

ANNUAL REPORT

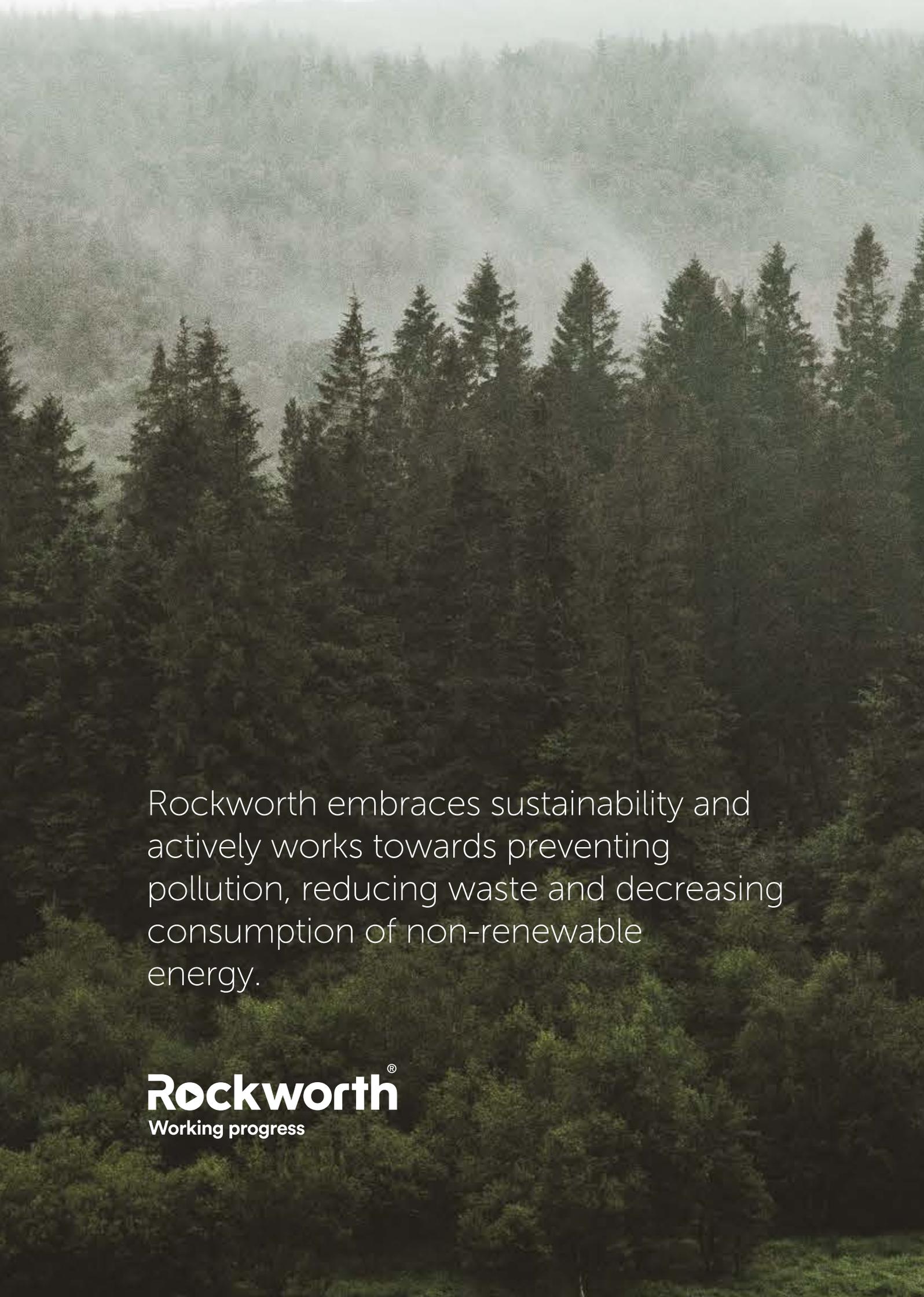
20
20

แบบ 56-1
แบบแสดงรายการข้อมูล
ประจำปี 2020

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)



**The Future is
Sustainability**



Rockworth embraces sustainability and actively works towards preventing pollution, reducing waste and decreasing consumption of non-renewable energy.

Rockworth[®]
Working progress

Content

5 สารจากประธานกรรมการบริหาร

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1 โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

- 8 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
- 10 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ
- 16 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท
- 18 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว
- 19 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น
- 20 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

2 การบริหารจัดการความเสี่ยง

- 24 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง
- 26 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

3 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

- 32 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน
- 34 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ
- 35 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม
- 37 3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

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

- 51 4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ
- 56 4.2 อธิบายปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะทางการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต
- 57 4.3 แสดงข้อมูลงบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

5 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

- 66 5.1 ข้อมูลทั่วไป
- 67 5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ส่วนที่ 2 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

6 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

- 70 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูละกิจการ
- 81 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ
- 87 6.3 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายแนวปฏิบัติ และระบบการทำกับดูละกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

7 การบริหารจัดการความเสี่ยง

- 90 7.1 โครงสร้างการทำกับดูละกิจการ
- 92 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ
- 98 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย
- 101 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร
- 104 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน
- 106 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

8 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

- 110 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา
- 115 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา
- 116 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

- 120 9.1 การควบคุมภายใน
- 122 9.2 รายการระหว่างกัน

128 ส่วนที่ 3 งบการเงิน

193 ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เอกสารแนบ

- 196 เอกสารแนบ 1
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทน ติดต่อประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ
- 203 เอกสารแนบ 2
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
- 204 เอกสารแนบ 3
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)
- 205 เอกสารแนบ 4
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน
- 208 เอกสารแนบ 5
นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูละกิจการ ฉบับเต็ม และ จรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ
- 209 เอกสารแนบ 6
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

สารจากประธานกรรมการบริหาร

ในปี 2563 ที่ผ่านมา ภาพรวมเศรษฐกิจไทยหดตัวที่ร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่ยังขยายตัวได้อยู่ที่ร้อยละ 2.8 ทั้งนี้เนื่องมาจากทั่วโลก รวมถึงประเทศไทยได้ประสบปัญหาการระบาดอย่างรุนแรงของโควิด-19 เป็นผลทำให้เศรษฐกิจตั้งเซ็งและตกต่ำกันไปทั่วทั้งโลก

ในปี 2564 สภาวะเศรษฐกิจของไทยคาดว่าจะเติบโตได้ร้อยละ 2.4 ซึ่งในช่วงครึ่งปีแรกยังคงได้รับผลกระทบจากโควิด-19 ซึ่งยังคงต้องรอผลจากวัคซีนจะสามารถนำมาฉีดให้กับประชาชนได้อย่างทั่วถึงเมื่อใด

ในส่วนของบริษัทฯ นั้น ได้รับผลกระทบโดยตรงอย่างรุนแรงของการระบาดโควิด-19 ในครั้งนี้เป็นผลทำให้ธุรกิจหลายอุตสาหกรรมต้องลดคนหรือบางธุรกิจต้องปิดตัวลง และไม่มีการขยายงาน เพิ่มบุคลากรแต่อย่างใด ซึ่งมีผลกระทบเป็นอย่างมากต่อโครงสร้างรายได้ของบริษัทที่เป็นธุรกิจผลิต และจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน ทำให้ผลประกอบการของบริษัทฯ ขาดทุนเป็นเงิน 31 ล้านบาท

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงวิกฤตที่รุนแรงในครั้งนี้ ถึงได้ทำการปรับโครงสร้างขององค์กร และได้จัดทำกลยุทธ์เพื่อบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถคงอยู่และดำเนินธุรกิจให้ได้อย่างต่อเนื่องต่อไป

นายไชยรงค์ พงษ์สุทธิมนัส
ประธานกรรมการบริหาร

ส่วนที่ 1

1

โครงสร้างและการดำเนินงาน ของกลุ่มบริษัท

- 8 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
- 10 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ
- 16 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท
- 18 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว
- 19 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น
- 20 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

1.1 นโยบายและภาพรวม การประกอบธุรกิจ

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน) ได้ประกอบธุรกิจเฟอร์นิเจอร์สำนักงานมาเป็นเวลากว่า 48 ปี ในปีที่ผ่านมามีทิศทางบริษัทได้ตั้งเป้าหมายในการพัฒนาธุรกิจเฟอร์นิเจอร์ ให้เป็นผู้นำอย่างครบวงจร ทั้งทางด้าน การพัฒนาสินค้าให้ครอบคลุมกับกลุ่มเป้าหมายของลูกค้าบริษัทและเปิดการบริการให้ครอบคลุมกับความต้องการของลูกค้าให้ได้มากขึ้น บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน) มีวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ ในการดำเนินงานของบริษัท เพื่อตอบสนองการเปลี่ยนแปลงทั้งตลาดและคู่แข่งที่รวดเร็วและเข้มข้นมากขึ้นในปัจจุบัน

1.1.1 การประกอบธุรกิจ

จากวิสัยทัศน์ ของบริษัท ร็อกเวลล์ ที่ต้องการเป็น “บริษัทเฟอร์นิเจอร์ชั้นนำของไทย ซึ่งสร้างสรรค์สถานที่ทำงานที่ช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการทำงานของคน” ทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ของการดำเนินงานแบบเดิม ให้เกิดความได้เปรียบในการแข่งขัน และนำองค์กรไปสู่ความยั่งยืนในอนาคต จึงเน้นกรอบกลยุทธ์หลักในระยะ 3 ปีข้างหน้า คือ “การขยายธุรกิจในลักษณะ Diversification” เน้นการนำออฟฟิศเฟอร์นิเจอร์ตอบสนองรูปแบบการใช้งานที่หลากหลาย ซึ่งรูปแบบธุรกิจใหม่ถูกออกแบบโดยมุ่งขับเคลื่อนด้วยความเชี่ยวชาญในธุรกิจเฟอร์นิเจอร์ และปรับโซลูชัน ให้เป็นทั้งช่องทางสร้างการรับรู้ในตราสินค้า และผลิตภัณฑ์ ช่องทางการขายสินค้า ช่องทางสร้างและรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าในรูปแบบการมีส่วนร่วม

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญกับการดำเนินงานธุรกิจควบคู่กับการสร้างความยั่งยืนทางด้านสิ่งแวดล้อม ได้จัดส่วนการลงทุนในเรื่องกระบวนการผลิตและผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

- Green Process: ระบบจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001 , ระบบจัดการพลังงาน ISO 50001 และ Green Industry 4 (Green Culture) รับรองการเป็นอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 4 (วัฒนธรรมสีเขียว) จากกระทรวงอุตสาหกรรม

- Green Product: SCs Indoor Advantage Gold Office Furniture จากสถาบัน SCS Global Services ซึ่งเป็นมาตรฐานที่กำหนดขึ้นเพื่อดูแลสุขภาพของผู้ใช้งานเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน โดยร็อกเวลล์เป็นบริษัทเฟอร์นิเจอร์แห่งเดียวในประเทศไทยที่ได้รับใบรับรองนี้

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ในปี 2563 ที่ผ่านมา จากผลการระบาดของไวรัสโควิด-19 เมื่อต้นปี เป็นผลทำให้เศรษฐกิจทั่วโลกและประเทศไทย ต้องตกอยู่ในสภาวะถดถอยอย่างรุนแรง ผลกระทบครั้งนี้มีผลต่อทุกภาคส่วนและทุกอุตสาหกรรมให้เผชิญกับความยากลำบากในการทำธุรกิจเพื่อหารายได้ ในขณะที่ต้นทุนของการประกอบกิจการไม่ได้เปลี่ยนแปลง ด้วยกำลังซื้อโดยรวมอ่อนแรงแต่มีสภาวะการแข่งขันที่รุนแรงยิ่งขึ้น เพราะทุกๆ กิจการต้องการสร้างรายได้มาเลี้ยงเพื่อความอยู่รอดให้ได้

สถานการณ์การระบาดของโควิด-19 ส่งผลให้บริษัทต้องมีการวิเคราะห์และประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อปรับตัวให้รวดเร็ว และต้องตัดสินใจในเรื่องสำคัญๆ ในระยะเวลาอันสั้น นอกจากนี้ บริษัทเองยังไม่สามารถคาดคะเนได้เลยว่า การระบาดครั้งนี้จะมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทไปอีกนานแค่ไหน

ดังนั้น บริษัทจึงได้มีการปรับลดขนาดขององค์กร เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพการตลาดของธุรกิจเฟอร์นิเจอร์สำนักงานที่มีการหดตัวลงอย่างรุนแรง และมีการแข่งขันที่สูงขึ้นเพื่อแย่งลูกค้าที่มีน้อยลง

อีกทั้งบริษัทต้องกำหนดนโยบายที่มีมาตรการรัดกุมเพื่อควบคุมค่าใช้จ่ายและความสูญเสียต่างๆ ให้ลดลงเป็นศูนย์ให้ได้ เพื่อความอยู่รอดและระยะเวลาให้สภาพเศรษฐกิจโดยรวมกลับมาเป็นปกติ

1.1.3 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท รัอกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)

ROCKWORTH PUBLIC COMPANY LIMITED

294-300 ถ.อโศก-ดินแดง แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

โทรศัพท์ 02-123-8888

ทะเบียนบริษัทเลขที่ 0107537000084

Website www.rockworth.com

E-mail sales@rockworth.com

วันที่ก่อตั้ง 20 พฤศจิกายน 2534

จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ 5 มกราคม 2537

ลักษณะการประกอบธุรกิจ ประกอบธุรกิจหลักประเภทผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน

ประเภทหุ้น หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น

มูลค่าหุ้น 10 บาท/หุ้น

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

- เป็นบริษัทที่มุ่งมั่นในการผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ที่มีมาตรฐานและมีคุณภาพ โดยใช้ตราสัญลักษณ์ของผลิตภัณฑ์ไทย
- เป็นองค์กรที่มีส่วนร่วมในการรักษาสิ่งแวดล้อมที่ดี และสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีให้แก่สังคม
- เป็นองค์กรที่สามารถเติบโตอย่างยั่งยืน และมีผลตอบแทนที่ดีต่อผู้ถือหุ้น
- สร้างความพึงพอใจต่อลูกค้าโดยผ่านการนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพในระดับมาตรฐานสากลและราคาเป็นธรรม
- สร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดีโดยใช้พื้นฐานของความเป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน
- สนับสนุนการพัฒนาความสามารถเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิต และสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานของพนักงาน

บมจ. ร็อกเวิร์ธ	
ธุรกิจ	เฟอร์นิเจอร์สำนักงาน
กำลังการผลิต	1,200 ล้านบาทต่อปี
ผลิตภัณฑ์หลัก	Office Systems Furniture
ตราสินค้า	ROCKWORTH
นโยบายหลักในการดำเนินงาน	<ul style="list-style-type: none"> • ให้ความสำคัญกับลูกค้า โดยมุ่งมั่นพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสามารถแข่งขันได้ และให้บริการที่ดีตรงต่อความต้องการของลูกค้า • เป็นบริษัทที่มีรายได้เป็นอันดับหนึ่งในธุรกิจ Office Furniture ของประเทศไทย • พัฒนาทรัพยากรบุคคลให้มีความรู้ และมีการบริหารจัดการความรู้ อย่างมีประสิทธิภาพ • เน้นการพัฒนากระบวนการอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงทางด้านเทคโนโลยีและสภาวะแวดล้อมอื่นๆ • สนับสนุนและส่งเสริมระบบการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

รายละเอียดผลิตภัณฑ์

OFFICE SYSTEMS FURNITURE (TOTAL OFFICE SOLUTIONS)

- FREESTANDING SYSTEMS
- DESKING SYSTEMS
- EXECUTIVE DESKING
- DEMOUNTABLE WALL AND STORAGE SYSTEMS
- PANEL SYSTEMS
- CONFERENCE TABLES
- FILLING AND STORAGES
- SEATING, SOFA AND LOUNGE
- OFFICE COMPLEMENTS

OPEN PLAN OFFICE SYSTEMS FURNITURE

บริษัทฯ เป็นผู้นำระบบเฟอร์นิเจอร์สำนักงานสมัยใหม่ ซึ่งสามารถตอบสนองความต้องการของสำนักงานได้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์ ภายใต้นโยบายการออกแบบเพื่อตอบสนองการใช้งานในสถานที่จริง “HUMAN, SPACE AND TECHNOLOGY” ไม่ว่าจะเป็น ระบบผนังสำเร็จรูป ฉากกั้นห้อง ซึ่งสามารถร้อยสายไฟได้อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งสามารถปรับเปลี่ยนเพิ่มเติมได้ง่าย และ DESKING SYSTEMS โต๊ะทำงานที่สามารถปรับเปลี่ยนเป็น WORKSTATION ได้ รวมทั้งเก้าอี้หลากหลายรูปแบบต่างๆ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจเดียวคือการผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ โครงสร้างรายได้ทางภูมิศาสตร์แบ่งเป็นการขายภายในประเทศและต่างประเทศ ข้อมูลโครงสร้างรายได้แยกตามภูมิศาสตร์มีดังต่อไปนี้

	2561		2562		2563	
	รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
ขายในประเทศ	595	95	660	93	478	96
ขายต่างประเทศ	29	5	49	5	20	4
รวม	624	100	709	100	498	100

1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ออกสินค้าใหม่เพื่อตอบสนองกับการทำงานแบบใหม่และกับกลุ่ม END USER รุ่นใหม่หรือที่เรียกกลุ่มนี้ว่ากลุ่ม MILLENNIAL ที่จะมีบทบาทและจำนวนที่มากขึ้นในสำนักงานในอนาคต ตอบสนองวิธีการทำงานในสำนักงานสมัยใหม่ เฟอร์นิเจอร์สำนักงาน (OFFICE SYSTEMS FURNITURE) รายละเอียดสินค้าจะประกอบด้วย โซฟาที่สามารถใช้เป็นโต๊ะทำงาน (WORKING SOFA) โต๊ะสูงอเนกประสงค์ (HIGH WORKING TABLE) และ โต๊ะปรับระดับที่สามารถรองรับกับการใช้งานได้ทั้งนั่งและยืน (HEIGHT ADJUSTABLE TABLE) ที่มีพร้อมไปด้วยระบบปลั๊กไฟที่อยู่ในโซฟา เหมาะสมกับการใช้ NOTEBOOK นอกจากนี้ โต๊ะทำงาน (FREESTANDING DESKING) ตู้เก็บเอกสาร (STORAGES AND CABINETS) เก้าอี้ทำงาน (SEATING) และฉากกั้นห้อง (WALL SYSTEMS) ฉากกั้นเพื่อแบ่งสัดส่วนเนื้อที่การทำงาน (DESKING SYSTEMS / WORKSTATION) รวมถึงผนังสำเร็จรูป (PANEL SYSTEMS / WORKSTATION) ลักษณะของผลิตภัณฑ์จะเป็นการผสมผสานระหว่างงานเหล็กขึ้นรูป และแผ่นไม้ PARTICLE BOARD และ MDF ที่ปิดผิวด้วย MELAMINE , HIGH PRESSURE LAMINATES และ VENEER ลักษณะของเฟอร์นิเจอร์สำนักงานจะเน้นที่ความเป็น OFFICE SYSTEMS FURNITURE ระบบ KNOCKED DOWN ที่มีความทันสมัยสำหรับสำนักงานสมัยใหม่ (OFFICE AUTOMATION) โดยกลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าโครงการ ได้แก่ สถาปนิก ผู้ออกแบบ ตกแต่ง และเจ้าของโครงการ ผู้รับเหมาโครงการ ราชการ เจ้าของธุรกิจในระดับกลาง รวมถึงตัวแทนจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของบริษัทจัดจำหน่ายภายใต้ BRAND “ROCKWORTH”

