,308	3,523,996	3,225,757	3,523,996
ค่าคอมมิชชั่น	88,036,973	23,133,766	7,003,568	23,133,766
ค่าภาษีอื่นๆ	736,020	251,268	320,602	251,268
ต้นทุนทางการเงิน	9,552,692	3,731,375	4,895,255	3,731,375
ค่าบริการ	12,582,349	10,429,989	4,862,519	10,429,989
ค่าสาธารณูปโภค	12,786,455	6,347,298	8,192,169	6,347,298
ค่าซ่อมแซม	3,023,617	1,444,692	1,903,872	1,444,692
ค่าโฆษณาและการตลาด	68,864,260	3,633,632	4,717,171	3,633,632
ค่ารับรอง	4,006,630	1,815,123	1,353,074	1,815,123
ขาดทุนจากการลดมูลค่า				
ของสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ)	3,648,782	(2,536,119)	(230,902)	(2,536,119)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	86,916	-	86,916
ค่าใช้จ่ายเพื่อสิทธิประโยชน์จากการ				
ได้รับการส่งเสริมการลงทุน	-	4,217,397	-	4,217,397
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	6,736,645	4,835,701	6,149,925	4,835,701

## 28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2559 บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 15 ของเงินเดือนพนักงานผู้เป็นสมาชิกขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน และจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ลาออกจากราชการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสินสภาพร ซึ่งจัดทะเบียนและบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวมบัวหลวง จำกัด



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทได้จ่ายสมทบในงบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ เป็นจำนวนเงิน 0.47 ล้านบาท (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.23 ล้านบาท)

## 29. สิทธิประโยชน์จากการได้รับการส่งเสริมการลงทุน

ในปี 2557 บริษัทได้รับสิทธิและประโยชน์ในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติ ส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 สำหรับกิจการผลิตยาแผนโบราณชนิดเม็ดและแคปซูล และผลิตภัณฑ์ จากพืชสมุนไพร ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 2272(2)/2557 ลงวันที่ 3 มิถุนายน 2557 ซึ่งรวมถึงการ ยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนและการยกเว้น ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลาแปดปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ ซึ่งคือวันที่ 3 มิถุนายน 2557

ในปี 2560 บริษัทได้รับสิทธิและประโยชน์ในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติ ส่งเสริมการลงทุน พ.ศ.2520 สำหรับกิจการผลิตเวปโปรตีนผสมสารสกัดจากพืชผักสมุนไพร ตามบัตร ส่งเสริมเลขที่ 60-0921-1-16-1-0 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2560 ซึ่งรวมถึงการยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับ เครื่องจักร ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนและการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับ กำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลาสามปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทยังไม่มีรายได้จากการประกอบกิจการส่งเสริมการลงทุน เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562 บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ ส่งเสริมการลงทุนให้ยกเลิกบัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0921-1-16-1-0 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2560 แล้ว

บริษัทจึงต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

## 30. การรายงานรายได้สำหรับผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนที่ ป. 14/2541 เรื่อง กำหนดวิธีการ รายงานรายได้สำหรับผู้ได้รับการส่งเสริม ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2541 กำหนดให้บริษัทแสดงยอดรายได้ จากการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศแยกจากกัน พร้อมทั้งแยกเป็นส่วนที่ได้รับการส่งเสริม และไม่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งข้อมูลดังกล่าวแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ	ยอดรวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	
	บาท	บาท	บาท
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้าในประเทศ	423,654,014	358,397,037	782,051,051
รายได้จากการขายสินค้าส่งออก	7,870,000	-	7,870,000
รวมรายได้จากการขาย	<u>431,524,014</u>	<u>358,397,037</u>	<u>789,921,051</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ	ยอดรวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	
	บาท	บาท	บาท
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้าในประเทศ	475,492,761	67,820,326	543,313,087
รายได้จากการขายสินค้าส่งออก	7,870,000	-	7,870,000
รวมรายได้จากการขาย	<u>483,362,761</u>	<u>67,820,326</u>	<u>551,183,087</u>

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561		
	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ	ยอดรวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	
	บาท	บาท	บาท
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้าในประเทศ	607,307,255	59,055,899	666,363,154
รายได้จากการขายสินค้าส่งออก	-	-	-
รวมรายได้จากการขาย	<u>607,307,255</u>	<u>59,055,899</u>	<u>666,363,154</u>

#### การจำแนกรายได้

กลุ่มบริษัทจำแนกรายได้จากการขายสินค้าซึ่งสอดคล้องกับการเปิดเผยข้อมูลรายได้แยกตามส่วนงานที่รายงานภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน (ดูหมายเหตุข้อ 35.1)





สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้ตามส่วนงาน				
ช่วงเวลาแห่งการรับรู้รายได้				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง				
รายได้จากธุรกิจเสริมอาหาร	495,277,798	666,363,154	551,183,087	666,363,154
รายได้จากธุรกิจผลิต				
เครื่องสำอาง	120,294,130	-	-	-
รายได้จากธุรกิจเครือข่าย	174,349,123	-	-	-
รวม	<u>789,921,051</u>	<u>666,363,154</u>	<u>551,183,087</u>	<u>666,363,154</u>

### 31. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้และสินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีหลังจากปรับปรุงรายการให้เป็นไปตามประมวลรัษฎากร ดังนั้น อัตราภาษีที่แท้จริงจึงแตกต่างจากอัตราภาษีตามประมวลรัษฎากร เนื่องจากบริษัทได้รับสิทธิในการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากกิจกรรมในส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุข้อ 29 และข้อ 30)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ที่บันทึกปีปัจจุบัน	6,478,584	2,035,362	6,478,584	2,035,362
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี	<u>(1,751,637)</u>	<u>331,162</u>	<u>603,271</u>	<u>331,162</u>
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>4,726,947</u>	<u>2,366,524</u>	<u>7,081,855</u>	<u>2,366,524</u>

ผลต่างระหว่างอัตราภาษีตามกฎหมายกับอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงที่คำนวณจากกำไรก่อนหักภาษี  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เป็นดังนี้

	อัตราภาษี (ร้อยละ)	งบการเงินรวม	
		2562 บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ) 2561 บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม	0	151,803,794	0 297,418,153
กำไรก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	20	(73,566,158)	20 10,206,659
กำไรก่อนภาษีเงินได้		78,237,636	307,624,812
จำนวนภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้		(14,713,232)	2,041,332
ผลขาดทุนทางภาษีสำหรับปีที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้		20,931,302	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี และค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่าย ในการคำนวณภาษี			
- ผลแตกต่างถาวร		(1,491,123)	325,192
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามงบกำไรขาดทุน	6.04	4,726,947	0.77 2,366,524

	อัตราภาษี (ร้อยละ)	งบการเฉพาะกิจการ	
		2562 บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ) 2561 บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม	0	160,878,696	0 297,418,153
กำไรก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	20	32,352,367	20 10,271,274
กำไรก่อนภาษีเงินได้		193,231,063	307,689,427
จำนวนภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้		6,470,473	2,054,255
ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี และค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี			
- ผลแตกต่างถาวร		611,382	312,269
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามงบกำไรขาดทุน	3.66	7,081,855	0.77 2,366,524

บริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม  
2562 และ 2561



สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	ได้มาจาก การซื้อขายธุรกิจ บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือ ขาดทุน บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	582,510	-	(441,956)	-	140,554
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่า ของสินค้ายคงเหลือ	1,778,664	-	729,757	-	2,508,421
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของ พนักงาน	410,535	-	410,096	-	820,631
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่ตีราคาตามมูลค่ายุติธรรม (กำไร)/ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	(252,667)	(26,257,513)	1,053,740	17,457,959	(25,203,773) 17,205,292
<b>สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้ รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	<u>2,519,042</u>	<u>(26,257,513)</u>	<u>1,751,637</u>	<u>17,457,959</u>	<u>(4,528,875)</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือ ขาดทุน บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	582,510	(582,510)	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าย คงเหลือ	1,778,664	(46,180)	-	1,732,484
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน (กำไร)/ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	410,535	25,419	-	435,954
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>2,519,042</u>	<u>(603,271)</u>	<u>17,457,959</u>	<u>19,373,730</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือ ขาดทุน	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	582,510	-	-	582,510
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของ สินค้างเหลือ	2,285,889	(507,225)	-	1,778,664
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	234,472	176,063	-	410,535
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงิน ลงทุนเพื่อขาย	-	-	(252,667)	(252,667)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	3,102,871	(331,162)	(252,667)	2,519,042