นอกจากนี้ ทางบริษัทฯ ได้นำเข้า/ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์เฟอร์นิเจอร์สำนักงานชั้นนำแต่ผู้เดียวในประเทศไทย ภายใต้เครื่องหมายการค้า SINETICA จากประเทศอิตาลี , COLEBROOK BOSSON SAUNDERS (CBS) จากประเทศอังกฤษ, A&H MEYER จากประเทศเยอรมัน และผลิตภัณฑ์ BOOKING SYSTEMS ภายใต้ลิขสิทธิ์ CONDECO ซึ่งมีส่วนช่วยเสริมและพัฒนาด้านการออกแบบ เทคนิคการผลิต ตลอดจนมาตรฐานคุณภาพ และภาพพจน์ของผลิตภัณฑ์เฟอร์นิเจอร์ที่บริษัทฯ ผลิตออกจำหน่ายเองด้วย

1.2.3 การตลาดและการแข่งขัน

ภาพรวมของตลาด และสถานะของการแข่งขัน

ในปี 2563 ที่ผ่านมา จากผลกระทบของไวรัสโควิด-19 เมื่อต้นปี เป็นผลทำให้เศรษฐกิจทั่วโลกและประเทศไทย ต้องตกอยู่ในสภาวะถดถอยอย่างรุนแรง ผลกระทบครั้งนี้มีผลต่อทุกภาคส่วน และทุกอุตสาหกรรมให้เผชิญกับความยากลำบากในการทำธุรกิจเพื่อหารายได้ ในขณะที่ต้นทุนของการประกอบกิจการไม่ได้เปลี่ยนแปลง ด้วยกำลังซื้อโดยรวมอ่อนแรงแต่มีสถานะการแข่งขันที่รุนแรงยิ่งขึ้น ทำให้เกิดการแข่งขันในตลาดเรื่องของการลดราคาสินค้าในทุกโครงการอย่างรุนแรง

1.2.4 ลักษณะอุตสาหกรรมเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน

อุตสาหกรรมเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน ตลาดจะแบ่งเป็น 4 ระดับ ได้แก่ ตลาดระดับล่าง ตลาดระดับกลาง-ล่าง ตลาดระดับกลาง - บน และ ตลาดระดับบน

ตลาดระดับล่าง ซึ่งเป็นตลาดที่ใหญ่ที่สุด จะมีผู้ประกอบการที่อยู่ในตลาดนี้มากมาย ส่วนใหญ่จะไม่เป็นสินค้า OFFICE SYSTEM แต่จะเน้นเป็นสินค้าแต่ละชนิด เช่น โต๊ะทำงาน ตู้เอกสาร เก้าอี้ และ PARTITION เป็นส่วนประกอบเล็กน้อย แต่สินค้าหลักจะเป็นโต๊ะ ตู้เอกสาร และเก้าอี้ ที่เลือกใช้วัสดุและอุปกรณ์ที่มีคุณภาพต่ำ และราคาขายค่อนข้างต่ำสามารถหาซื้อได้ตามสถานที่ค้าปลีกทั่วไป

ตลาดระดับกลาง เป็นตลาดที่มีขนาดรองลงมาจากตลาดล่าง จะมีผู้ประกอบการที่อยู่ในตลาดนี้ค่อนข้างมาก ส่วนใหญ่จะไม่เน้นสินค้า OFFICE SYSTEM แต่จะเน้นเป็นสินค้าแต่ละชนิด เช่น โต๊ะทำงาน ตู้เอกสาร เก้าอี้ และ PARTITION เป็นส่วนประกอบเล็กน้อย แต่สินค้าหลักจะเป็นโต๊ะ ตู้เอกสาร และเก้าอี้ แต่ลูกค้าในระดับนี้จะให้ความสำคัญกับการเน้นที่ภาพลักษณ์ และความทันสมัย สวยงาม แต่มีงบประมาณไม่สูงมาก

ตลาดระดับบน เป็นตลาดที่มีขนาดรองลงมาจากตลาดกลาง ซึ่งกลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะอยู่ในตลาดนี้ เช่น ภาคราชการ การเงิน อุตสาหกรรมสื่อสาร และบริษัทข้ามชาติต่างๆ ที่ให้ความสำคัญกับ SYSTEMS FURNITURE ที่ตอบสนองกับ ระบบ OFFICE AUTOMATION ภายในองค์กรเน้นที่ภาพลักษณ์ และความทันสมัย สวยงาม

ตลาดระดับบนที่มองหาสินค้านำเข้า จะมีขนาดค่อนข้างเล็ก ประมาณร้อยละ 5 ของตลาดโดยรวม ตลาดนี้จะประกอบด้วย บริษัทข้ามชาติ และบริษัทร่วมลงทุน ที่ต้องใช้สินค้านำเข้าจากต่างประเทศ ไม่ว่าจะเป็นประเทศสหรัฐอเมริกา หรือ กลุ่มประเทศในยุโรป จะเป็นสินค้า PREMIUM GRADE ราคาค่อนข้างสูงมาก ใช้ระยะเวลาส่งสินค้าที่ยาว หรือประมาณ 12 สัปดาห์

1.2.5 คู่แข่ง

ปัจจุบันธุรกิจเฟอร์นิเจอร์สำนักงานมีผู้ผลิตและผู้จำหน่ายใหม่ๆเพิ่มขึ้นจำนวนมาก ซึ่งคุณภาพของสินค้าที่จัดอยู่ในธุรกิจประเภทนี้มีหลายระดับ สำหรับตลาดระดับกลางและตลาดระดับบน ซึ่งถือได้ว่าเป็นตลาดแข่งขันของบริษัทฯ จะมีผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายหลักอยู่ประมาณ 18 รายการ ดังนี้

- บริษัท CHANINTR LIVING จำกัด ผู้นำเข้าสินค้าจากหลายประเทศ
- บริษัท KOKUYA IK (THAILAND) จำกัด จากประเทศญี่ปุ่น
- บริษัท SIAM OKAMURA จำกัด จากประเทศญี่ปุ่น
- บริษัท โมเดิร์นฟอร์ม จำกัด (มหาชน)

- บริษัท HAWORTH FURNITURE (THAILAND) จำกัด จากประเทศสหรัฐอเมริกา
- บริษัท โลจิก้า จำกัด
- บริษัท โมเบล จำกัด (ผู้ผลิตสินค้าเฟอร์นิเจอร์)
- บริษัท เพอร์เฟค จำกัด
- บริษัท BW OFFICE FURNITURE จำกัด
- บริษัท BRISTOL (THAILAND) จำกัด จากประเทศมาเลเซีย
- บริษัท MERRYFAIR (THAILAND) จำกัด จากประเทศมาเลเซีย
- บริษัท WURKON (THAILAND) จำกัด ผู้นำเข้าสินค้าจากหลายประเทศ
- บริษัท CENTURE จำกัด ผู้นำเข้าและผลิตสินค้าภายในแบรนด์ ARTMATRIX
- บริษัท WORKSCAPE จำกัด
- บริษัท DESIGN ALTERNATIVE จำกัด
- บริษัท IMAGE จำกัด
- บริษัท TECHNIGROUP จากประเทศสิงคโปร์
- บริษัท VANGAURD INTERIOR จากประเทศสิงคโปร์

1.2.6 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ สำหรับผลิตภัณฑ์เฟอร์นิเจอร์สำนักงาน ได้แก่ ลูกค้างานโครงการ ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าระดับกลาง-บน และระดับบน ซึ่งมีกำลังซื้อ มีความต้องการสินค้าที่มีคุณภาพ และต้องการเฟอร์นิเจอร์สำนักงานที่เป็นระบบ ซึ่งสามารถปรับเปลี่ยนรูปแบบได้ง่าย และสอดคล้องกับอุปกรณ์สำนักงานสมัยใหม่ นอกจากนี้ยังต้องการความรวดเร็วในการส่งมอบสินค้าที่มีจำนวนมากในระยะเวลาอันสั้น รวมไปถึงการบริการที่ดีก่อนและหลังการขาย กลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่สำคัญ ได้แก่ กลุ่มสถาบันการเงิน บริษัทประกันชีวิต บริษัทประกันภัย กลุ่มบริษัทสื่อสาร และรัฐวิสาหกิจที่มีรายได้ทำกำไร เป็นต้น

1.2.7 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

โรงงานผลิตสินค้า

ในการจัดหาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้ดำเนินการผลิตสินค้าเองโดยใช้โรงงานของบริษัทฯ ที่ตั้งอยู่บน เนื้อที่ 19-3-08 ไร่ ในนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน เป็นสถานที่ในการผลิต, ประกอบ, บรรจุหีบห่อ และจัดเก็บในคลังสินค้า ซึ่งปัจจุบันคลังสินค้าของบริษัทฯ มีอยู่ 2 แห่ง ดังนี้

1. นิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน หมู่ที่ 2 ตำบลคลองจิก อำเภอบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13160
2. นิคมอุตสาหกรรมนวนคร : 101/62/1,3 นิคมอุตสาหกรรม กม. 46 ถนนพหลโยธิน ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอลำลูกหลวง จังหวัดปทุมธานี 10120

1.2.8 กำลังการผลิตรวม

กำลังการผลิตสินค้ารวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีดังนี้

<u>กำลังการผลิตเต็มที่</u>	<u>ผลิตโดย</u>	<u>จำนวน(หน่วย/วัน)</u>	
เก้าอี้สำนักงาน	บมจ. ร็อกเวิช	200	ตัว
ฉากกั้นห้อง (เหล็ก)	บมจ. ร็อกเวิช	500	แผง
โต๊ะ	บมจ. ร็อกเวิช	250	ตัว
ตู้	บมจ. ร็อกเวิช	200	ใบ
ผนังกั้นห้อง (ไม้)	บมจ. ร็อกเวิช	200	แผง
กล่องลิ้นชัก แผ่นหน้าโต๊ะ	บมจ. ร็อกเวิช	280	หน่วย

1.2.9 วัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตเฟอร์นิเจอร์สำนักงานที่ทำด้วยไม้ เช่น โต๊ะ ตู้เอกสาร และผนังกั้นห้อง จะใช้แผ่นไม้พาร์ติเคิลบอร์ด (PARTICLE BOARD) ไม้วีเนียร์ (VENEER) เคมีภัณฑ์ และอุปกรณ์ต่างๆ (FITTING) ในส่วนเก้าอี้สำนักงาน ฉากกั้นห้อง จะใช้วัตถุดิบที่เป็น เหล็ก ฝ้า และอุปกรณ์ แห่ลงวัตถุดิบโดยทั่วไปจะจัดหาได้โดยง่าย เนื่องจากวัตถุดิบเกือบทั้งหมดจะเป็นวัตถุดิบที่จัดหาได้จากภายในประเทศประมาณร้อยละ 90 ในปัจจุบันมีผู้ผลิตภายในประเทศอยู่หลายราย ซึ่งมีกำลังการผลิตทั้งหมดเพียงพอต่อความต้องการนำไปผลิตเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน

1.2.10 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

แสดงข้อมูลในเอกสารแนบ 4

1.2.11 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ทางบริษัทฯ มีนโยบายขอรับเงินมัดจำจากลูกค้าเป็นจำนวนร้อยละ 30-50 ของยอดจำนวนเงินของสินค้าที่ลูกค้าได้ตัดสินใจสั่งซื้อหรือสั่งจอง เพื่อให้บริษัทฯ ส่งสินค้าให้ภายหลัง ระยะเวลาการส่งมอบสินค้าโดยเฉลี่ยอยู่ในระหว่าง 2 สัปดาห์ - 2 เดือน สำหรับลูกค้าทั่วไป และ 2-6 เดือน สำหรับลูกค้าโครงการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีเงินมัดจำจากลูกค้าจำนวนเงินประมาณ 18 ล้านบาท จากยอดการสั่งซื้อ หรือสั่งจองสินค้ารวมประมาณ 19 ล้านบาท ซึ่งเป็นงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบให้กับลูกค้า

1.3 โครงสร้างการถือหุ้น ของกลุ่มบริษัท



บริษัทฯ เข้าร่วมถือหุ้นในบริษัท ร็อกเวธ ซิสเต็มส์ เฟอร์นิเจอร์ อินเดีย จำกัด สัดส่วนร้อยละ 40 ตั้งแต่ปี พ.ศ.2552 เป็นต้นมา

นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10

บริษัท ร็อกเวธ ซิสเต็มส์ เฟอร์นิเจอร์ อินเดีย ไพรวาท ลิมิเต็ด
ROCKWORTH SYSTEMS FURNITURE INDIA PVT. LTD.
800 West, Road R1 South, SRI City Special Economic
Zone, NH-5 Tada, Chittoor District,
Andhra Pradesh - 517 588.

โทรศัพท์ : +91.85.7666 7506

โทรสาร : +91.85 7630 8899

วันที่จดทะเบียน	20 มีนาคม 2551
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจหลักประเภทผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน
ทุนจดทะเบียน	350,000,000 ล้านบาท
ทุนชำระแล้ว	261,351,750 ล้านบาท
ประเภทหุ้น	หุ้นสามัญ 7,000,000 หุ้น
มูลค่าหุ้น	50 บาท/หุ้น
อัตราส่วนที่บริษัทถืออยู่	40.54%



1.3.1 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด วันที่ 7 มกราคม 2564

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	% ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1.นายชัชวาล พงษ์สุทธิมนัส	4,300,000	21.500
2.นายดุชฎี พงษ์สุทธิมนัส	1,900,000	9.500
3.นางสาวณัฐิกา พงษ์สุทธิมนัส	1,820,000	9.100
4.นายวรินทร์ พงษ์สุทธิมนัส	1,812,400	9.062
5.นางสาวรัชณี พงษ์สุทธิมนัส	1,792,800	8.964
6.นายสุรพงษ์ สีถานากุล	1,150,039	5.750
7.นางสาวสวรรรญา วัฒนายนต์	1,131,300	5.657
8.นายสหนันท์ เชนตระกูล	999,900	5.000
9.นายวิเชียร ศรีมนินทร์นิมิต	999,400	4.997
10.นางจารุณี พงษ์สุทธิมนัส	599,706	2.999
11.ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ	3,494,455	17.471
รวม	20,000,000	100.000

หมายเหตุ

1. การจัดกลุ่มนี้เพื่อให้เป็นไปตามนิยามผู้ที่เกี่ยวข้องตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่จ.17/2551 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 เท่านั้น มิใช่การจัดกลุ่มตามมาตรา 258 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์พ.ศ.2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไข) แต่อย่างใด

2. นางจารุณี พงษ์สุทธิมนัส เป็นภรรยาของนายชัชวาล พงษ์สุทธิมนัส

3. นายดุชฎี พงษ์สุทธิมนัส, นางสาวณัฐิกา พงษ์สุทธิมนัส, นางสาวรัชณี พงษ์สุทธิมนัส และนายวรินทร์ พงษ์สุทธิมนัส เป็นบุตรที่บรรลุนิติภาวะแล้วของนายชัชวาล พงษ์สุทธิมนัสและนางจารุณี พงษ์สุทธิมนัส

ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญที่มีผลกระทบต่ออำนาจในการจัดการบริษัท

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้ว



บริษัท ร็อกเวลอร์ จำกัด (มหาชน)

ROCKWORTH PUBLIC COMPANY LIMITED

294-300 ถ.อโศก-ดินแดง แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

โทรศัพท์ 0-2123-8888

ทะเบียนบริษัทเลขที่

0107537000084

Website

www.rockworth.com

E-mail

sales@rockworth.com

วันที่ก่อตั้ง

20 พฤศจิกายน 2534

จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

5 มกราคม 2537

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ประกอบธุรกิจหลักประเภทผลิต
และจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน

ทุนจดทะเบียน

200,000,000 บาท

ทุนชำระแล้ว

200,000,000 บาท

ประเภทหุ้น

หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น

มูลค่าหุ้น

10 บาท/หุ้น

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น



1.5.1 บริษัทไม่มีหลักทรัพย์แปลงสภาพ

เช่น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หุ้นกู้แปลงสภาพ

1.5.2 บริษัทไม่มีหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

เช่น หุ้นกู้ ตัวเงิน

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลในแต่ละปีของงบการเงินรวม ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจและการดำเนินงานในอนาคตเป็นสำคัญ

ข้อมูลบริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผล ในอัตราไม่เกินกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิของงบการเงินรวมหลังจากหักภาษีเงินได้แล้ว โดยการจ่ายเงินปันผลที่ผ่านมาของบริษัทฯ เป็นดังนี้

	สถิติการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง 5 ปี				
	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	18	- 34	10.8	-2.27	-31.22
เงินปันผลหุ้นสามัญ (บาท)	0.25	-	-	-	-
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	27.50	-	-	-	-

หมายเหตุ

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2564 มีมติงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2563 แก่ผู้ถือหุ้น





ส่วนที่ 1

2

การบริหารจัดการ ความเสี่ยง

- 24 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง
- 26 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.1 นโยบายและแผนการ บริหารความเสี่ยง

2.1.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง (RISK MANAGEMENT POLICY)

เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารของบริษัทได้กำหนดกรอบนโยบาย ในการบริหารความเสี่ยง วิธีดำเนินงาน และแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และนโยบาย รวมทั้งชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท

2. จัดการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยง

3. ส่งเสริมให้พนักงานทั่วทั้งองค์กรได้รับรู้และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นทั้งหมด

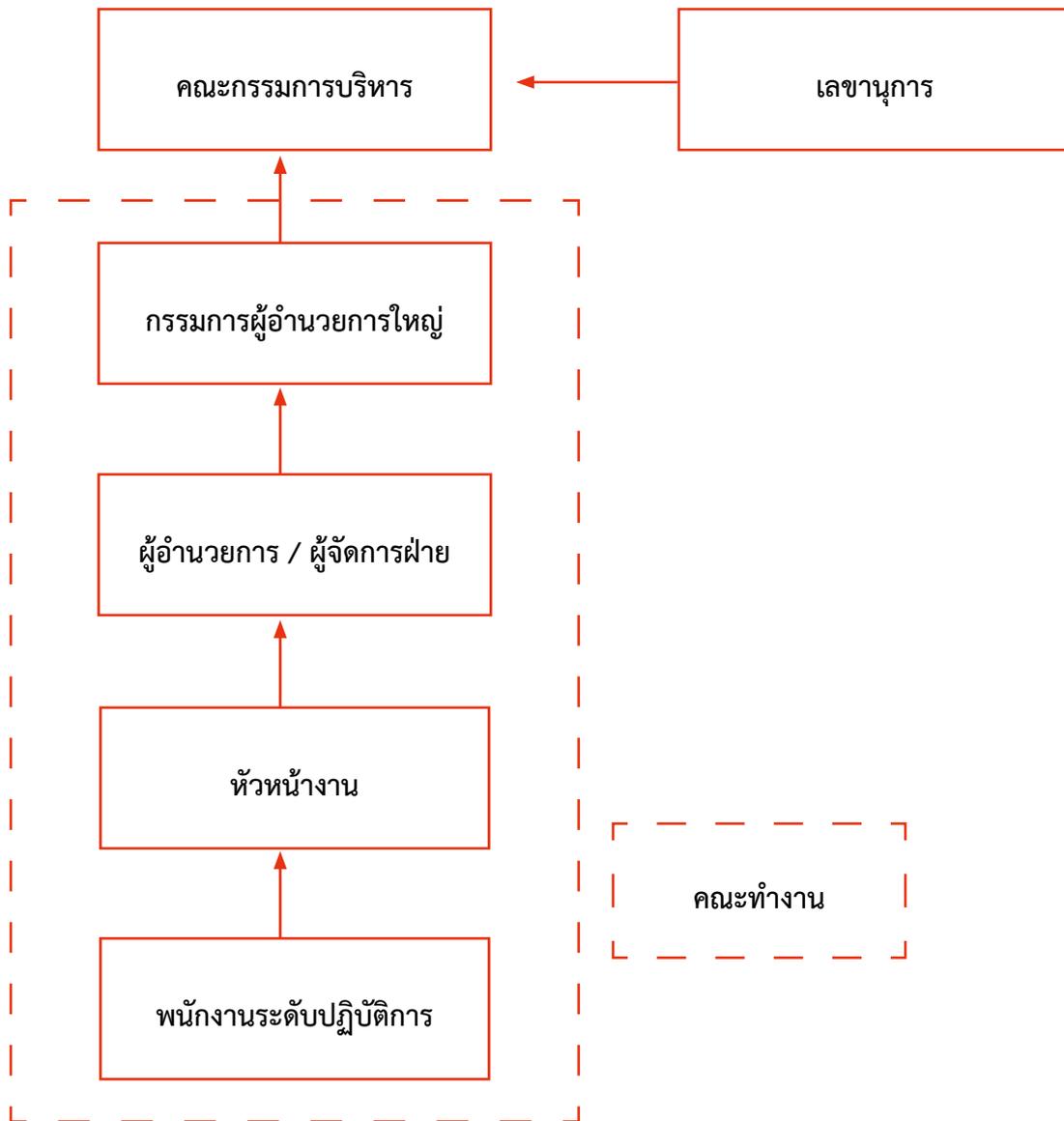
4. ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง

5. ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การสร้างสรรคมูลค่าให้แก่องค์กร



2.1.2 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ในทุกระดับตั้งแต่ระดับพนักงานทั่วไปจนถึงระดับกรรมการ โดยมีโครงสร้างการดำเนินการดังนี้



2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่าย OFFICE FURNITURE ภายใต้ BRAND “ROCKWORTH” มีการออกแบบ สินค้าเป็นรูปแบบที่มีมาตรฐาน ครอบคลุมทุกรูปแบบของเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน และอยู่ในตลาดเฟอร์นิเจอร์มานานกว่า 40 ปี เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

การประกอบธุรกิจของบริษัท มาจากการขายงานโครงการ และขายปลีกผ่านโชว์รูม โดยแยกเป็นงานโครงการร้อยละ 60 และงานขายปลีก ร้อยละ 40

งานโครงการจะมีการซื้อขายต่อเนื่องในกรณีที่เป็นลูกค้าเดิมอยู่แล้ว ซึ่งจะไม่มีความเสี่ยงที่ลูกค้าโครงการจะเปลี่ยนไปใช้สินค้าจากที่อื่น ส่วนงานขายปลีกขายย่อย ลูกค้ามีทางเลือกจะเลือกซื้อสินค้าได้โดยไม่ต้องใช้ต่อเนื่องในสินค้าของ บริษัทฯ หรืออาจจะไปเลือกซื้อจากคู่แข่งได้

ความเสี่ยงโดยรวมของการประกอบธุรกิจบริษัท จะขึ้นอยู่กับ การขยายตัวทางเศรษฐกิจในประเทศมีสูง โอกาสการเพิ่มยอดขายของบริษัทฯ ก็จะมีตามไปด้วยเช่นกัน

อนึ่ง ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้ถูกออกแบบและพัฒนาให้สามารถตอบสนองกับความต้องการของทุกภาคส่วนธุรกิจอย่างต่อเนื่องเสมอมา โดยเน้นที่ประโยชน์ใช้สอยและคุณภาพมาตรฐานที่ได้รับ การรับรองทั้งทางด้านผลิตภัณฑ์ และ ขบวนการผลิต อาทิเช่น มาตรฐาน BIFMA, ISO9001, ISO14001, OHSAS 18001 ISO50001 และ ESCO PROJECT AWARD เป็นต้น ซึ่งจะเป็นตัวช่วยและสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถเข้าแข่งขันรับงานกับบริษัทฯ ข้ามชาติขนาดใหญ่ได้อย่างดี

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการเงิน

- ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ในปี 2563 อัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์ยังคงที่ไม่มีผลกระทบต่อการเงินต่อการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ เช่นปี 2561 โดยเงินกู้ระยะยาวของบริษัทฯ ได้ลดลงอย่างเป็นนัย จึงเป็นผลให้ความเสี่ยงทางด้านดอกเบี้ยนั้นอยู่ในเกณฑ์ที่ค่อนข้างต่ำมากต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

- ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ในปี 2563 อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาท / US DOLLAR เคลื่อนไหวอยู่ที่ 30-31.50 บาท แต่มีแนวโน้มแข็งค่าขึ้น ซึ่งอยู่ในอัตราที่ค่อนข้างมีเสถียรภาพ บริษัทฯ มีธุรกรรมทางด้านการส่งออกและนำเข้าในอัตราค่อนข้างต่ำ และมีสัดส่วนที่ใกล้เคียงกัน อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงทางด้านอัตราแลกเปลี่ยนไว้เสมอมา

- ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงในการให้สินเชื่อของบริษัทฯ นั้นยังถือว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำเนื่องจากลูกหนี้ของบริษัทฯ มีหลากหลายและมีจำนวนมาก อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีการตรวจเช็คเครดิตลูกค้าก่อนสำหรับลูกค้าโครงการที่มีมูลค่าการสั่งซื้อ และลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะมีความสามารถในการชำระเงิน

2.2.3 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนแรงงาน

ปัญหาการขาดแคลนแรงงาน เป็นปัญหาสำคัญในอีก 2-5 ปี ข้างหน้าของฝ่ายผลิต เนื่องจากประเทศไทยเข้าสู่ยุคของผู้สูงอายุ และ จากการแข่งขันทางด้านความต้องการแรงงาน ของบริษัทรอบข้างในนิคมอุตสาหกรรมในเขตจังหวัดพระนครศรีอยุธยา และจังหวัดใกล้เคียงสูง ซึ่งมีการเพิ่มแรงจูงใจเป็นสวัสดิการต่างๆ ให้กับพนักงาน ประกอบกับอุตสาหกรรมผลิตเฟอร์นิเจอร์จัดอยู่ในอุตสาหกรรมค่อนข้างหนัก เมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมอื่นๆ ในระแวกใกล้เคียงจึงทำให้หาแรงงานค่อนข้างยาก

2.2.3.1 การแก้ไขความเสี่ยงในระยะยาว

บริษัทได้ตระหนักถึงปัญหาดังกล่าวเป็นอย่างดี และได้มีการระดมสมองเพื่อหาทางออกของปัญหานี้ร่วมกับผู้เชี่ยวชาญทั้งจากภาครัฐ และเอกชน โดยกำหนดกรอบแผนงาน 2-5 ปี โดยการนำระบบการผลิตอัตโนมัติมาใช้ทดแทนแรงงานคนในอนาคต ซึ่งแผนงานที่เป็นรูปธรรมแล้วคือ กระบวนการผลิตเฟอร์นิเจอร์สำนักงานด้วยไม้ PARTICLE BOARD มีความคืบหน้าดังนี้

1. ได้มีการวาง LAYOUT ระบบการผลิตอัตโนมัติ ทั้งกระบวนการ
2. แบ่งเฟส การลงทุนเป็น 3 เฟส
3. อยู่ระหว่างการพิจารณาอนุมัติ

หากดำเนินการตามแผนงานแล้วเสร็จ จะสามารถใช้ระบบการผลิตอัตโนมัติทดแทนแรงงานคนได้ประมาณ 60% ซึ่งจะทำให้ธุรกิจสามารถดำเนินงานต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง มีความแม่นยำ มีเสถียรภาพ สามารถคำนวณกำลังการผลิตได้อย่างแม่นยำ อันจะส่งผลให้สามารถส่งสินค้าที่มีคุณภาพให้กับลูกค้าได้

2.2.4 ความเสี่ยงด้านบุคลากร

ตลอดปี 2563 ที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงวิธีทำงานและขบวนการผลิต เพื่อลดจำนวนพนักงานในโรงงานเสมอมา จึงทำให้บริษัทฯ มิได้มีความเสี่ยงด้านแรงงาน อีกทั้งยังมีแรงงานต่างชาติมากมายเข้ามาหางานในประเทศไทย จึงทำให้บริษัทฯ สามารถเลือกคัดสรรพนักงานได้อย่างเพียงพอ

ในส่วนของสำนักงานใหญ่ เนื่องจากที่ตั้งสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่บนถนนอโศก-ดินแดง อยู่ใกล้กับสถานีรถไฟฟ้าใต้ดินพระราม 9 ซึ่งเป็นศูนย์กลางธุรกิจ เป็นผลให้บริษัทฯ มีพนักงานที่สนใจเข้าร่วมงานกับบริษัทฯ อย่างเพียงพอ จากผลของที่บริษัทฯ ตั้งอยู่ในทำเลที่สะดวกต่อการเดินทางไปกลับ

2.2.5 ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติ

บริษัทได้จัดทำประกันภัยต่างๆ ครอบคลุมทรัพย์สินหลักของบริษัท เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติ นอกจากนี้บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาแผนรองรับการดำเนินงานธุรกิจอย่างต่อเนื่อง ในกรณีที่มีเหตุการณ์ธรรมชาติที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานตามปกติของบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งหน่วยงานที่มีความสำคัญต่อการดำเนินงานธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เช่น ฝ่ายผลิต ฝ่ายบัญชี-การเงิน และฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้รับมอบหมายให้เตรียมแผนสำหรับภาวะฉุกเฉินเพื่อพร้อมใช้ในกรณีมีเหตุจำเป็น เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงานธุรกิจ

2.2.6 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- ความเสี่ยงด้านการลงทุนในบริษัทบริษัทร่วม

ในปี 2563 บริษัทฯ ไม่ได้มีการลงทุนใหม่ในธุรกิจแต่อย่างใด ส่วนบริษัทร่วมที่ได้ลงทุนในอินเดีย (บริษัท ร็อกเวียร์ ซิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์ อินเดีย ไพรวเท ลิมิเต็ด) มีผลการดำเนินงานขาดทุน 1 ล้านบาท เนื่องจากผลกระทบจากการระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 เช่นเดียวกับประเทศไทย การลงทุนบริษัทร่วมนี้อยู่ในอัตราร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียน ซึ่งไม่มีนัยยะเรื่องความเสี่ยงในการลงทุนและงบการเงินของบริษัท

2.2.7 ความเสี่ยงของการระบาดโควิด-19 ต่อธุรกิจบริษัท

การระบาดของโควิด-19 มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจทั้งระบบทำให้มีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ อีกทั้งรัฐบาลมีมาตรการ LOCK DOWN ปิดประเทศ ตั้งแต่ต้นปี ทำให้แทบทุกธุรกิจต้อง WORK FORM HOME และมีมาตรการเพื่อความอยู่รอด โดยการลดพนักงาน บางแห่งถึงกับปิดกิจการแทบจะไม่เห็นการขยายธุรกิจจากอุตสาหกรรมใด ซึ่งส่วนใหญ่ธุรกิจเหล่านี้จะเป็นกลุ่มลูกค้าของบริษัทฯ

แม้ว่าจะมีการผ่อนคลายเป็นเมือง และมีข่าวว่าวัคซีนจะสามารถนำมาฉีดได้ในกลางปี 2564 แต่เศรษฐกิจโดยรวมก็ยังไม่กลับมาทันที เพราะสิ่งนี้ทุกธุรกิจจึงตระหนักมากขึ้นถึงเรื่องความเสี่ยงจากการระบาดของโควิด-19

บริษัทฯเองจะต้องปรับตัวเป็นอย่างมาก เพราะเรายังมี CAPACITY เท่าเดิม แต่ลูกค้าระมัดระวังการขยายธุรกิจ และบางแห่งยังปรับลดขนาดขององค์กร และเราจะหารายได้ด้วย BUSINESS MODEL เดิมได้น้อยลง ดังนั้นเรามีความจำเป็นอย่างยิ่ง จะต้องมองหาแหล่งรายได้ใหม่ BUSINESS MODEL ใหม่ ต้องเข้าใจให้ได้ว่าลูกค้าอยากได้อะไร เราจะตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างไรบ้าง ในยุค NEW NORMAL หลังจากโควิด-19 จบไป



ส่วนที่ 1

3

การขับเคลื่อนธุรกิจ เพื่อความยั่งยืน

- 32 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน
- 34 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่
คุณค่าของธุรกิจ
- 35 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม
- 37 3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

3.1 นโยบายและเป้าหมาย การจัดการด้านความยั่งยืน

3.1.1 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

ด้วยการดำเนินธุรกิจของร็อกเวธที่ต้องเผชิญกับความท้าทายในหลากหลายด้าน นำมาซึ่งความเสี่ยงและโอกาส จึงต้องปรับองค์กรเพื่อการพัฒนาอยู่เสมอ เพื่อให้ร็อกเวธสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน ในการพัฒนาองค์กรไปสู่ความยั่งยืนจึงเป็นสิ่งที่สำคัญที่ต้องบูรณาการ และขับเคลื่อนอย่างเป็นรูปธรรมตามบริบทขององค์กร

ร็อกเวธให้ความสำคัญกับการเติบโตทางเศรษฐกิจ ด้วยการมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่กับการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม โดยให้ถือเป็นการดำเนินงาน ในกระบวนการที่ต้องมีความต่อเนื่อง

3.1.2 นโยบายความยั่งยืน

ร็อกเวธได้กำหนดนโยบายด้านความยั่งยืนไว้ดังนี้

- **การกำกับดูแลกิจการที่ดี**

ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี โดยมีนโยบายต่อต้านการทุจริตที่เข้มงวด และการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมตลอดห่วงโซ่คุณค่า

- **พัฒนาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับพันธมิตร**

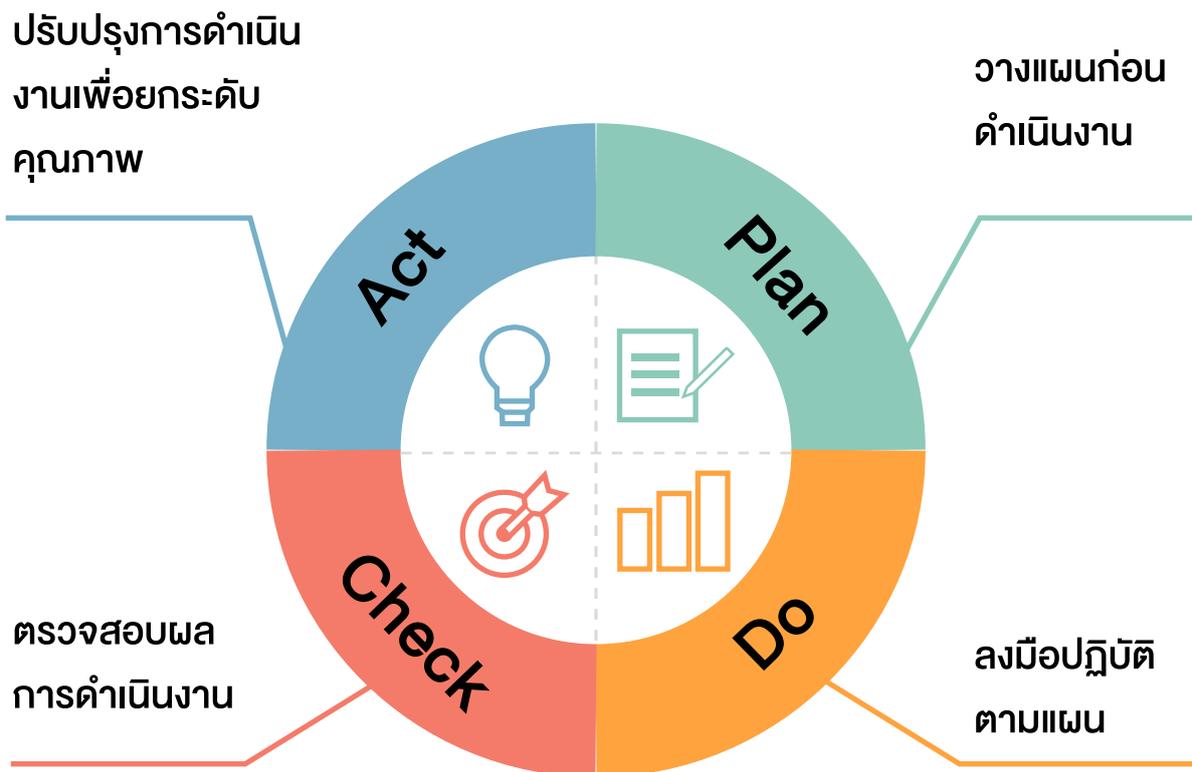
สร้างความสัมพันธ์อันดีในการก้าวไปข้างหน้ากับพันธมิตรทางด้านธุรกิจตลอดจนผู้มีส่วนได้เสีย และรวมไปถึงด้านสังคม สิ่งแวดล้อม

- **ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจ**

ป้องกันผลกระทบและปกป้องสิ่งแวดล้อม อันอาจเกิดจากการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องด้านสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามระเบียบหรือข้อบังคับที่ต้องปฏิบัติตาม (COMPLIANCE) และส่งเสริมการมีส่วนร่วม การสร้างความตระหนักรู้ภัยสิ่งแวดล้อม ร่วมกันใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า มีประสิทธิภาพสูงสุด ช่วยลดการก่อให้เกิดขยะอันตราย และเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน

3.1.3 ความรับผิดชอบและบทบาทหน้าที่ในการขับเคลื่อนสู่ความยั่งยืน

คณะกรรมการบริหารมีบทบาทหน้าที่ในการขับเคลื่อนการพัฒนาความยั่งยืนให้บรรลุตามกลยุทธ์ด้านการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน (SUSTAINABLE DEVELOPMENT FRAMEWORK) ที่กำหนดไว้ รื้อกเวิธเล็งเห็นถึงคุณประโยชน์ของการขับเคลื่อนการพัฒนาความยั่งยืนให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และพัฒนาธุรกิจในมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมเข้าไว้ด้วยกัน จึงได้กำหนดแผนการจัดการความยั่งยืนทั้งในระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว คณะกรรมการบริหารได้มอบหมายอำนาจหน้าที่ในการนำลงสู่การปฏิบัติให้เกิดผลไปยังผู้อำนวยการฝ่ายงานต่างๆ ด้วยการใช้เครื่องมือ PDCA : PLAN DO CHECK ACTION CYCLE ให้มีกระบวนการไปปรับใช้อย่างเหมาะสม และไปสู่การปฏิบัติที่สร้างคุณค่าของธุรกิจอย่างยั่งยืน



3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ในห่วงโซ่ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ข้อมูลห่วงโซ่อุปทาน

เพอร์นิเจอร์สำนักงาน				
การบริหาร ปัจจัยผลิต	การปฏิบัติการ	การกระจายสินค้า	การตลาด และการขาย	การบริการ หลังการขาย
<ul style="list-style-type: none"> การออกแบบที่ทันสมัย ตอบสนองต่อพฤติกรรมการใช้สินค้า ตอบสนอง ตามความต้องการของผู้ใช้งาน การออกแบบสินค้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การจัดหาวัสดุและส่วนประกอบที่มีคุณภาพ มีความแข็งแรง เป็นที่ยอมรับด้วยมาตรฐานสากล มีความปลอดภัยเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> การผลิตที่มีกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนรอบข้าง การควบคุมคุณภาพสินค้าให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด การดูแลด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการผลิต 	<ul style="list-style-type: none"> โซ่วรรูม คลังสินค้า การจัดงานกระจายสินค้า ง่ายต่อการเข้าถึงผู้บริโภค งานบริการจัดส่งติดตั้ง สินค้าที่มีคุณภาพ และมีความปลอดภัย 	<ul style="list-style-type: none"> การกำหนดราคา สินค้าและบริการ อย่างเหมาะสม การให้ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้งานที่ถูกต้อง ครบถ้วน สินค้าได้รับการรับรองมาตรฐาน SCB การปลดปล่อยสารระเหย VOC ต่ำ 	<ul style="list-style-type: none"> การบริการหลังการขายเชิงรุก การรับประกันสินค้า ความพึงพอใจ หน่วยรับความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้งาน