### 32. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกับ

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกันซึ่งเป็นรายการตามปกติธุรกิจและเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายได้อื่น

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ ได้แก่  
บำเหน็จกรรมการ เบี้ยประชุม เงินเดือน โบนัส

นโยบายการกำหนดราคา

ตามอัตราดอกเบี้ยในสัญญา  
ตามที่ได้รับอนุมัติจากกรรมการ  
และผู้ถือหุ้นของบริษัท



32.1 ยอดคงเหลือที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
		บาท	บาท	บาท	บาท
<b>ลูกหนี้การค้า</b>					
บริษัท อัลทิมา โลไฟ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	53,620,260	-
<b>ลูกหนี้อื่น</b>					
บริษัท ดีไอดี เฮลท์ตี้ไลฟ์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	6,420	-
บริษัท เอชวาย ดีไอดี จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	3,745	-
บริษัท ดีไอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	3,210	-
บริษัท เอเค ดีไอดี จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	2,675	-
<b>ดอกเบียค้างรับ</b>					
บริษัท ดีไอดี เฮลท์ตี้ไลฟ์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	17,169,534	-
บริษัท ดีไอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	4,110	-
บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด	บริษัทย่อยทางอ้อม	-	-	2,783,479	-
เงินตรงจ่ายให้แก่กรรมการ	กรรมการ	600,000	-	-	-
<b>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย</b>					
บริษัท ดีไอดี เฮลท์ตี้ไลฟ์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	298,000,000	-
บริษัท ดีไอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	5,000,000	-
บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด	บริษัทย่อยทางอ้อม	-	-	88,000,000	-
<b>เจ้าหนี้เงินปันผลค้างจ่าย</b>					
นายล้ำพันธุ์ พรรณประเทศ	ผู้ถือหุ้นใหญ่	-	66,000,000	-	66,000,000

32.2 รายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
		บาท	บาท	บาท	บาท
<b>รายได้จากการขาย</b>					
บริษัท อัลทิมา ไลฟ์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	55,905,289	-
<b>ดอกเบียร์รับ</b>					
บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	17,169,534	-
บริษัท ดีโอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	4,110	-
บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด	บริษัทย่อยทางอ้อม	-	-	2,783,479	-
<b>รายได้อื่น</b>					
บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	6,000	-
บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด	บริษัทย่อยทางอ้อม	-	-	6,916	-
บริษัท เอชวาย ดีโอดี จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	3,500	-
บริษัท ดีโอดี เซลส์ พาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	3,000	-
บริษัท เอเค ดีโอดี จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง	-	-	2,500	-
<b>ค่าตอบแทนผู้บริหาร</b>					
ผลประโยชน์ระยะสั้น	ผู้บริหารสำคัญ	28,310,258	14,102,727	10,712,044	14,102,727
ผลประโยชน์ระยะยาว	ผู้บริหารสำคัญ	370,679	267,887	239,172	267,887
ค่าตอบแทนกรรมการ	กรรมการ	2,280,000	2,220,000	2,280,000	2,220,000

### 33. การจัดการส่วนของทุน

วัตถุประสงค์หลักของกลุ่มบริษัทในการจัดการส่วนของทุน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทคือ การรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นจากนักลงทุน เจ้าหนี้และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากอัตราผลตอบแทนจากการลงทุน อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ



### 34. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทได้รายงานและเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงินของกลุ่มบริษัทดังต่อไปนี้

#### 34.1 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อเกิดจากการที่ลูกค้าไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขการซื้อขาย ทำให้กลุ่มบริษัทไม่สามารถเรียกเก็บหนี้ได้ กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อ อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายที่จะทำธุรกรรมส่วนใหญ่กับบริษัทคู่ค้าที่มีความน่าเชื่อถือ เพื่อลดโอกาสการสูญเสียทางการเงินจากการไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของสินเชื่อที่เกิดจากลูกหนี้การค้าในงบการเงินรวมร้อยละ 79.78 จำนวน 5 ราย และงบการเงินเฉพาะกิจการประมาณร้อยละ 91.35 จำนวน 6 ราย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : ร้อยละ 88 จำนวน 2 ราย)