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

ร็อกเวิธให้ความสำคัญกับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งประกอบด้วย พนักงาน, คู่ค้า, ลูกค้า, ผู้ถือหุ้น, สังคมชุมชน, ประเทศ ได้มีการพิจารณาความต้องการและความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งมิติคุณภาพสินค้า มิติสิ่งแวดล้อม พลังงาน มิติอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ที่มีต่อธุรกิจของร็อกเวิธ โดยคัดเลือกความต้องการและความคาดหวังที่จะกระทบต่อธุรกิจอย่างสำคัญเพื่อกำหนดแผนการจัดการ ด้วยการตอบสนองต่อความต้องการและความคาดหวังเหล่านั้น เพื่อลดความเสี่ยงและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับธุรกิจ ทั้งนี้ ได้กำหนดช่องทางรับฟังความคิดเห็น การร่วมประชุม การรับข้อเสนอแนะ จากกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียในทุกๆปี เพื่อนำผลการทบทวนมาปรับปรุงแนวทาง และแผนการตอบสนองความคาดหวัง

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืน ในมิติสิ่งแวดล้อม

นโยบายระบบการจัดการองค์กร

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทเพอร์นิเจอร์ชั้นนำของไทย ซึ่งจะสร้างสรรค์ที่ทำงานที่ช่วยส่งเสริมศักยภาพในการทำงานของคน ได้นำระบบมาตรฐานสากลมาประยุกต์ใช้ และกำหนดนโยบายเป็นกรอบในการดำเนินงาน เพื่อเป็นไปตามข้อกำหนดมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ผู้บริหารและพนักงานทุกคนจะได้รับการสื่อสาร การให้การสนับสนุนทั้งทรัพยากร ความรู้ ความสามารถที่จำเป็น สามารถนำไปปฏิบัติพัฒนาให้เกิดการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร และต่อผู้มีส่วนได้เสีย นำไปสู่การบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้โดยมีความมุ่งมั่นดังนี้

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติ

ด้านสิ่งแวดล้อม

- ร่วมกันใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า มีประสิทธิภาพสูงสุด ช่วยลดการก่อให้เกิดขยะอันตราย และลดการใช้พลังงาน
- ปกป้องสิ่งแวดล้อมและป้องกันผลกระทบอันเกิดจากกิจกรรมของบริษัทฯ
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมและสร้างความตระหนักรู้ถึงสิ่งแวดล้อมของพนักงานนำไปสู่การสร้างสรรคกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
- ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

ด้านพลังงาน

- การอนุรักษ์พลังงานเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจ มีความสอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ด้านพลังงานที่เกี่ยวข้อง
- ปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานอย่างต่อเนื่อง ให้เหมาะสมกับธุรกิจ เทคโนโลยี แนวทางปฏิบัติที่ดี
- กำหนดแผนงานและเป้าหมายการอนุรักษ์พลังงานในแต่ละปี และสื่อสารให้พนักงานทราบ และนำไปปฏิบัติ
- ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด ติดตาม ตรวจสอบ และรายงานต่อคณะกรรมการจัดการพลังงาน
- บริษัทฯ ให้การสนับสนุนทรัพยากรด้านบุคลากร งบประมาณ เวลาในการทำงาน การฝึกอบรมและการมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อคิดเห็น

- การออกแบบ จัดซื้อ จัดหา เครื่องจักร เครื่องมือ อุปกรณ์การผลิต และบริการอื่นๆ ที่จำเป็นต้องพิจารณาถึงการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- มีการทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และแผนงานทุกปี

3.3.2 แผนงานและผลการดำเนินงานทางด้านสิ่งแวดล้อม/พลังงาน

- เป้าหมายลดการใช้พลังงานต่อหน่วยผลผลิตลง 3% จากปี 2562 ผลการดำเนินงานลดลงจริง 4.96% ในปีนี้ได้ทำการติดตั้งอุปกรณ์ลดความถี่ฮาร์โมนิกส์ในระบบไฟฟ้า ทำให้สามารถลดค่าไฟฟ้า และการซ่อมบำรุงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ของเครื่องจักรลงด้วย
- เป้าหมายลดการใช้กระดาษรองมุมสินค้าลง 60% (ภายใน3ปี) โดยการนำกลับมาใช้งานซ้ำจนหมดอายุการใช้งาน ผลการดำเนินงานลดลงจริง 39%
- ยกเลิกเอกสารใบสั่งผลิตที่เป็นกระดาษ เปลี่ยนมาใช้วิธีการสั่งงานผ่านคอมพิวเตอร์ ในระบบ ERP แทน
- ยกเลิกการ PRINT แบบการผลิต เปลี่ยนมาใช้วิธีการดูแบบในระบบ PDM แทน
- ผนวกรวมกิจกรรมร่วมด้วย ช่วยกันประหยัด
- เปิดแอร์ที่อุณหภูมิ 25 องศา เวลา 07.50 น. ปิด 16.45 น.
- ปิดสวิตช์แสงสว่างทุกครั้งเมื่อไม่ใช้งาน
- ปิดหน้าจอคอมพิวเตอร์เมื่อไม่ใช้งานเกิน 15 นาที รวมถึงเวลาพัก
- เปิดพัดลมระบายอากาศ วันละไม่เกิน 1 ชม. เพื่อลดภาระเครื่องปรับอากาศ
- ปิดพัดลมในไลน์การผลิตทุกครั้งเมื่อไม่ใช้งาน
- ใช้ไฟล์เอกสาร แทนการ PRINT เอกสารออกมาเก็บไว้
- นำกระดาษ A4 กลับมาใช้ซ้ำ

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืน ในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติ

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

ร็อกเวิส ดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยมุ่งลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจ ด้วยการปลูกฝังจิตสำนึกรักษ์สิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกระดับ รวมทั้งพัฒนาการดำเนินงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสีย นำแนวทางการพัฒนาปฏิบัติให้เกิดผลอย่างเป็นรูปธรรม

นโยบายการปฏิบัติต่อพนักงาน และแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ มีนโยบายด้านการบริหารจัดการต่อพนักงาน และแรงงานอย่างเป็นธรรมในด้านการจ้างงาน และจ่ายผลตอบแทนสวัสดิการต่างๆอย่างเป็นธรรม การดูแลให้มีความคุ้มครองด้านสุขภาพความปลอดภัยในการทำงาน และการดูแลสภาพการทำงาน ตามกฎหมายแรงงานไทย รวมทั้งมุ่งเน้นการพัฒนาด้านทักษะความชำนาญตามสายงานเพื่อให้พนักงานได้รับความรู้เพื่อพัฒนาขีดความสามารถ และมีคุณภาพชีวิตที่ดี

นโยบายด้านการพัฒนา และฝึกอบรมพนักงาน

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้มีการนำเอาเครื่องมือในการพัฒนาบุคลากรหลากหลายรูปแบบมาใช้ เพื่อให้เหมาะสมกับการพัฒนาศักยภาพพนักงานในแต่ละหัวข้อ ทั้งด้านการสอนงาน (COACHING), การจัดวาระประชุม (MEETING), การให้คำปรึกษา (COUNSELING), การฝึกอบรม (TRAINING) เพื่อเพิ่มองค์ความรู้ ทักษะ และศักยภาพในการทำงานแก่พนักงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเชี่ยวชาญเป็นมืออาชีพ รวมถึงพัฒนาปรับด้านทัศนคติของพนักงาน

นโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ในปี 2563 บริษัทฯ พัฒนา และปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วย บาดเจ็บ หรือเสียชีวิต และ ดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงาน หรือ ลูกจ้างอย่างเหมาะสม โดยมีการดำเนินงานที่สำคัญ คือ

- กำหนดให้มีคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ร่วมมือมีบทบาทควบคุม ดูแลบริหารจัดการด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมในองค์กร
- จัดการสภาพการทำงานให้มีความปลอดภัยเหมาะสมตามลักษณะงานไม่ให้เกิดอุบัติเหตุและโรคจากการทำงาน ที่อาจเกิดกับผู้ปฏิบัติงาน
- ทุกหน่วยงานดำเนินงานให้เกิดความมั่นใจว่ากระบวนการสร้างความปลอดภัยสามารถกำจัดอันตรายและความเสี่ยงได้

- สร้างการมีส่วนร่วม ให้เกิดความตระหนักและร่วมพัฒนาการจัดการได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน
- ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านชุมชนและสังคม

บริษัท ฯ ได้ดำเนินธุรกิจ และมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อ หลีกเลียงการดำเนินงานที่สร้างผลกระทบเชิงลบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบสถานประกอบการ หรือนิคมอุตสาหกรรม

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

โดยในปี 2563 บริษัทมีผลการดำเนินงานด้านแรงงานที่สำคัญดังนี้

การจ้างงาน

รายละเอียด	จำนวนพนักงาน (คน)	
	ชาย	หญิง
พนักงานประจำ	297	159
พนักงานผู้พิการ	5	-

ด้านค่าจ้างผลตอบแทน

บริษัทฯ ได้ร่วมทำการสำรวจค่าตอบแทนกับองค์กรภายนอกเป็นประจำทุกปี เพื่อนำข้อมูลปรับปรุงโครงสร้างค่าจ้างเงินเดือนให้สอดคล้องกับสภาพตลาดแรงงาน และสถานการณ์ค่าแรงอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและเหมาะสม

ด้านสวัสดิการ

การจัดสวัสดิการต่างๆ ได้จัดสวัสดิการพื้นฐานตามที่กฎหมายกำหนด นอกจากนั้นยังมุ่งเน้นให้มีกิจกรรมต่างๆ ในการสร้างองค์กรแห่งความสุข (HAPPY WORK PLACE) เพื่อให้พนักงานทุกคนรักองค์กรเสมือนบ้านหลังที่สอง

กิจกรรมวันเกิด



กิจกรรมการปลูกผัก

เพื่อให้พนักงานสามารถนำเอาไปทำอาหารกลางวันทานร่วมกัน และลดค่าใช้จ่ายรวมถึงได้รับประทานผักปลอดสารพิษ ชื่อโครงการ “ผักสวนครัว รั้วร็อกเวธ”



ด้านการพัฒนา และฝึกอบรมพนักงาน

ในปี 2563 โดยในส่วนของ การจัดฝึกอบรมพนักงานในปี เราจัดไปทั้งสิ้น จำนวน 30 หลักสูตร โดยมีจำนวนชั่วโมง อบรม หรือพัฒนาความรู้เฉลี่ยของพนักงาน 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี จากเป้าหมาย 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี ซึ่งเป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้



ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

โดยในปี 2563 บริษัทฯ ไม่พบกรณีบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงาน บริษัทฯ พยายามส่งเสริมกิจกรรมมุ่งเน้นให้พนักงานมีสุขภาพ และความปลอดภัยที่ดี เพราะพนักงานที่มีความสุข และสุขภาพแข็งแรง ย่อมนำไปสู่การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันขององค์กร ดังนั้นบริษัทฯ จึงมุ่งมั่นดำเนินนโยบายด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน นโยบายโรงงานสีขาว โดยพนักงานผ่านการฝึกอบรมในหลักสูตรที่กำหนดไว้ ตามระบบมาตรฐาน ISO 45001 ระบบมาตรฐานการจัดการอาชีวอนามัย และความปลอดภัย และหลักสูตรตามที่กฎหมายกำหนด เช่น จป.หัวหน้างาน จป.บริหาร คณะกรรมการความปลอดภัย การดับเพลิง การอพยพหนีไฟ และกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้เกิดความตระหนักผสมผสานการเรียนรู้ผ่านกิจกรรมต่างๆ ได้แก่

กิจกรรม Safety Talk



กิจกรรมการปฐมพยาบาลในกรณีเกิดเจ็บป่วย หรืออุบัติเหตุต่างๆ



กิจกรรมอบรมจป.หัวหน้า



กิจกรรมประชุมคณะกรรมการความปลอดภัย และอาชีวอนามัย



กิจกรรมอบรมดับเพลิงขั้นต้น



กิจกรรมอพยพหนีไฟ



ด้านชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจ และมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อ หลีกเลียงการดำเนินงานที่สร้างผลกระทบเชิงลบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบสถานประกอบการ หรือนิคมอุตสาหกรรม ในปี 2563 ที่ผ่านมา ไม่พบข้อร้องเรียนจากชุมชนในประเด็นด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม

ที่ อก 5104.1.8/ 0170		สำนักงานนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน 139 หมู่ 2 ต.คลองจิก อ.บางปะอิน จ.พระนครศรีอยุธยา 13160
8 ตุลาคม 2563		
เรื่อง	การรับรองไม่มีข้อร้องเรียน	
เรียน	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ร็อกเวิส จำกัด(มหาชน)	
อ้างอิง	หนังสือขอเอกสารการรับรองการไม่มีข้อร้องเรียน ของบริษัท ร็อกเวิส จำกัด(มหาชน)	
	ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2563	
<p>ตามหนังสือ บริษัท ร็อกเวิส จำกัด(มหาชน) ที่อ้างถึง ได้ขอเอกสารการรับรองการไม่มีข้อร้องเรียน สำนักงานนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน (สน.บอ.) และบริษัท ที่ดินบางปะอิน จำกัด ในฐานะผู้ร่วมพัฒนานิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน ได้ตรวจสอบประวัติข้อร้องเรียนของบริษัท ร็อกเวิส จำกัด(มหาชน) ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2560 – พ.ศ. 2563 แล้ว</p>		
<p>ไม่พบว่าในช่วงระยะเวลาดังกล่าว บริษัทฯมีข้อร้องเรียนแต่ประการใด</p>		
<p>จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ</p>		
ขอแสดงความนับถือ		
		
(นายตสพล ยัมชลิบ)		
ผู้อำนวยการสำนักงานนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน		
<p>สำนักงานนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน โทร 0 35 258412 โทรสาร 0 35 258404</p>		

44 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

และยังส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและชุมชนอย่างต่อเนื่อง ในปี 2563 บริษัทฯ ได้มีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมร่วมกับชุมชน เช่น การเปิดโอกาสให้สถาบันการศึกษาได้มาเยี่ยมชมโรงงาน การจ้างงานคนพิการไปปฏิบัติงานตามโรงพยาบาล โรงเรียน รวมถึงการสร้างจิตสำนึกแก่พนักงานทุกระดับให้ตระหนักถึงสังคม ชุมชน จะต้องสนับสนุนซึ่งกันและกันผ่านกิจกรรมต่างๆ

กิจกรรมเยี่ยมชมโรงงาน คณะนักศึกษา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี คณะวิศวกรรมอุตสาหกรรม



มีการสนับสนุนการจ้างงานคนพิการเพื่อช่วยเหลือสังคม และไปพบปะพูดคุย สนับสนุนส่งเสริมอาชีพให้กำลังใจในการทำงาน



ได้รับโล่สนับสนุนการจ้างงานคนพิการดีเด่นประจำปี 2563



พนักงานของบริษัทฯ ร่วมใจกันตัดเย็บถุงผ้าเพื่อมอบให้กับโรงพยาบาลบางปะอิน สำหรับใส่ยาให้กับคนไข้



ถ่ายทอดความรู้การจัดการด้านขยะให้กับเด็กโรงเรียนวัดวิเวกวาญุพัถ
ต.คลองจิก อ.บางปะอิน จ.พระนครศรีอยุธยา



มอบสิ่งของ (จักรยาน) ให้กับโรงเรียนในชุมชนบางปะอิน
เพื่อสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมของโรงเรียน





ส่วนที่ 1

4

การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ (MD&A)

- 51 4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ
- 56 4.2 อธิบายปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต
- 57 4.3 แสดงข้อมูลงบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

4 การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ(MD&A)

สำหรับผลการดำเนินงานงวด 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ภาพรวมธุรกิจ

การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา ส่งผลให้ภาวะเศรษฐกิจถดถอยรุนแรงที่สุดในรอบหลายทศวรรษ ในปี 2563 การหดตัวของเศรษฐกิจ การหดตัวของตลาดอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงการประกาศใช้มาตรการ LOCKDOWN ของภาครัฐ นโยบายการให้พนักงานทำงานจากที่บ้าน เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาและการชะลอของโครงการต่างๆ ส่งผลให้ตลาดเฟอร์นิเจอร์สำนักงานในปี 2563 ชะงักเป็นอย่างมาก และในช่วงต้นปี 2564 สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาระลอกใหม่จะดีขึ้น ทำให้รัฐบาลสามารถผ่อนคลายมาตรการควบคุม ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศและความเชื่อมั่นภาคเอกชนทยอยฟื้นตัว ประกอบกับรูปแบบการประกอบธุรกิจและพฤติกรรมผู้บริโภคที่ปรับตัวได้มากขึ้น ปัจจัยต่างๆ อาจส่งผลช่วยกระตุ้นความต้องการและส่งเสริมให้ตลาดฟื้นตัวขึ้น

ภาพรวมบริษัท

จากผลกระทบจากการหดตัวของเศรษฐกิจ อันเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 บริษัทฯ ได้ทำการปรับแผนการดำเนินธุรกิจ การออกแบบสินค้า การขยายช่องทางกระจายสินค้าในรูปแบบการขายออนไลน์ เพื่อให้สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคในยุคใหม่มากขึ้น

นอกจากการปรับแผนการดำเนินธุรกิจ ทางบริษัทฯ ยังได้วิเคราะห์ปรับโครงสร้างการจ้างงานให้คล่องตัว และยืดหยุ่นต่อการรับมือในภาวะที่มีการเปลี่ยนแปลงและมีความไม่แน่นอนสูง เพื่อให้ทันกับยุคสมัย พฤติกรรม และเทคโนโลยีที่เปลี่ยนไป เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่มีมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงาน และฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ภาพรวมผลประกอบการปี 2563

4.1.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

ในระยะเวลา 5 ปี ที่ผ่านมา คือช่วงระหว่างปี 2559-2563 ความเห็นของผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข โดยเห็นว่า งบการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงินผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของ บริษัท ร็อกเวธ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป

4.1.2 ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการของบริษัท สำหรับปี 2563 บริษัทขาดทุนสุทธิรวมเป็นจำนวน 31.22 ล้านบาท ในปีที่ผ่านมา มีการเปลี่ยนแปลงรายการของผลการดำเนินงาน ที่มีสาระสำคัญพอสรุปได้ดังนี้

- **ยอดขาย** ในปี 2563 บริษัทมียอดขายรวม 498 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวน 210.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.69 โดยยอดขายในประเทศลดลง 182.01 ล้านบาท และยอดขายต่างประเทศลดลง 28.52 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากผลกระทบของสถานการณ์โควิด-19 ที่ส่งผลกระทบต่อการชะลอตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจในด้านต่างๆ เช่น การปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินธุรกิจ การระงับการสั่งซื้อ การชะลอการส่งมอบ ฯลฯ แต่อย่างไรก็ตามทางบริษัทยังคงทำการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อจะเพิ่มยอดขายและกำไรอย่างยั่งยืนต่อไป

- **ต้นทุนขาย** ในปี 2563 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นที่ค่อนข้างคงที่เมื่อเทียบกับปีก่อน ที่ 30% อันเนื่องมาจากมาตรการการควบคุมและปรับลดค่าใช้จ่ายทุกประเภทอย่างเข้มงวดและเคร่งครัด

- **ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร** แม้สถานะการณ์โควิดจะส่งผลกระทบต่อยอดขายของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และด้วยบริษัทฯ มีนโยบายการควบคุมและปรับลดค่าใช้จ่ายทุกประเภทอย่างเข้มงวดและเคร่งครัดเพื่อรับมือกับภาวะที่เกิดขึ้น มีการปรับโครงสร้างการจ้างงาน ปรับลดพนักงานส่วนเกิน และค่าใช้จ่ายต่างๆ ส่งผลทำให้ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2563 ลดลงจำนวน 47 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีก่อน อย่างไรก็ตามจำนวนที่ปรับลดนี้ยังไม่เพียงพอต่อกำไรขั้นต้นที่ลดลงอันเนื่องจากยอดขายที่ลดลง

- รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่สำคัญมีดังนี้
ปี 2563

	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินเดือน ค่าแรงงานและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	113.43	65%
ค่าโฆษณาส่งเสริมการขาย ค่าใช้จ่ายโฆษณา	0.92	1%
ค่านายหน้าในการขาย	6.26	4%
ค่าจัดส่งสินค้า	9.25	5%
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	0.52	0%
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดจ่าย	20.25	12%
ค่าไฟฟ้า ประปา โทรศัพท์ โทรศัพท์	4.14	2%
ค่าพาหนะและเดินทาง	4.62	3%
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	5.00	3%
อื่นๆ	9.86	6%
รวมทั้งสิ้น	174.25	100%

ค่าใช้จ่ายหลักของบริษัทฯ จะได้แก่ เงินเดือนและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 65.10 ของยอดรายจ่ายรวม รายจ่ายดังกล่าวเป็นรายจ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆ ได้แก่ การขาย การตลาด จัดส่งติดตั้ง บัญชีการเงิน บริหารและธุรการ ซึ่งเป็นลักษณะของธุรกิจอุตสาหกรรมโดยทั่วไป

- **ค่าใช้จ่ายทางการเงิน** ในปี 2563 ค่าใช้จ่ายทางการเงินเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีผลมาจากวงเงินกู้ยืมหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้น

4.1.3 ฐานะการเงินและความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

สินทรัพย์ ส่วนประกอบของสินทรัพย์ รายการของสินทรัพย์ที่มีสาระสำคัญและมีผลต่อฐานะการเงินของบริษัท มีดังนี้

• **ที่ดินอาคารและอุปกรณ์** ในปี 2563 มียอดสุทธิลดลงจำนวน 37.57 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มีการปรับปรุงอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง เพิ่มขึ้นระหว่างปีประมาณ 6.81 ล้านบาท และสินทรัพย์โอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้สุทธิเพิ่มขึ้นระหว่างปีประมาณ 0.23 ล้านบาท ตัดจำหน่าย (สุทธิ) 3.27 ล้านบาท หักด้วยผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ สุทธิทั้งสิ้นจำนวน 26.88 ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี จำนวน 26.40 ล้านบาท สัดส่วน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิเท่ากับร้อยละ 35.52 ของสินทรัพย์รวม สินทรัพย์ดังกล่าวประกอบด้วย ที่ดิน อาคารโรงงาน โฉวรั้วม ยานพาหนะและเครื่องมือเครื่องใช้ต่าง ๆ ที่มีความจำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทฯทั้งในด้านการผลิตสินค้า การขายและการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ

• **สินค้ำคงเหลือ** ในปี 2563 บริษัทมียอดคงเหลือสุทธิจำนวน 104.06 ล้านบาทโดยคิดเป็นร้อยละ 13.85 ของสินทรัพย์รวม สินค้ำคงเหลือลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวน 56.97 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 35.38 เมื่อพิจารณาในแง่ของอัตราหมุนเวียนของสินค้ำคงเหลือ จะเห็นว่าในปี 2563 มีอัตราหมุน 5.09 เท่า ซึ่งช้ากว่าอัตราหมุนเวียนของสินค้ำในปี 2562 ซึ่งมีอัตราหมุนเท่ากับ 7.88 เท่า อัตราหมุนเวียนของสินค้ำคงเหลือที่เพิ่มขึ้น หลักๆมาจากสินค้ำสำเร็จรูปสำหรับโครงการที่ถูกชะลอการส่งมอบ

สินค้ำคงเหลือของบริษัท จำนวน 104.06 ล้านบาท ประกอบด้วยวัตถุดิบ จำนวน 48.13 ล้านบาท สินค้ำสำเร็จรูป จำนวน 52.98 ล้านบาท และงานระหว่างทำ จำนวน 2.95 ล้านบาท สินค้ำคงเหลือทั้งหมดโดยส่วนใหญ่ยังมีสภาพปกติใช้ในการดำเนินงานได้ เนื่องจากสินค้ำของบริษัทไม่ได้จัดอยู่ในประเภทสินค้ำแพชชั่น หรือมีอายุจำกัด อีกทั้งการผลิตหลักเกิดขึ้นจากการสั่งผลิตตามออเดอร์ลูกค้า และมีแผนการลดสินค้ำค้างงานโดยเข้าร่วมงานขายลดราคาต่างๆอย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งมีการวางแผนการเปิด OUTLET เพื่อระบายสินค้ำที่ยังอยู่ในระหว่างพิจารณาความเหมาะสมของเวลาและสถานที่ในการลงทุน อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังมีสินค้ำคงเหลือบางส่วนชำรุดเสียหาย โดยบริษัทได้ประเมินเพื่อตั้งสำรองเพื่อความเสียหายไว้ เป็นจำนวน 27.73 ล้านบาท โดยมีการประเมินจากคุณภาพและอายุสินค้ำคงคลังของแต่ละรายการสินค้ำและคลังสินค้ำ โดยมีหลักเกณฑ์ที่ได้รับการสอบทานอย่างสม่ำเสมอและแผนงานดังต่อไปนี้

ประเภท	หลักเกณฑ์	แผนการบริหาร
วัตถุดิบ	เกณฑ์อายุ	กำจัดและ/หรือใช้งานโดยปรับเปลี่ยนรูปแบบสินค้ำ
สินค้ำสำเร็จรูป	เกณฑ์อายุ	โครงการงานขายลดราคา
สินค้ำมีตำหนิ	สุทธิจากประมาณการที่คาดว่าจะได้รับทั้งจำนวน	โครงการงานขายลดราคา และโครงการ OUTLET

- **หนี้สิน** ณ สิ้นปี 2563 บริษัทฯมีหนี้สินรวม 326.47 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 167.48 ล้านบาทหรือร้อยละ 33.91 โดยมีหนี้สินหมุนเวียนทั้งสิ้น 179.11 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 147.36 ล้านบาท โดยบริษัทฯได้จัดจ้าง/จํานำ ที่ดิน อาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อทั้งหมดที่มีอยู่กับสถาบันการเงิน

- **ลูกหนี้ค้างชำระ** บริษัทฯ มียอดลูกหนี้สุทธิตั้งรวม ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 จำนวน 47.32 ล้านบาท โดยมียอดสำรองหนี้สูญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เป็นจำนวน 22.13 ล้านบาท จำนวนหนี้ทั้งหมดเป็นลูกหนี้ทางการค้าซึ่งยังไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามข้อตกลง ซึ่งส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากหนี้ในบริษัทร่วมในช่วงการระยะเริ่มต้นการดำเนินงานของบริษัทฯดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการชำระเงินเป็นการซื้อขายผ่าน L/C บริษัทร่วมฯ ดังกล่าวเพื่อควบคุมการเกิดขึ้นของหนี้ใหม่ อีกทั้งมีการติดตาม ทวงถาม และหารือแผนการชำระหนี้ที่ค้างค้างร่วมกันอย่างใกล้ชิด และจากการติดตามอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสามารถในการดำเนินธุรกิจของบริษัทร่วม ที่ดีขึ้น โดยในปีนี้เป็นบริษัทร่วมดังกล่าวเริ่มมีการทยอยชำระหนี้แก่ตามที่ตกลงเรียบร้อยแล้ว อย่างไรก็ตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ร่วมดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนค่อนข้างสูง บริษัทฯ จึงยังคงยึดการตั้งสำรองในเกณฑ์เดียวกับคู่ค้าทั่วไป ตามอายุหนี้ เพื่อหลีกเลี่ยงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

4.1.4 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

4.1.4.1 แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

ในปี 2563 บริษัทฯมีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 146.18 ล้านบาท และกิจกรรมลงทุนจำนวน 8.08 ล้านบาท เงินสดดังกล่าวถูกใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน เป็นจำนวน 156.43 ล้านบาท ซึ่งโดยส่วนใหญ่จะเป็นชำระคืนเงินกู้ยืมให้แก่สถาบันการเงิน โดยทั้งปีมียอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 2.17 ล้านบาท

อัตราส่วนสภาพคล่องที่สำคัญ ในปี 2563 บริษัทฯมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 1.71 เท่า ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย เท่ากับ 73.98 วัน และ CASH CYCLE เท่ากับ 66.81 วัน สภาพคล่องโดยรวมลดลงเล็กน้อย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีความมั่นใจ สภาพคล่องของบริษัทฯยังเพียงพอต่อการดำเนินการและการชำระหนี้สินที่ถึงกำหนด

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร และ อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เนื่องจากบริษัทฯมีขาดทุนสุทธิ จำนวน 31.22 ล้านบาทในปีปัจจุบัน ทำให้อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไรและอัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงานต่างๆ ลดลงจากปีก่อน ยอดขายที่ลดลงอย่างมีนัยสำคัญอันเนื่องมาจากสถานการณ์การระบาดของไวรัสโคโรนาทั่วโลกอย่างกระทันหันและไม่คาดคิด ส่งผลถึงภาวะเศรษฐกิจถดถอยระดับภาพรวมของประเทศ และมีผลกระทบต่อบริษัทฯ เป็นอย่างมาก

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

ผลประกอบการในปี 2563 ส่งผลให้อัตราส่วนต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงจากปี 2562 ดังนี้

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นคือลดลง 0.31 เท่า

อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยลดลง 2.14 เท่า

โครงสร้างเงินทุน ในปี 2563 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.77 เท่า ซึ่งถือเป็นอัตราใกล้เคียงของช่วงปี 2561 2560 และ 2559 ที่มีสัดส่วนเท่ากับ 0.72 เท่า 0.67 เท่า และ 0.65 เท่า โครงสร้างทางการเงินของบริษัทฯ อยู่ในระดับที่ดี มีความเสี่ยงทางธุรกิจในเกณฑ์ต่ำ ซึ่งสอดคล้องกับการแนวคิดของผู้บริหาร และต้องการความคล่องตัวในตอบรับการเปลี่ยนแปลง และรับมือภาวะเศรษฐกิจต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างราบรื่น

รายจ่ายลงทุน

ในปี 2563 บริษัทฯ มีเพียงการปรับปรุงอาคารโรงงานและซื้อเครื่องจักรทั่วไป ไม่มีรายจ่ายลงทุนขนาดใหญ่

4.1.4.2 ความเพียงพอของสภาพคล่องและความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

บริษัทฯ ยังมีอัตราส่วนสภาพคล่องคิดเป็น 1.71 เท่า และมี CASH CYCLE อยู่ที่ประมาณ 67 วัน (ระยะเวลาในการเรียกเก็บหนี้เฉลี่ย + ระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ย - ระยะเวลาในการชำระหนี้เฉลี่ย) ซึ่งจากกระแสเงินสดและอัตราส่วนสภาพคล่องต่างๆ อีกทั้งเงินลงทุนจากการเพิ่มทุนจำนวน 100 ล้านบาทที่มีสภาพคล่องสูง และวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน/เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท์กับธนาคารหลายแห่งดังที่ได้เปิดเผยข้อมูลไว้แล้ว ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 ของรายงานประจำปี 2563 โดยมีวงเงินรวมทั้งสิ้นจำนวนประมาณ 468 ล้านบาท (วงเงินที่เบิกเป็นเงินสดได้ 297 ล้านบาท) และเป็นวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 187.76 ล้านบาท ทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีสภาพคล่องที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ความสามารถในการชำระหนี้ การปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมที่สำคัญ ตลอดจนความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

4.1.4.3 ภาระผูกพันด้านหนี้สิน

บริษัทฯ มีสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีส์ซึ่งเพื่อเช่ายานพาหนะและอุปกรณ์ใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญา มีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 4 ถึง 5 ปี ที่เป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้ และมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงิน ดังที่ได้เปิดเผยข้อมูลไว้แล้ว ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 ของรายงานประจำปี 2563

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่จะมีผลต่อ ฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

ถึงแม้สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาจะดีขึ้น ทำให้รัฐบาลสามารถผ่อนคลายมาตรการควบคุม ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศและความเชื่อมั่นภาคเอกชนทยอยฟื้นตัว แต่จากปัญหาสถานการณ์การแพร่ระบาดนี้ ทำให้โลกมีการปรับเปลี่ยนอย่างรวดเร็ว เราจึงเผชิญกับปัจจัยหลายอย่างที่ไม่แน่นอนทั้งภายนอกและภายในที่จะมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคตดังนี้

ปัจจัยภายใน

1. กลยุทธ์การปฏิบัติงาน
2. บุคลากรที่ไม่สามารถปรับตัวให้เข้ากับการทำงานและเทคโนโลยีสมัยใหม่ อาจมีความสามารถไม่เพียงพอหรือมีความสามารถแต่ไม่ตรงกับลักษณะของงาน
3. สภาวะทางการเงินที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงทางสภาพเศรษฐกิจและการเงินของลูกค้าทำให้เกิดการยืดหนี้และหนี้เสียมากขึ้น
4. กลยุทธ์ที่เกี่ยวกับดิจิทัลมาช่วยในการเพิ่มประสิทธิภาพขององค์กร

ปัจจัยภายนอก

1. สภาวะเศรษฐกิจหดตัวทำให้เกิดสภาวะการแข่งขันในตลาดอย่างรุนแรง ซึ่งอาจจะกระทบยอดขายและกำไรของบริษัทฯในระยะสั้น
2. การระบาดของเชื้อ COVID-19 ทำให้องค์กรต่างๆเกิดวิธีการทำงานแบบใหม่ จึงทำให้เกิดการหดตัวของขนาดของออฟฟิศในอนาคต
3. ความไม่แน่นอนเรื่องการเมือง

การบริหารความเสี่ยงตามหัวข้อต่างๆ จึงมีบทบาทสนับสนุนกระบวนการบริหารจัดการให้องค์กรสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องหรือเกิดผลกระทบที่องค์กรยอมรับได้หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางจัดการและติดตามปัจจัยความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและสามารถดำเนินการขจัดหรือลดปัจจัยต่าง ๆ ที่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน ดังนั้นแนวทางบริหารความเสี่ยงที่นำมาประยุกต์ใช้จะต้องสอดคล้องกับโครงสร้างวัฒนธรรมองค์กร เพื่อใช้กำหนดกลยุทธ์องค์กรที่จะเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหารและสนับสนุนให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย

4.3 ข้อมูลเปรียบเทียบ ฐานะการเงินที่สำคัญ

บริษัทอ็อกวิธ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561

(หน่วย: บาท)

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59,344,242	7.9	61,513,680	6.5	40,974,719	5.2
เงินลงทุนชั่วคราว	-	0.0	101,500,081	10.7	100,279,449	12.7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	47,315,853	6.3	216,743,340	22.8	117,299,176	14.9
สินค้าคงเหลือ	104,058,459	13.9	161,026,276	16.9	122,633,460	15.5
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	89,236,096	11.9	-	0.0	-	0.0
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6,245,148	0.8	7,231,868	0.8	14,394,929	1.8
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	306,199,798	40.8	548,015,245	57.6	395,581,733	50.1
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	20,204,759	2.7	20,202,005	2.1	20,325,000	2.6
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	70,900	0.0	-	-	-	0.0
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	0.0	59,400	0.0	86,100	0.0
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	0.0	-	0.0	-	0.0
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	0.0	1,500,000	0.2	1,500,000	0.2
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	69,600,000	9.3	69,600,000	7.3	69,600,000	8.8
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	266,840,818	35.5	304,414,223	32.0	296,586,529	37.5
สินทรัพย์สิทธิการเช่า / สิทธิการเช่า	77,199,620	10.3	-	0.0	2,254,320	0.3
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,494,513	0.2	1,582,198	0.2	1,686,156	0.2
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9,600,235	1.3	5,711,767	0.6	2,238,521	0.3
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	445,010,845	59.2	403,069,593	42.4	394,276,626	49.9
รวมสินทรัพย์	751,210,643	100.0	951,084,838	100.0	789,858,359	100.0

บริษัทร้อยวิธ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561

(หน่วย: บาท)

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	100,000,000	13.3	215,000,000	22.6	130,000,000	16.5
เจ้าหนี้บัตรเครดิต	2,708,695	0.4	25,460,405	2.7	-	0.0
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	41,430,277	5.5	109,131,699	11.5	88,144,688	11.2
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,160,000	1.1	10,080,000	1.1	10,080,000	1.3
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,631,664	0.6	3,232,927	0.3	504,185	0.1
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	17,966,800	2.4	18,221,785	1.9	19,078,839	2.4
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,213,394	0.6	11,694,948	1.2	5,978,509	0.8
รวมหนี้สินหมุนเวียน	179,110,830	23.8	392,821,764	41.3	253,786,221	32.1
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0.0	8,160,000	0.9	18,240,000	2.3
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	72,183,284	9.6	14,686,778	1.5	1,072,291	0.1
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	72,168,957	9.6	75,994,565	8.0	53,495,182	6.8
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,004,879	0.4	2,283,278	0.2	3,718,759	0.5
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	147,357,120	19.6	101,124,621	10.6	76,526,232	9.7
รวมหนี้สิน	326,467,950	43.5	493,946,385	51.9	330,312,453	41.8
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	200,000,000	26.6	200,000,000	21.0	200,000,000	25.3
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	200,000,000	26.6	200,000,000	21.0	200,000,000	25.3
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	13,650,000	1.8	13,650,000	1.4	13,650,000	1.7
ยังไม่ได้จัดสรร	135,669,223	18.1	163,791,503	17.2	167,154,102	21.2
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	75,423,470	10.0	79,696,950	8.4	78,741,804	10.0
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	424,742,693	56.5	457,138,453	48.1	459,545,906	58.2
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	751,210,643	100.0	951,084,838	100.0	789,858,359	100.0

บริษัท ร็อกเวียร์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561

(หน่วย: บาท)

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
กำไรขาดทุน:						
รายได้						
รายได้จากการขายและบริการ	498,456,803	100.0	708,986,463	100.0	624,003,517	100.0
รายได้อื่น						
กำไรจากการวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	0.0	-	0.0	4,100,000	0.7
อื่นๆ	7,350,175	1.5	17,247,533	2.4	8,203,246	1.3
รวมรายได้อื่น	7,350,175	1.5	17,247,533	2.4	12,303,246	2.0
รวมรายได้	505,806,978	101.5	726,233,996	102.4	636,306,763	102.0
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขายและบริการ	348,442,181	69.9	499,139,931	70.4	437,723,766	70.1
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	79,606,846	16.0	105,516,137	14.9	85,002,726	13.6
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	94,861,749	19.0	115,803,204	16.3	94,030,646	15.1
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	(217,291)	0.0		0.0		0.0
รวมค่าใช้จ่าย	522,693,485	104.9	720,459,272	101.6	616,757,158	98.8
กำไร (ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		0.0		0.0		0.0
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(16,886,507)	-3.4	5,774,724	0.8	19,549,605	3.1
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		0.0		0.0		0.0
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(16,886,507)	-3.4	5,774,724	0.8	19,549,605	3.1
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(11,205,601)	-2.2	(9,445,232)	-1.3	(7,623,658)	-1.2
กำไร (ขาดทุน) ก่อนผลประโยชน์(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(28,092,108)	-5.6	(3,670,508)	-0.5	11,925,947	1.9
ผลประโยชน์(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(3,130,518)	-0.6	1,400,995	0.2	(1,099,492)	-0.2
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(31,222,626)	-6.3	(2,269,513)	-0.3	10,826,455	1.7