#### 34.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทในงวดปัจจุบันและงวดต่อ ๆ ไป ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าผลกระทบจากอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงสูงขึ้นไม่มีสาระสำคัญต่อดอกเบี้ยจ่าย

#### 34.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์ทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยน	
	2562		2562	
	บาท	ซื้อ	ขาย	
		บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ		
ดอลลาร์สหรัฐ	113,973,538	29.8855	30.3313	

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : ไม่มี)

#### 34.4 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ไม่ว่าราคานั้นจะสามารถสังเกตได้โดยตรงหรือประมาณมาจากเทคนิคการประเมินมูลค่า ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินรายการใดรายการหนึ่ง บริษัทพิจารณาถึงลักษณะของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นซึ่งผู้ร่วมตลาดจะนำมาพิจารณาในการกำหนดราคาของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ณ วันที่วัด



มูลค่า โดยการวัดมูลค่ายุติธรรมและ/หรือการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินนี้ใช้ตามเกณฑ์ตามที่กล่าว  
นอกจากนี้ การวัดมูลค่ายุติธรรมได้จัดลำดับชั้นเป็นระดับที่ 1 ระดับที่ 2 และระดับที่ 3  
โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามลำดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้  
วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์  
หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อม สำหรับสินทรัพย์  
นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

34.4.1 สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมรายการ  
สินทรัพย์ทางการเงินบางรายการของบริษัทและบริษัทย่อยมีการวัดมูลค่าด้วย  
มูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูล  
เกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

**งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		ลำดับชั้น	เทคนิคการประเมินมูลค่าและ ข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม		
	บาท	บาท		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนเพื่อขาย	200,000,000	113,973,538	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของร อบระยะเวลารายงาน

**งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		ลำดับชั้น	เทคนิคการประเมินมูลค่าและ ข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม		
	บาท	บาท		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนเพื่อขาย	400,000,000	401,263,335	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของร อบระยะเวลารายงาน



- 34.4.2 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมนั้น จัดระดับชั้นเป็นระดับที่ 3 โดยมูลค่าตามบัญชีเป็นมูลค่าเทียบเคียงกับมูลค่ายุติธรรม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	82,417,543	82,417,543
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	216,762,503	216,762,503
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	15,877,843	15,877,843
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	6,000,000	6,000,000
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	93,147,498	93,147,498
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	92,498,174	92,498,174
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	29,424,000	29,424,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,690,623	1,690,623
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	51,617,558	51,617,558
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	1,032,808	1,032,808
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	52,480,782	52,480,782
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	253,530,425	253,530,425
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	15,254,530	15,254,530
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	6,000,000	6,000,000

### หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	60,145,460	60,145,460
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	77,030,104	77,030,104
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	10,080,000	10,080,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	934,596	934,596
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	32,360,000	32,360,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	222,504	222,504

### งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	มูลค่าตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	136,797,903	136,797,903
เงินลงทุนชั่วคราว	300,000,000	300,000,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	64,572,759	64,572,759
เงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกัน	15,068,062	15,068,062
เงินมัดจำ	150,000,000	150,000,000

### หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10,000,000	10,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	193,863,890	193,863,890
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,057,211	1,057,211
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	1,157,099	1,157,099

### งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	มูลค่าตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	136,797,903	136,797,903
เงินลงทุนชั่วคราว	300,000,000	300,000,000



ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	63,577,375	63,577,375
เงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกัน	15,068,062	15,068,062
เงินมัดจำ	150,000,000	150,000,000
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10,000,000	10,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	193,863,890	193,863,890
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,057,211	1,057,211
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	1,157,099	1,157,099

### 35. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

#### 35.1 ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานที่รายงาน ได้แก่ ธุรกิจเสริมอาหาร ธุรกิจผลิตเครื่องดื่ม ธุรกิจเครื่องสำอาง ธุรกิจเครือข่าย ธุรกิจผลิตสารสกัด และอื่น ๆ รายการตัดบัญชีระหว่างส่วนงาน รายได้และกำไรตามส่วนงานจากบุคคลภายนอก และการกระทบยอดระหว่างผลรวมของกำไรตามส่วนงานจากบุคคลภายนอกกับกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้และกำไรเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