บริษัทอ็อกวิธ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561

(หน่วย: บาท)

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	0.0	1,193,932	0.2	867,684	0.1
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	-	0.0	(238,786)	0.0	(173,537)	0.0
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	0.0	955,146	0.1	694,147	0.1
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(2,032,743)	-0.4	-	0.0	-	0.0
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	0.0	(1,366,358)	-0.2	-	0.0
กำไรจากการตีราคาที่ดิน	-		-		33,450,000	
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	406,549	0.1	273,272	0.0	(6,690,000)	-1.1
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
- สุทธิจากภาษีเงินได้	(1,626,194)	-0.3	(1,093,086)	-0.2	26,760,000	4.3
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(1,626,194)	-0.3	(137,940)	0.0	27,454,147	4.4
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(32,848,820)	-6.6	(2,407,453)	-0.3	38,280,602	6.1
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(1.56)		(0.11)		0.54	

บริษัท ร็อกวิธ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561

(หน่วย: บาท)

	2563	2562	2561
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(28,092,108)	(3,670,508)	11,925,947
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	0	(3,885,243)	(4,212,568)
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	(217,291)	0	0
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	2,478,500	(5,128,928)	(1,859,580)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	35,615,174	28,807,082	27,548,417
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(589,024)	(425,606)	(101,447)
ขาดทุนจากการด้อยค่าอุปกรณ์	0	3,241,990	0
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	14,549,574	25,710,468	5,098,329
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	(441,015)	0	0
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	55,134	1,487,114	1,334,004
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	10,449,267	7,813,705	6,350,823
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	33,808,211	53,950,074	41,983,925
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	167,568,217	(97,067,126)	(42,440,545)
สินค้าคงเหลือ	54,489,317	(33,263,888)	(7,924,756)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	986,720	6,609,407	(6,468,418)
สินทรัพย์อื่น	(5,581,569)	(1,780,144)	(20,834)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(67,886,911)	20,160,471	15,610,622
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(7,628,183)	4,326,640	2,852,592
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	175,755,802	(47,064,566)	3,592,586
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(18,375,182)	(4,577,443)	(1,277,810)
จ่ายดอกเบี้ย	(10,480,786)	(7,819,390)	(6,376,456)
จ่ายภาษีเงินได้	(718,116)	(1,139,448)	(546,661)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	146,181,718	(60,600,847)	(4,608,341)

บริษัทร้อยวิธ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561

(หน่วย: บาท)

	2563	2562	2561
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	15,000,000	0	0
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(2,295,000)	0	0
เงินฝากธนาคารที่มีการค้าประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(2,754)	122,995	453,949
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	532,209	18,213,137	246,356
ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(7,452,673)	(36,404,358)	(24,059,671)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	2,295,000	0	0
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	8,076,782	(18,068,226)	(23,359,366)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(115,000,000)	85,000,000	(6,000,000)
เจ้าหนี้การค้าสุทธิลดลง	(22,751,710)	25,460,405	(1,642,360)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(8,596,228)	(1,172,371)	(1,424,432)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	0	0	30,000,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(10,080,000)	(10,080,000)	(1,680,000)
เงินปันผลจ่าย	0	0	0
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(156,427,938)	99,208,034	19,253,208
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(2,169,438)	20,538,961	(8,714,499)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	61,513,680	40,974,719	49,689,218
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	59,344,242	61,513,680	40,974,719
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม			
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	261,100	853,316	3,936,765
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	6,069,354	17,515,600	0.00
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการขายและเช่ากลับคืนเครื่องจักรและอุปกรณ์	0	532,745	0.00

อัตราส่วนที่สำคัญทางการเงิน

งบการเงินรวม	2563	2562	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.71	1.40	1.56
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.13	0.99	1.08
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	4.93	5.20	6.63
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	73.98	70.24	55.03
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือ (เท่า)	5.09	7.88	9.32
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย (วัน)	71.68	46.34	39.18
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	4.63	5.06	5.59
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	78.86	72.13	65.34
Cash Cycle (วัน)	66.81	44.45	28.87
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร(Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	30.10%	29.60%	29.85%
อัตรากำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน (%)	-3.44%	0.81%	3.13%
อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ ต่อรายได้รวม(%)	-6.18%	-0.31%	1.70%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	-7.35%	-0.50%	2.36%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	-4.16%	-0.24%	1.37%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	-11.70%	-0.75%	3.65%
อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.66	0.75	0.79
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.77	1.08	0.72
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	(1.53)	0.61	2.56
ข้อมูลต่อหุ้น			
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	21.24	22.86	22.98
กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น (บาท)	(1.56)	(0.11)	0.54

ส่วนที่ 1

5

ข้อมูลทั่วไปและ ข้อมูลสำคัญอื่น

- 66 5.1 ข้อมูลทั่วไป
- 67 5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย

5.1 ข้อมูลทั่วไป

บุคคลอ้างอิง

1. นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ 0-2009-9000

โทรสาร 0-2009-9991

2. ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

- ไม่มี -

3. ผู้สอบบัญชี

นางชลรส สันติอัครวราภรณ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4523

นางสาวศิราภรณ์ เอื้ออนันต์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3844

นายฉัตรชัย เกษมศรีธนาวัฒน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5813

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

193/136-137 อาคารเลครัชดา ชั้น 33 ถนนรัชดาภิเษกตัดใหม่ กรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์ 0-2264-0777

โทรสาร 0-2264-0790

4. ที่ปรึกษากฎหมาย

นาย บัญชา เกษุราพันธ์

197 ซอยรัชดานิเวศน์ แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

โทรศัพท์ 08-1621-3612

5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย



บริษัทไม่มีข้อพิพาทกฎหมายใดๆ ทั้งสิ้น รวมทั้งไม่มีคดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ส่วนที่ 2

6

นโยบายการกำกับ ดูแลกิจการ

- 70 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ
- 81 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ
- 87 6.3 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายแนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (GOOD CORPORATE GOVERNANCE) โดยเชื่อมั่นว่า การกำกับดูแลกิจการที่ดีแสดงถึงการมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย อันจะนำไปสู่การสร้างความสามารถในการแข่งขัน การเพิ่มมูลค่า และการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และถือเป็นภารกิจที่บริษัทจะต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องในการส่งเสริมให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวให้สอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซึ่งอาจมีการปรับเปลี่ยนในอนาคต เพื่อให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีแนวปฏิบัติซึ่งครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังต่อไปนี้

หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทเคารพสิทธิพื้นฐาน และถือปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นนั้นจะเป็นรายย่อย นักลงทุนหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกัน ดังนี้

- ใช้เกณฑ์วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (RECORD DATA) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาพิจารณาเอกสารเชิญประชุม และข้อมูลต่างๆ ก่อนการประชุมมากขึ้น

- การส่งข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทจะดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้รับทราบ วัน เวลา สถานที่ วาระการประชุม โดยจัดส่งข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งหมดให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนเข้าร่วมประชุม

- สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในประเด็นที่สำคัญ และออกเสียงในประเด็นต่างๆ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อความชัดเจนโปร่งใสในการดำเนินการประชุม และลงมติ

- สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และร่วมในการตัดสินใจในประเด็นที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น

- สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนด หรือการแก้ไขข้อบังคับ และหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุน หรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ

- อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

- จัดเตรียมอาคารแสดมภ์ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นมีการมอบฉันทะมา โดยไม่ต้องเสียค่าใช้จ่าย

- ก่อนการประชุม ผู้ดำเนินการประชุมจะชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนน และการนับคะแนนเสียง เพื่อลงมติในแต่ละระเบียบวาระ
- ระหว่างการประชุม เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น และตั้งคำถาม รวมถึงบันทึกประเด็นคำถาม และข้อคิดเห็นที่สำคัญได้ในรายงานการประชุม
- ภายหลังการประชุม
 - เผยแพร่มติที่ประชุม คะแนนแต่ละวาระผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในช่วงเย็นของวันประชุม
 - เผยแพร่รายงานการประชุมผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัท ยึดมั่นในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มว่า คณะกรรมการและฝ่ายบริหารได้ดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลต่างๆ อย่างเท่าเทียมกัน โดยมีหลักการดังต่อไปนี้

1. การเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น :

1.1 บริษัทจะแจ้งกำหนดการประชุม พร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของ คณะกรรมการต่อผู้ถือหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและผ่านช่องทางอื่นที่เหมาะสมก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

1.2 บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุมขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

1.3 บริษัทจะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นผู้ซึ่งไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นได้ด้วยการใช้หนังสือมอบฉันทะ และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นผู้ซึ่งไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ มอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือให้กรรมการอิสระของบริษัทท่านหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนได้

2. การดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย :

2.1 กำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถแสดงความคิดเห็น เสนอแนะ หรือแจ้งข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระได้ โดยกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะตรวจสอบข้อเท็จจริงและดำเนินการหาวิธีแก้ไขที่เหมาะสม หากเป็นข้อเสนอนแนะ กรรมการอิสระจะทำการพิจารณาข้อเสนอนแนะและแสดงความคิดเห็น ซึ่งหากกรรมการอิสระพิจารณาว่าเป็นเรื่องที่สำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการ เพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

2.2 บริษัท จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน

2.3 บริษัท จะดำเนินการมิให้ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารเพิ่มวาระการประชุมที่มีได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

3. การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน :

3.1 กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ต้องมีความรับผิดชอบในการรักษาข้อมูลขององค์กรไว้เป็นความลับโดยเคร่งครัด (โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ข้อมูลภายในที่ไม่สมควรเปิดเผยต่อสาธารณะ) โดยกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทตลอดจนคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล จะไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนหรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่น

3.2 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและนโยบายว่าด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท และการใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด โดยรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบ เกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย กรณีฝ่าฝืนนโยบายการใช้ข้อมูลกำหนดให้ฝ่ายบริหารต้องแจ้งต่อคณะกรรมการตรวจสอบในทันทีที่ตรวจพบ เพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

3.3 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายโดยจัดส่วนรายงานให้แก่คณะกรรมการเป็นประจำ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

4. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ :

4.1 กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่เปิดเผยการเปลี่ยนแปลงในการมีส่วนได้เสียในกิจการต่างๆ ตามแนวทางการรายงานการมีส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และนำส่งรายงานต่อเลขานุการบริษัทในทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล

4.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องเปิดเผยให้บริษัท ทราบโดยไม่ชักช้า ในกรณีที่มีส่วนได้เสียใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างน้อยก่อนการพิจารณาวาระนั้น และกำหนดให้ต้องบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้ เป็นไปตามกฎเกณฑ์หรือแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนนโยบายของบริษัท

4.3 กำหนดให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการพิจารณาวาระใดๆ อย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ควรงดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาวาระนั้น และต้องงดเว้นการออกเสียงลงมติในการประชุมพิจารณาวาระดังกล่าว

นอกจากที่กำหนดในข้อ 1-4 บริษัทจะดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับข้อกำหนดใดๆ ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ในกรณีที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม ข้อกำหนด กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ใดๆที่เกี่ยวข้องกับหลักเกณฑ์ วัตถุประสงค์ ในประกาศ คำสั่ง หรือโดยวิธีการอื่นใดของหน่วยงานที่กำกับดูแลตามกฎหมาย บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายที่จะมีการแก้ไขในอนาคต

หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

1. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท ยึดถือหลักการทั่วไปในการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันต่อผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้านักงาน คู่ค้า หุ้นส่วนธุรกิจ เจ้าหนี้ และคู่แข่ง รวมถึงสาธารณชนและสังคมโดยรวม ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและความโปร่งใส บริษัท จึงกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวทั้งตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัท ดังต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น : บริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยมุ่งเน้นการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างต่อเนื่องในระยะยาว เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้น และดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสโดยจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและไม่ดำเนินการใดๆ ที่จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสม่ำเสมอ

ลูกค้า : บริษัทพยายามที่จะรักษาและเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีในระยะยาวกับลูกค้าของบริษัท โดยมุ่งมั่นที่จะทำให้ลูกค้ามีความพึงพอใจสูงสุด โดยการผลิตสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพดี เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ได้มากที่สุด ในราคา ที่ยุติธรรม รวมทั้งมีการให้บริการหลังการขายตามมาตรฐานขั้นสูง ตลอดจนให้ข้อมูลที่ถูกต้องเกี่ยวกับการดำเนินงานและผลิตภัณฑ์ของบริษัทแก่ลูกค้าอีกด้วย บริษัทยังมีการรักษาช่องทางการติดต่อกับลูกค้า โดยเปิดรับฟังความเห็นของลูกค้าตลอดเวลา และรักษาความลับของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

คู่ค้า : บริษัท ถือว่าการทำให้คู่ค้าของบริษัทเข้าใจถึงกิจการของบริษัทอย่างถ่องแท้เป็นเรื่องสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ชัดเจน ยั่งยืน และอยู่บนพื้นฐานของความไว้วางใจซึ่งกันและกันระหว่างบริษัท กับคู่ค้า ของบริษัท โดยบริษัทจะปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อกำหนดของสัญญาอย่างเคร่งครัด เกณฑ์ในการคัดเลือกคู่ค้า บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการคัดเลือกคู่ค้าที่เหมาะสม โดยจะต้องมั่นใจว่ากระบวนการคัดเลือกและการปฏิบัติต่อคู่ค้าเป็นไปอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยบริษัทดูแลคู่ค้าเสมือนเป็นหุ้นส่วนในการทำธุรกิจระหว่างกัน สำหรับเกณฑ์ในการคัดเลือกมี ดังนี้

1. มีประวัติทางการเงินที่น่าเชื่อถือ และมีศักยภาพที่จะเติบโตไปพร้อมกับบริษัทได้ในระยะยาว

2. ผลิตหรือจำหน่ายสินค้าที่มีคุณภาพตรงกับความต้องการ และความสามารถตรวจสอบคุณภาพได้

3. ให้การสนับสนุนด้านการส่งเสริมการขายและการให้บริการหลังการขายแก่ลูกค้า

โดยบริษัทมีนโยบายที่ปฏิบัติตามกฎหมายทรัพย์สินทางปัญญา โดยไม่จำหน่ายสินค้าที่ละเมิดลิขสิทธิ์ และเครื่องหมายทางการค้า

คู่แข่ง : บริษัทจะปฏิบัติต่อคู่แข่งของบริษัทตามกรอบของการแข่งขันอย่างยุติธรรมและมีจริยธรรม และประกอบธุรกิจโดยมีเป้าหมายเพื่อการพัฒนาและความก้าวหน้าของตลาด ซึ่งส่งผลดีต่ออุตสาหกรรมในภาพรวม

เจ้าหนี้ : บริษัทมีนโยบายการให้ข้อมูลทางการเงินที่ครบถ้วนและถูกต้องแก่เจ้าหนี้ของบริษัท รวมถึงปฏิบัติตามสัญญาและข้อผูกพันต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้และเจ้าหนี้ค้ำประกันของบริษัทอย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นวัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงิน การชำระคืน และเรื่องอื่นใดที่ได้ให้ข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้และเจ้าหนี้ค้ำประกันของบริษัท ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งได้ บริษัทจะรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบโดยเร็วเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางการแก้ไขโดยใช้หลักความสมเหตุสมผล โดยบริษัทมุ่งมั่นในการรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับเจ้าหนี้ และให้ความเชื่อถือซึ่งกันและกัน

บริษัทได้กำหนดกลยุทธ์ในการบริหารเงินทุนเพื่อความมั่นคงและแข็งแกร่ง เพื่อป้องกันไม่ให้อำนาจอยู่ในฐานะที่ยากลำบากในการชำระคืนแก่เจ้าหนี้ อีกทั้งมีการบริหารสภาพคล่องเพื่อเตรียมความพร้อมในการชำระคืนหนี้ให้แก่เจ้าหนี้ของบริษัทอย่างทันท่วงที และตรงตามระยะเวลาครบกำหนด

พนักงาน : พนักงานของบริษัท ทุกคนถือเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าขององค์กร และมีความสำคัญต่อการเติบโต และความสามารถในการทำกำไรของบริษัท บริษัทจึงพยายามจัดหาสิ่งแวดล้อมในการทำงานที่มีคุณภาพให้แก่พนักงาน โดยให้ความสำคัญในเรื่องของสุขภาพ และความปลอดภัยสูงสุด นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถ และศักยภาพของพนักงานบริษัท และพยายามสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่มีความหลากหลาย และสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป โดยบริษัทมีนโยบายการพัฒนาบุคลากร ด้านต่างๆ ดังนี้

- การพัฒนาองค์ความรู้ (KNOWLEDGE) และการพัฒนาทักษะ (SKILL)
- การพัฒนาความสามารถ (ABILITY) เช่น การนำสร้างวิสัยทัศน์ใหม่และพร้อมทำการปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานใหม่

- การพัฒนาทัศนคติ (ATTITUDE) คือ การทำให้บุคลากรเปลี่ยนวิธีคิด และการทำให้บุคลากรรู้สึกว่าคุณค่าและมีความสำคัญต่อองค์กร การพัฒนาลักษณะนิสัย (TRAITS) คือ ทำให้บุคลากรมีความรักความผูกพันกับองค์กร และการพัฒนาการจูงใจ (MOTIVATION) คือ การสร้างแรงจูงใจให้กับบุคลากรทั้งในรูปแบบของเงินเดือน ค่าจ้างสวัสดิการ และตำแหน่งงานที่สูงขึ้น ฯลฯ โดยมีการประเมินวัดผลอย่างเป็นระบบโดยใช้ KPI'S เข้ามาเป็นตัวประเมินผลงานและเทียบกับปีที่ผ่านมา มาพิจารณาปรับขึ้นเงินเดือนและโบนัสประจำปี พร้อมทั้งพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทต่อไป

สังคมและสิ่งแวดล้อม : บริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญกับความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานทั้งหมดของบริษัทรวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ นอกจากนี้ บริษัทพยายามมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมของประเทศที่บริษัทดำเนินกิจการ

หน่วยงานราชการ : บริษัทจะปฏิบัติและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและ กฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทจะจัดให้มีกระบวนการและช่องทางในการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียผ่าน E-MAIL ของบริษัทโดยมีผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเป็นผู้รับผิดชอบกลับกรองข้อร้องเรียนส่งให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งรายงานให้คณะกรรมการรับทราบ

2. การเปิดเผยการปฏิบัติตามนโยบาย และการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ จะเปิดเผยกิจกรรมต่างๆ ที่แสดงให้เห็นถึงการดำเนินการตามนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวข้างต้น และรวมถึงการมีส่วนร่วมของพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวข้างต้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านช่องทางที่เหมาะสม

หมวดที่ 4: การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และได้มาตรฐานตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงข้อมูลที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทและมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยภายหลังจากบริษัทได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทจะทำการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นและสาธารณชนผ่านช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเว็บไซต์ของบริษัท นโยบายในการเปิดเผยข้อมูล มีดังนี้

หลักการเปิดเผยข้อมูล : บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับบริษัทอย่างถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิดเพียงพต่อการตัดสินใจของนักลงทุนด้วยความโปร่งใส และไม่ชักช้า โดยบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานงบการเงินที่มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริง และสมเหตุสมผล สำหรับงบการเงินของบริษัทนั้น จะถูกจัดขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมีการเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบการดำเนินงานที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง

ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ : บริษัท จะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน จำนวนครั้งเข้าประชุม ตลอดจนบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ในรายงานประจำปีของบริษัท

การรายงานทางการเงิน : บริษัท ให้ความสำคัญต่อรายงานทางการเงิน เพื่อให้แสดงถึงสถานะทางการเงินและผลการประกอบการที่แท้จริงของบริษัท โดยอยู่บนพื้นฐานของข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชีซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป ซึ่งบริษัท จะดูแลให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชี และค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ด้วย

คำตอบแทนของกรรมการ

และผู้บริหารระดับสูง : บริษัท จะเปิดเผยคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในรายงานประจำปีของบริษัท

หมวดที่ 5: ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายกับบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการไปในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีการปฏิบัติดังนี้

1. คณะกรรมการจะทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง

2. จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน เข้าใจถึงมาตรฐาน ด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการจะติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าว และการปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ทั้งภายในและภายนอกบริษัทที่มีการเปลี่ยนแปลง

3. คณะกรรมการจะพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์จะมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน

4. คณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบจะให้ความเห็นทั้งความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปี หรือผ่านช่องทางที่เหมาะสม

5.1 วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติของบุคคลที่จะเป็น “กรรมการอิสระ” ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.และตลาดหลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้จะให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่มีความจำเป็นที่จะแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนั้นต่อไปอีกตามข้อบังคับของบริษัทในการประชุมสามัญประจำปี ทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนเป็นบริษัทนั้นให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการ เลือบบุคคลหนึ่ง ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุม คณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการ แทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนมติของคณะ กรรมการต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

5.2 การจัดประชุมคณะกรรมการ

1. การกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้า

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าในแต่ละปี และแจ้งให้กรรมการบริษัทแต่ละ ท่านทราบ ทั้งนี้ไม่รวมการประชุมวาระพิเศษ ซึ่งบริษัทมีการกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริบทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง เพื่อพิจารณางบ การเงิน การวางนโยบายและติดตามผลการดำเนินงานและคณะกรรมการบริษัทต้องพร้อมเข้าร่วมประชุม เสมอ หากมีการประชุมวาระพิเศษ

2. การส่งหนังสือเชิญประชุม

เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะจัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ แทนการประชุมแต่ละครั้ง มีการกำหนด วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมอย่างชัดเจน และจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้ คณะกรรมการและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้มีเวลาในการ พิจารณาเรื่องต่างๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม โดยในหนังสือเชิญประชุมจะแจ้งวาระ ที่ต้องได้รับการอนุมัติไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งมีเอกสารประกอบการพิจารณาที่ครบถ้วน และชัดเจน

3. จำนวนครั้งการประชุม

คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง แล้วแต่สถานการณ์และความจำเป็น ทั้งนี้ในกรณีที่มีการประชุมอย่างน้อย 2 คนสามารถร้องขอให้จัดประชุม บริษัทจะต้องจัดประชุมคณะกรรมการ ภายใน 14 วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

4. ผู้เข้าร่วมประชุม

จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการต้องมีกรรมการอยู่ไม่ น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยคณะกรรมการสามารถเชิญคณะอนุกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ ตรวจสอบภายนอก และผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อเข้าร่วมประชุมตามความจำเป็น และเหมาะสม

5. การลงคะแนนเสียง

ใช้ระบบคะแนนเสียงส่วนใหญ่เป็นมติที่ประชุมโดยในกรณีที่เสียงข้างมากแล้วยังไม่สามารถขายได้ให้ ประธานกรรมการสามารถออกเสียงเพิ่มอีก 1 เสียง เพื่อเป็นคะแนนตัดสินได้ ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นการพิจารณา ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับกรรมการคนใดคนหนึ่ง กรรมการผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องดังกล่าวต้องงดออกเสียงในเรื่อง นั้นๆ

6. รายงานการประชุม

เลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม เนื่องจากกรรมการที่ได้เข้าร่วมประชุมต้องมีความรับผิดชอบตามที่ได้ตัดสินใจไว้ และหากกรรมการท่านใดมีความคิดเห็นที่แตกต่างจากกรรมการท่านอื่น หรืองดออกเสียงก็ต้องบันทึกความเห็นดังกล่าวไว้ด้วย เพื่อแสดงถึงขอบเขตความรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทต้องจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการให้แล้วเสร็จภายใน 14 วัน นับแต่วันประชุม และจัดเก็บไว้ที่สำนักงานใหญ่ ในกรณีที่กรรมการมีการร้องขอบริษัทต้องสามารถจัดส่งรายงานการประชุมให้ได้อย่างรวดเร็ว

5.3 การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จะประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นรายคณะและรายบุคคล ด้วยตนเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

5.4 ค่าตอบแทนกรรมการ

5.4.1 ค่าตอบแทนของกรรมการจะจัดให้อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (ACCOUNTABILITY AND RESPONSIBILITY) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน

5.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูงจะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่ คณะกรรมการกำหนดภายในกรอบที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

5.5 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัท เข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน และการปรับปรุงพัฒนาตนเองและบริษัทอย่างต่อเนื่อง เช่น หลักสูตรจากสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย และตลาดหลักทรัพย์ฯ

5.6 การอบรมและสัมมนาของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้จัดหาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์แก่กรรมการและผู้บริหารเพื่อพัฒนาตนเอง

หมวดที่ 6: ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท มีนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY) และดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณ และตระหนักถึงผลกระทบในทางลบต่อเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน พนักงาน ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่ เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ทั้งนี้บริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัทที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคมในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับผลประโยชน์ของสังคม และบรรลุวัตถุประสงค์ในการพัฒนาอย่างยั่งยืน

หมวดที่ 7: การต่อต้านคอร์รัปชัน

บริษัท มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส สุจริต เป็นไปตามกฎหมาย และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยตระหนักว่าการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเป็นปัจจัยสำคัญ ที่ช่วยจรรโลงชื่อเสียงและเกื้อหนุนกิจการของบริษัท จึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับต้องถือปฏิบัติ

ช่องทางการแจ้งเบาะแส

บริษัทกำหนดให้มีช่องทางที่น่าเชื่อถือและเป็นอิสระสำหรับการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตตลอดจนจัดให้มีกระบวนการป้องกันผู้แจ้งเบาะแส เพื่อคุ้มครองผู้แจ้งไม่ให้ถูกทำร้ายหรือข่มขู่ในภายหลัง ซึ่งช่วยส่งเสริมให้บุคลากรของบริษัทมีความมั่นใจและรู้สึกปลอดภัยในการแจ้งเหตุหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต ดังนั้น หากบุคลากรของบริษัทพบเห็นการกระทำที่ไม่ถูกต้องหรือมีข้อมูลสงสัยว่าการกระทำดังกล่าวเป็นการทุจริตคอร์รัปชันหรือไม่ สามารถสอบถามข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสมผ่านกรรมการอิสระหรือคณะกรรมการตรวจสอบได้ที่

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน/เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ร็อกเวริ จำกัด (มหาชน)

294-300 ถ.อโศก-ดินแดง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร (10320)

หรือ E-MAIL : VILAIPHAN.P@ROCKWORTH.COM

บริษัทจะรับฟังทุกข้อร้องเรียน และดำเนินการอย่างเสมอภาคโปร่งใส ให้ความสำคัญธรรมาภิบาลทุกฝ่ายมีกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการที่เหมาะสม รวมทั้งเก็บรักษาข้อมูลเป็นความลับเพื่อคุ้มครองผู้ร้องเรียนให้มีความปลอดภัยโดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบทำการสอบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทนั้นได้โดยตรง

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ



บริษัท ร็อกเว็ท จำกัด (มหาชน) ยึดหลักการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจและดูแลในการให้บุคลากรทุกระดับที่เกี่ยวข้องยึดถือปฏิบัติตาม ดังต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น : บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและเป็นธรรม บริหารธุรกิจด้วยความมุ่งมั่นเพื่อพัฒนาบริษัทให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง

ลูกค้า : บริษัทมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจระดับสูงสุดแก่ลูกค้า และมีความรับผิดชอบต่อลูกค้าที่จะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดีมีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม มีการเปิดเผยข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วนถูกต้องรวมทั้งให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการนำสินค้ามาใช้อย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทยังได้ร่วมกับลูกค้าหาวิธีการแก้ไขปัญหาอย่างเต็มความสามารถเพื่อลดผลกระทบต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับลูกค้าให้มากที่สุด พร้อมทั้งจัดทำการศึกษาความพึงพอใจของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอเพื่อสนับสนุนความร่วมมือกับลูกค้าในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงทางธุรกิจที่ยั่งยืน

คู่ค้า : บริษัทคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและไม่ขัดต่อกฎหมายใดๆ บริษัทถือว่าคู่ค้าเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างความคุ้มค่าให้แก่มาตรฐานของสินค้าและบริการ

คู่แข่ง : บริษัทสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม ประพฤติตามกรอบกติกา การแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย

- เจ้าหน้าที่** : บริษัทปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อกำหนดของสัญญาและพันธะทางการเงินต่อเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด ถูกต้อง และครบถ้วน
- ลูกค้า** : บริษัทส่งเสริมและพัฒนาความสามารถของพนักงานให้มีศักยภาพในการปฏิบัติงานสูงสุด เริ่มตั้งแต่ การจัดให้มีสภาพการจ้างที่ยุติธรรม มีสภาพแวดล้อมของการทำงานที่ดีและปลอดภัย และมีการส่งเสริมการฝึกอบรมแก่พนักงานในแต่ละหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง
- ภาครัฐ** : บริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด จึงมีการวางแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับกฎระเบียบและข้อบังคับอย่างเป็นรูปธรรม
- ชุมชน** : บริษัทตระหนักถึงการเป็นส่วนหนึ่งของสังคม ซึ่งต้องรับผิดชอบช่วยเหลือ และสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนที่อยู่รอบบริษัท คำนึงถึงการรักษาธรรมชาติและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมและพลังงาน รวมไปถึงการคัดเลือกวัสดุในการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและวิธีการประหยัดพลังงาน

จรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน

จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัท มุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจะดำเนินการอย่างโปร่งใส มีระบบบัญชีที่เชื่อถือได้และ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงยึดถือแนวทางปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

- (1) การเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน
 - ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเพื่อประโยชน์สูงสุดของ ผู้มีส่วนได้เสีย
 - บริหารจัดการบริษัท โดยนำความรู้ และทักษะการบริหารมาประยุกต์ใช้อย่างเต็มความสามารถ ทุกกรณี รวมทั้งการตัดสินใจดำเนินการใดๆ จะกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ
 - ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท
- (2) การเปิดเผยข้อมูล
 - รายงานสถานภาพและแนวโน้มในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
 - ไม่แสวงหาประโยชน์กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนของบริษัท
 - ไม่เปิดเผยข้อมูลลับอันจะนำมาซึ่งผลเสียของบริษัท

จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัท มีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า โดยการส่งมอบสินค้าและบริการที่ดีมี คุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน บริษัท จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) มุ่งมั่นในการสร้างความพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า ให้ได้รับสินค้าและบริการที่ดีมีคุณภาพ และราคาที่เหมาะสม พร้อมทั้งยกระดับมาตรฐานการทำงานและการให้บริการให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
- 2) เปิดเผยข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วน ทันเหตุการณ์ ถูกต้องและไม่บิดเบือน ข้อเท็จจริง รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน
- 3) ให้การรับประกันสินค้าและบริการภายใต้เงื่อนไขเวลาที่เหมาะสม
- 4) จัดระบบเพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับสินค้าและบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุด เพื่อให้ลูกค้า ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
- 5) ไม่ค้ากำไรเกินควรเมื่อเปรียบเทียบกับคุณภาพของสินค้าหรือบริการในชนิดหรือประเภทเดียวกัน และไม่กำหนดเงื่อนไขการค้าที่ไม่เป็นธรรมต่อลูกค้า
- 6) ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางออกร่วมกัน
- 7) รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ รวมถึงไม่นำข้อมูลมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและ ผู้เกี่ยวข้อง
- 8) ห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจอันเป็นข้อมูลปกปิดที่ตามปกติ วิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่หรือตามกฎหมาย
- 9) ไม่เลือกปฏิบัติต่อลูกค้า แต่จะยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าทุกกลุ่มอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ

จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหน้าที่ทางการค้า

บริษัท คำนึงถึงความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้าของบริษัท พึงปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาต่างๆ อย่างเคร่งครัดและมีจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ในส่วนของธุรกิจที่เป็นการแข่งขัน บริษัทจะยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดี และยึดถือแนวปฏิบัติที่ดี และเป็นธรรมในการกู้ยืมเงินจากเจ้าหน้าที่และการ ชำระคืน ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว บริษัท จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า
 - ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด
 - กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ควรรีบแจ้งให้กับคู่ค้าทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณา หาแนวทางแก้ไขปัญหา โดยใช้หลักของความสมเหตุสมผล

(2) ความรับผิดชอบต่อคู่แข่งทางการค้า

- ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากมูลความจริง

(3) ความรับผิดชอบต่อเจ้าหน้าที่ทางการค้า

- รักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงการค้าที่ได้มีการตกลงกัน ทั้งในแง่การชำระคืน การดูแลทรัพย์สินค้ำประกันและเงื่อนไขอื่นๆ
- รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
- รายงานเจ้าหน้าที่ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกัน หาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อพนักงาน

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งที่จะนำไปสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาเสริมสร้าง วัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีมเพื่อสร้างความมั่นใจให้พนักงาน บริษัทจึงได้กำหนด แนวทางปฏิบัติไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงานในรูปแบบของเงินเดือนและ/หรือเงินโบนัส
- 2) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- 3) การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน ต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริต และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถและความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำหรือการปฏิบัติของพนักงานนั้นๆ
- 4) ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้และความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- 5) รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค
- 6) ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- 7) บริหารงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การ ทำงานของพนักงาน
- 8) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์
- 9) มีช่องทางให้พนักงานสามารถแจ้งเรื่องที่ส่อไปในทางผิดระเบียบและกฎหมายได้

จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัท ให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมการใช้พลังงาน อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งยังห่วงใยและตระหนักถึงความปลอดภัยของสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของพนักงาน และชุมชนที่อาจได้รับ ผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- 1) บริษัทเลือกใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติอย่างจำเป็นที่สุด เพื่อลดผลกระทบต่อความเสียหายของ สังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของประชาชน
- 2) จัดกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอเพื่อคืนกำไรสู่สังคม
- 3) บริษัทถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคม โดยมุ่งเน้นให้ เกิดการพัฒนาสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม มุ่งสร้างสรรค์และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมทั้ง สนับสนุน การศึกษาแก่เยาวชน และสนับสนุนกิจกรรมสาธารณะประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาสให้เป็นชุมชนที่ เข้มแข็ง พึ่งพาตนเองได้
- 4) ปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่าง จริงจังและต่อเนื่อง

จรรยาบรรณว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส จึงได้กำหนดหลักปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบต่อ สังคม สิ่งแวดล้อม และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสมเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจ และเพื่อการตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ

“ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบมจ. ร้อยกวีธ ดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนการกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบต่อของแต่ละฝ่ายที่เกี่ยวข้องรวมถึงแนวทางการปฏิบัติ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย”

แนวทางการปฏิบัติ

1) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงานบริษัททุกระดับ ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและจรรยาบรรณธุรกิจ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องในประเทศไทยโดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

2) พนักงานบริษัท ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ผ่านช่องทางต่างๆที่กำหนดไว้

3) บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธในการเข้าร่วมกระทำการทุจริตคอร์รัปชันหรือพนักงานที่แจ้งเบาะแสในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งนี้ พนักงานจะไม่ถูกลงโทษหรือได้รับผลทางลบ ไม่ว่าจะรูปแบบใด หากพนักงานปฏิเสธการรับ จ่าย หรือกระทำการติดสินบนใดๆถึงแม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียผลประโยชน์

4) ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันถือเป็นการกระทำที่ผิดจรรยาบรรณธุรกิจซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้ นอกจากนี้อาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นเข้าข่ายผิดกฎหมาย

5) บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับผู้มีส่วนได้เสียอื่นที่ปฏิบัติหน้าที่ หรือดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้อง หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัท ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ โดยจะสื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้บุคคลภายใน และภายนอกองค์กรอย่างสม่ำเสมอ

6.3 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา



ไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมาอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากต้องเผชิญกับวิกฤตต่างๆ การแก้ปัญหาเฉพาะหน้า จากสถานการณ์ โควิด-19

ส่วนที่ 2

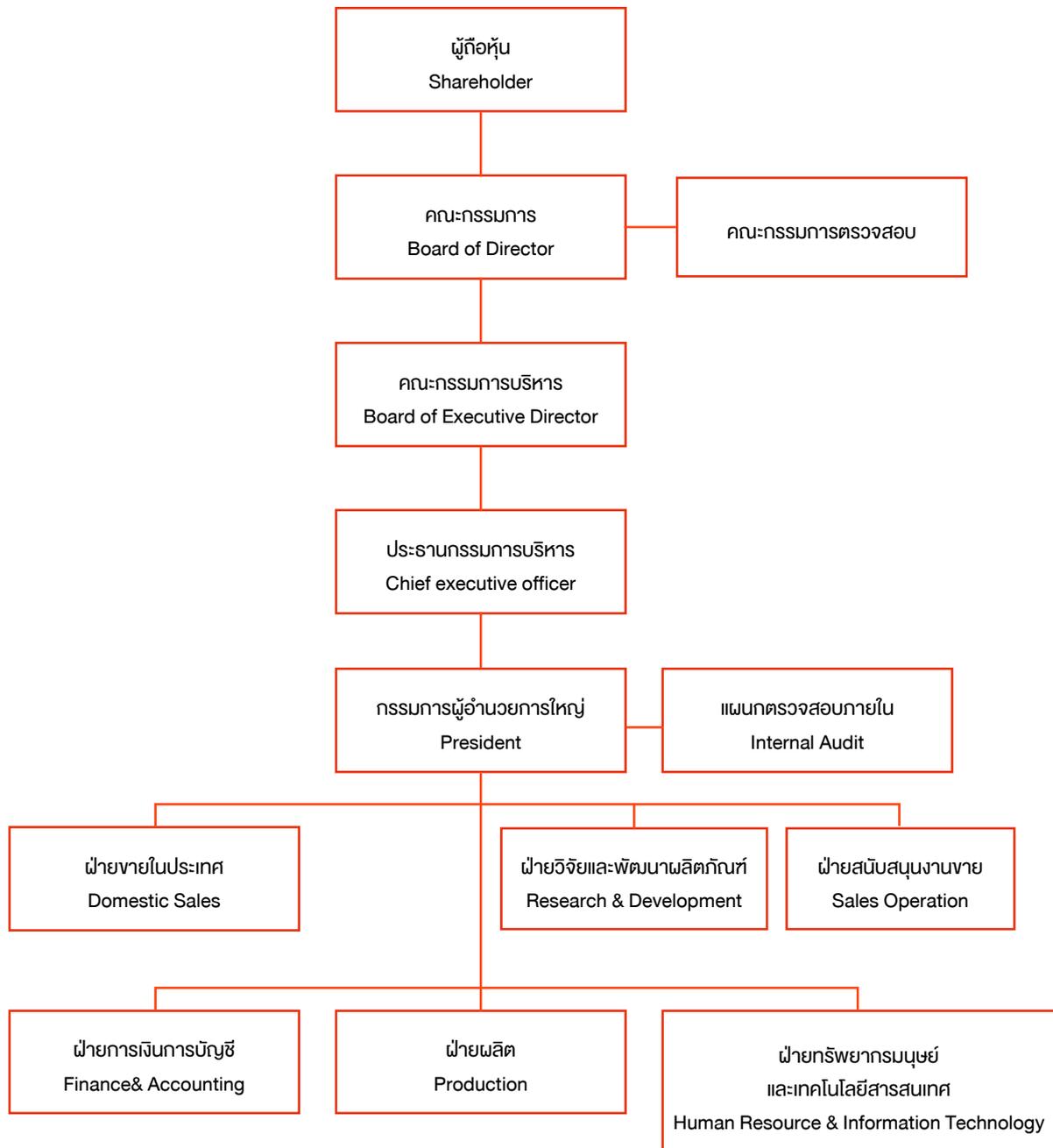
7

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและ ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