	ธุรกิจเสริมอาหาร		ธุรกิจเครื่องสำอาง		ธุรกิจเครือข่าย		ธุรกิจผลิตสารสกัด		ธุรกิจอื่น ๆ		รวม	
	กำไร	ขาดทุน	กำไร	ขาดทุน	กำไร	ขาดทุน	กำไร	ขาดทุน	กำไร	ขาดทุน	กำไร	ขาดทุน
รายได้จากการขาย	551,183,087		120,294,130		174,349,123		-		-		(55,905,289)	789,921,051
ดอกเบี้ยรับ	21,423,258		74,997		29,714		16,190		6,155		(19,980,734)	1,569,580
รายได้อื่น	3,989,254		1,587,484		454,153		-		-		(21,916)	6,008,975
<b>รวมรายได้</b>	<b>576,595,599</b>		<b>121,956,611</b>		<b>174,832,990</b>		<b>16,190</b>		<b>6,155</b>			<b>797,499,606</b>
ผลรวมของกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน												
ก่อนต้นทุนทางการเงิน	197,906,435		(22,890,122)		(46,434,498)		(240,117)		(93,790)		(40,457,580)	87,790,328
ต้นทุนทางการเงิน	(4,895,255)		(23,246,113)		-		-		(4,110)		18,592,786	(9,552,692)
ผลรวมของกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน												
ก่อนภาษีเงินได้	193,011,180		(46,136,235)		(46,434,498)		(240,117)		(97,900)			78,237,636
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้												(4,726,947)
กำไรสุทธิสำหรับงวด												73,510,689
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>												
สินทรัพย์รวมของส่วนงาน	1,529,096,052		489,155,841		75,335,566		65,154,001		6,999,420		(591,127,995)	1,574,612,885
หนี้สินรวมของส่วนงาน	209,454,011		521,166,112		71,751,336		394,119		5,097,320		(471,512,934)	336,349,964

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทดำเนินการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจผลิตอาหารเสริมสุขภาพและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ โดยดำเนินการในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่า บริษัทมีส่วนงานธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

หน่วย : บาท



### 35.2 ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ายรายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายกับลูกค้าภายนอกตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ทั้งหมด โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีรายได้จากการขายจากลูกค้ารายใหญ่ 6 ราย จำนวนเงิน 366.96 ล้านบาทในงบการเงินรวมและ 4 ราย จำนวนเงิน 337.22 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : 2 ราย จำนวนเงิน 439.32 ล้านบาท)

## 36. การผูกพัน

### 36.1 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระเงินค่าเช่าตามสัญญาเช่าระยะยาว มีดังนี้

ระยะเวลาการชำระ บาท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	3,435,811	-	1,509,906	-
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	5,166,362	-	2,893,987	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 สัญญาเช่าระยะยาวของบริษัท ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวน 1.78 ล้านบาท และ 0.13 ล้านบาท ตามลำดับ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : ไม่มี)

36.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือเกี่ยวกับสินทรัพย์ถาวรและรายจ่ายฝ่ายทุนตามสัญญาก่อสร้างในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 99.90 ล้านบาท และ 71.72 ล้านบาท ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ : 45.88 ล้านบาท)

36.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีที่ยังไม่ได้ใช้กับธนาคารในประเทศไทยในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 5.00 ล้านบาท และมีอัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MOR ต่อปี ค่าประกันโดยเงินฝากประจำ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ : 5.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี) (ดูหมายเหตุข้อ 9 และข้อ 18)

## 37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

37.1 ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินจำนวน 40 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 1.50 ต่อปี ใช้สำหรับการก่อสร้างคลังสินค้า ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน

37.2 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2563 ได้มีมติเห็นชอบให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เพื่อพิจารณาจ่ายเงินปันผล ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเฉพาะผู้ที่มีสิทธิรับเงินปันผล

### **38. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563





บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)  
111 หมู่ที่ 2 ต.ท่าจีน อ.เมืองสมุทรสาคร  
จ.สมุทรสาคร 74000  
โทรศัพท์ 034-446-333, 034-446-444