- 90 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ
- 92 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ
- 98 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย
- 101 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร
- 104 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน
- 106 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับ ดูแลกิจการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 2 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ





7.1.1 โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย

1. คณะกรรมการบริษัทฯ

ประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร คณะกรรมการชุดย่อย มีดังนี้

- คณะกรรมการบริหาร
- คณะกรรมการตรวจสอบ

2. คณะผู้บริหาร

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับ คณะกรรมการ

7.2.1 คณะกรรมการบริษัทฯ

ประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร คณะกรรมการชุดย่อย มีดังนี้

- คณะกรรมการบริหาร
- คณะกรรมการตรวจสอบ

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร เพื่อดำเนินกิจการของบริษัท โดยกรรมการของบริษัทฯ จะต้องมีความซื่อสัตย์และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทย และกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน โดยมีรายนามคณะกรรมการบริษัทฯ ดังนี้

1.	นายชัชวาล	พงษ์สุทธิมนัส	ประธานกรรมการ และกรรมการบริหาร
2.	นายไชยรงค์	พงษ์สุทธิมนัส	ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการ
3.	พลโทพิศาล	เทพสิทธิธา	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
4.	นายสุรพจน์	สุวรรณพาณิชย์	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
5.	นายไชยรัตน์	เดชไกรศักดิ์	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
6.	นายสุรพงษ์	สิทธิานุกุล	กรรมการ และกรรมการบริหาร
7.	นายดุขฎี	พงษ์สุทธิมนัส	กรรมการ และกรรมการบริหาร

โดยมี นางสาวเบญจพร พลลา เป็น เลขานุการบริษัทฯ

นอกเหนือจากที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ หมวดที่ 4 ว่าด้วยเรื่องคณะกรรมการแล้ว ยังได้กำหนดให้คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ (Independent Directors) 3 คน จำนวนที่เหลือเป็น กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (Executive Directors) และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Directors) โดยได้กำหนดนิยาม ดังนี้ :

กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการภายนอกที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร และต้องมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

1.ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

2.ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการบริหาร ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะพ้นจาก ตำแหน่งดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

3.ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

4.ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งใน ลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระ

5.ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

6.ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

กรรมการบริหาร (Executive Directors) หมายถึง กรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำ และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Directors) หมายถึง กรรมการจากภายนอกที่ไม่ได้เป็น กรรมการบริหารผู้มีอำนาจ ลงนามผูกพันบริษัท ไม่เป็นผู้บริการ หรือพนักงานประจำของบริษัทของบริษัท โดยจำนวนกรรมการที่มีได้ผู้บริหารอาจเห็นไปตามสัดส่วนของเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่ม

โดยคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดย พิจารณาจากวิสัยทัศน์ ทักษะ ประสบการณ์ ความหลากหลายในด้านความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อ ธุรกิจของบริษัท มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท และไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในธุรกิจ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) รวมทั้งกระอุทิศเวลาให้เพียงพอเพื่อปฏิบัติ หน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเต็มที่ มีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม แล้วนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พร้อมนำเสนอประวัติของบุคคลนั้น โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามารถตัดสินใจจากสารสนเทศที่ได้รับ เพื่อเลือกตั้งกรรมการตาม หลักเกณฑ์ และวิธีการตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทซึ่งเป็นวิธี 1 share : 1 vote

คณะกรรมการจะเป็นผู้เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ และเลือกกรรมการคนหนึ่ง หรือ หลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ อีกทั้งยังเป็นผู้แต่งตั้ง ประธานกรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการ ผู้จัดการ คณะกรรมการตรวจสอบ เลขาธิการบริษัท และคณะอนุกรรมการอื่นๆ ตามที่เห็น สมควร

บริษัทให้การสนับสนุนกรรมการทุกท่านได้เข้ารับการอบรมหลักสูตร Chairman หรือ DCP หรือ DAP หรือ Effective Audit Committee ของสถาบันกรรมการบริษัทไทย นอกเหนือจากความรู้จากคู่มือหนังสือต่างๆ อาทิเช่น ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน กรรมการตรวจสอบ ตลอดจนการเยี่ยมชมกิจการและ โรงงานของบริษัท เพื่อให้กรรมการเข้าใจธุรกิจและการดำเนินงานของบริษัทได้มากขึ้น

7.2.2 อำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท

- 1.เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและดูแลการจัดส่งหนังสือนัดประชุมรวมทั้งเอกสารต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา
- 2.เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 3.เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท
- 4.เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้
- 5.ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างกรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 6.ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดไว้โดยเฉพาะให้เป็นหน้าที่ของประธานกรรมการ

7.2.3 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1.ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติคณะกรรมการและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบ ระมัดระวังและรักษาผลประโยชน์บริษัทและของผู้ถือหุ้น บนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 2.กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ ทิศทาง นโยบาย เป้าหมาย และงบประมาณของบริษัท
- 3.พิจารณาอนุมัติแผนธุรกิจประจำปี งบประมาณค่าใช้จ่ายประเภททุน ที่นำเสนอโดยคณะกรรมการบริหาร
- 4.จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร ทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำปีละครั้ง
- 5.กำกับดูแลและติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย และแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และสร้างผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้น
- 6.ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญและจำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัท ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 7.จัดให้มีระบบการบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่มีความเชื่อถือได้ ถูกต้อง และแสดงถึงฐานะของบริษัทที่เป็นจริงตามมาตรฐานการบัญชี
- 8.จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ

9.พิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ โดยกำหนดแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

10.จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและติดตามอย่างสม่ำเสมอ

11.แต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูงและเลขานุการบริษัท เพื่อให้ดำเนินกิจการของบริษัทภายใต้การกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ หรืออาจมอบอำนาจให้ผู้รับมอบอำนาจสามารถอนุมัติรายการที่ผู้รับอำนาจหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัท หรือบริษัทย่อยหากมีการมอบอำนาจให้บุคคลใด ต้องเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย

12.แต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมไปเป็นกรรมการของบริษัทย่อย เพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท ถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

13.รายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องให้บริษัททราบ

14.จัดให้มีบรรทัดฐานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการโดยรวมและของกรรมการแต่ละคน อย่างมีหลักเกณฑ์ และทำการประเมินผลปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี

ทั้งนี้ อำนาจในการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นไม่รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และบริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องนั้นๆ นอกจากนี้ อำนาจดังกล่าวข้างต้นไม่รวมถึงเรื่องอื่นๆ ที่ข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น



7.2.4 ประวัติคณะกรรมการและคณะกรรมการบริหาร

ชื่อ – สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา
1.นายชัชวาล พงษ์สุทธิมนัส ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท	77	ปริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
2.นายไชยงค์ พงษ์สุทธิมนัส ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท	67	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
3.นายดุขฎี พงษ์สุทธิมนัส กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท	49	ปริญญาตรี สาขาการตลาด OKLAHOMA CITY UNIVERSITY
4.นายสุรพงษ์ สิทธานุกูล กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท	72	ปริญญาตรี สาขาการจัดการอุตสาหกรรม สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
5. ศาสตราจารย์พิเศษพลโทพิศาล เทพสิทธิ์า ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	88	พหุวิทยศาสตร์บัณฑิตนิติศาสตร์บัณฑิต ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูงทางการบัญชี ปริญญาโทบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย เลขทะเบียน 2321
6.นายสุรพงษ์ สุวรรณพานิช กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	78	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ แพทยศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
7.นายไชยรัตน์ เดชไกรศักดิ์ กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	71	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาโท MIM มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

สัดส่วนการ ถือหุ้นในบริษัท	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน
21.500	2559 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ. ร็อกเวริช
0.003	2559 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร	บมจ. ร็อกเวริช
9.500	2559 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้อำนวยการใหญ่	บมจ. ร็อกเวริช
5.750	2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ร็อกเวริช
-ไม่มี-	2559 – ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ร็อกเวริช
-ไม่มี-	2559 – ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	บมจ. บีทีเอส โฮลดิ้ง บมจ. บีทีเอส โฮลดิ้ง
-ไม่มี-	2559 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาสมาคมโรงพยาบาล เอกชน	
-ไม่มี-	2559 – ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	
-ไม่มี-	2559 – ปัจจุบัน	กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับ คณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 คณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย

- คณะกรรมการบริหาร
- คณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

1. นายไชยงค์ พงษ์สุทธิมนัส
2. นายชัชวาล พงษ์สุทธิมนัส
3. นายสุรพงษ์ สิทธิทานุกูล
4. นายคุษฎี พงษ์สุทธิมนัส

โดย นายไชยงค์ พงษ์สุทธิมนัส ประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้มีความรู้ทางด้านกฎหมาย และการบริหารธุรกิจ มีประสบการณ์ด้านธุรกิจเฟอร์นิเจอร์มายาวนานกว่า 30 ปี

7.3.2 อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. กำหนดนโยบายและทิศทางในการดำเนินงานของบริษัท รวมไปถึงการกำกับและควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

2. ติดตามและให้ความสนใจ ในการดำเนินกิจการของบริษัทไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มมูลค่าและผลผลิตให้แก่กิจการ

3. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ใช้ความระมัดระวัง และดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เพื่อรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ของบริษัท

4. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น โดยจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ และประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการปกติตามข้อบังคับของบริษัท และเพื่อพิจารณารายการที่มีนัยสำคัญ หรือผลกระทบสำคัญต่อบริษัท

5. จัดให้มีการควบคุมภายใน, การตรวจสอบภายใน และควบคุมระบบบัญชีให้มีรายงานทางการเงินที่เชื่อถือได้

6. จัดให้มีการเปิดเผยสารสนเทศ และข้อมูลทางการเงิน ให้แก่ผู้ถือหุ้น และประชาชนทั่วไปทราบ โดยเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนและโปร่งใส

7. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์

7.3.3 กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

รายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ร้อยกเว็ธ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย

นายชัชวาล พงษ์สุทธิมนัส

นายสุรพงษ์ สิทธานุกูล

นายไชยรงค์ พงษ์สุทธิมนัส

นายดุขฎิ พงษ์สุทธิมนัส

โดย นายชัชวาล พงษ์สุทธิมนัส, นายสุรพงษ์ สิทธานุกูล, นายไชยรงค์ พงษ์สุทธิมนัส และ นายดุขฎิ พงษ์สุทธิมนัส กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

7.3.4 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

1. พลโทพิศาล เทพสิทธา ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

2. นายสุรพงษ์ สุวรรณพานิช กรรมการตรวจสอบ

3. นายไชยรัตน์ เดชไกรศักดิ์ กรรมการตรวจสอบ

โดย พลโทพิศาล เทพสิทธา ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้มีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านบัญชี และมีประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระ เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินการเพิ่มมูลค่าให้องค์กร ดูแลกำกับกิจการให้มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีทั้งกระบวนการ โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นกรรมการอิสระและผู้ทรงคุณวุฒิตั้งน้อย 3 ท่าน และอย่างน้อย 1 ท่านต้องมีความรู้ด้านบัญชีหรือการเงิน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 2 ปี กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้ง กลับมาใหม่ได้ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้กรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบภายใน 3 เดือน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน และกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้งทุกไตรมาส

7.3.5 อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ และเชื่อถือได้
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ และมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
3. พิจารณาคัดเลือกและเสนอการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงการพิจารณาค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
4. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
5. สอบทานไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ



7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 คณะผู้บริหาร

บริษัทฯ มีผู้บริหารตามรายชื่อที่ปรากฏในแผนผังโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 10 ท่าน ดังนี้

1. นายชัชวาล	พงษ์สุทธิมนัส	ประธานกรรมการ
2. นายไชยรงค์	พงษ์สุทธิมนัส	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายดุขฎี	พงษ์สุทธิมนัส	กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ รักษาการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และเทคโนโลยีสารสนเทศ
4. นายสุรพงษ์	สิทธิานุกูล	กรรมการบริหาร
5. นายชาคริต	วรชาครีynnันท์	รองกรรมการผู้อำนวยการใหญ่อาวุโส
6. นายวรินทร์	พงษ์สุทธิมนัส	ผู้อำนวยการฝ่ายขายในประเทศ
7. นางสาวนวรรตน์	ธรรมโรจน์ดิษฐ์	ผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนงานขาย
8. นางสาวอภิรดี	วรชาครีynnันท์	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและการบัญชี
9. นายสมชาย	นิมิตรสุขเจริญ	ผู้อำนวยการอาวุโสการฝ่ายผลิต
10. นายปัทม์	ภูวเศรษฐ	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต

7.4.2 อำนาจหน้าที่ของคณะผู้บริหาร

1. บริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบาย แผนงาน และเป้าหมายตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติ ตลอดจนระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ มติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

2. บริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด

3. จัดทำแผนงานและงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งควบคุมให้มีการดำเนินใช้งบประมาณตามที่ได้รับอนุมัติอย่างเคร่งครัดรายงานความก้าวหน้าและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ทั้งนี้คณะกรรมการและคณะผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่มีประวัติการกระทำ ผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลังก่อน การเปิดเผยข้อมูลแบบ 56-1

- ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ : บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนอยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรม และสูงเพียงพอที่จะดึงดูดและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติที่ต้องการ และได้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น ได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายเพิ่มมากขึ้น

ค่าตอบแทนผู้บริหาร : ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการดำเนินงานของผู้บริหารแต่ละท่าน โดยเสนอจำนวนค่าตอบแทนที่เหมาะสมต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและอนุมัติขั้นสุดท้าย

จำนวนค่าตอบแทนในปี 2563 : ในปี 2563 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนต่างๆ ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร มีรายละเอียดดังนี้

7.4.3 ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

- กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ

	ปี 2563		ปี 2562	
	จำนวนราย	จำนวนเงินรวม (บาท)	จำนวนราย	จำนวนเงินรวม (บาท)
เบี้ยประชุมกรรมการบริหาร	4	480,000	4	480,000
เบี้ยประชุม, ค่าดำรงตำแหน่ง คณะกรรมการตรวจสอบ	3	860,000	3	860,000
รวม	7	1,340,000	7	1,340,000

- คณะผู้บริหาร

	ปี 2563		ปี 2562	
	จำนวนราย	จำนวนเงินรวม (บาท)	จำนวนราย	จำนวนเงินรวม (บาท)
เงินเดือน	10	35,913,922.00	11	37,449,825.00
โบนัส	-	-	11	4,619,747.00
ค่าชดเชยเกษียณอายุ	-	-	1	2,006,729.00
รวม	10	35,913,922.00	11	44,076,301.00

7.4.4 ค่าตอบแทนอื่นๆ ที่ไม่ใช่เงิน

- กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ : ไม่มี
- คณะผู้บริหาร : ไม่มี



7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

โดยในปี 2563 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด ดังนี้

การจ้างงาน

รายละเอียด	จำนวนพนักงาน (คน)	
	ชาย	หญิง
พนักงานประจำ	297	159
พนักงานผู้พิการ	5	-
รวมพนักงานทั้งสิ้น	461	

บริษัทมีพนักงานทั้งหมด 461 คน โดยในปี 2563 บริษัทได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 161,640,643.00 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. เงินเดือน	152,070,789.00	บาท
2. โบนัส	3,825,350.00	บาท
3. เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	5,744,504.00	บาท

สาย	จำนวนพนักงาน (คน) ณ 31 ธันวาคม 2563	จำนวนพนักงาน (คน) ณ 31 ธันวาคม 2562
สายการผลิต	310	516
สายการขาย, การตลาดและบริการ	68	37
สายนำเข้าอุปกรณ์วัสดุ	2	4
สายส่งออก	-	-
สายการเงินและบริหาร	81	139
รวม	461	696

ผลตอบแทน

บริษัทฯ ได้ให้ค่าตอบแทนกับพนักงานในรูปแบบค่าจ้าง หรือเงินเดือนที่เป็นตัวเงิน และในรูปแบบของสวัสดิการที่ไม่ใช่ตัวเงิน อันประกอบไปด้วย

- ประกันชีวิต และประกันอุบัติเหตุกลุ่ม
- โบนัสประจำปี
- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย
- ยูนิฟอร์ม
- วันหยุดพักร้อนสูงสุด 12 วัน (ตามอายุงาน)
- เงินช่วยเหลือกรณีสมรส อุปสมบท หรือบิดามารดา สามี ภรรยา บุตร เสียชีวิต
- ทุนการศึกษาบุตร
- สหกรณ์ออมทรัพย์
- สิทธิในการซื้อสินค้าราคาพิเศษ
- เลี้ยงสังสรรค์ กิจกรรมสัมพันธ์ประจำปี
- ตรวจสอบสุขภาพประจำปี

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ

บริษัทฯ จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามกฎหมายกระทรวงฉบับที่ 162 (พ.ศ. 2526) เพื่อเป็นสวัสดิการแก่พนักงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมระยะยาวของพนักงานบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยให้พนักงานมีเงินออมเพื่อใช้ในยามเกษียณอายุ หรือเมื่อออกจากงาน และต่อมาได้นำเงินกองทุนตามกฎหมายกระทรวงฉบับที่ 162 (พ.ศ. 2526) เข้าเป็นกองทุนจดทะเบียนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 สำหรับการจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานสามารถเลือกจ่ายได้ในอัตราร้อยละ 3 หรือ 4 หรือ 5 หรือ 6 หรือ 7 หรือ 8 หรือ 10 หรือ 13 หรือ 15 ของค่าจ้าง ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับความสมัครใจของพนักงานแต่ละคน ส่วนบริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ ของ พนักงานดังนี้

- ระดับพนักงานในอัตราร้อยละ 4%
- ระดับผู้จัดการในอัตราร้อยละ 6%
- ระดับผู้ช่วยผู้อำนวยการขึ้นไปในอัตราร้อยละ 8%

ชื่อบริษัท	มี/ไม่มี PVD	จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD / พนักงานทั้งหมด (%)
บริษัท ร็อกเวริ จำกัด (มหาชน)	มี	199	40.95%

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 เลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวเบญจพร พลลา ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 29 กรกฎาคม 2551 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏในเอกสารแนบ 1

7.6.2 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทมอบหมายให้ นางสาววิไลพรรณ เผ่าพงษ์จันทร์ ดำรงตำแหน่งเป็นผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายในทำหน้าที่กำกับดูแลการตรวจสอบภายใน โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

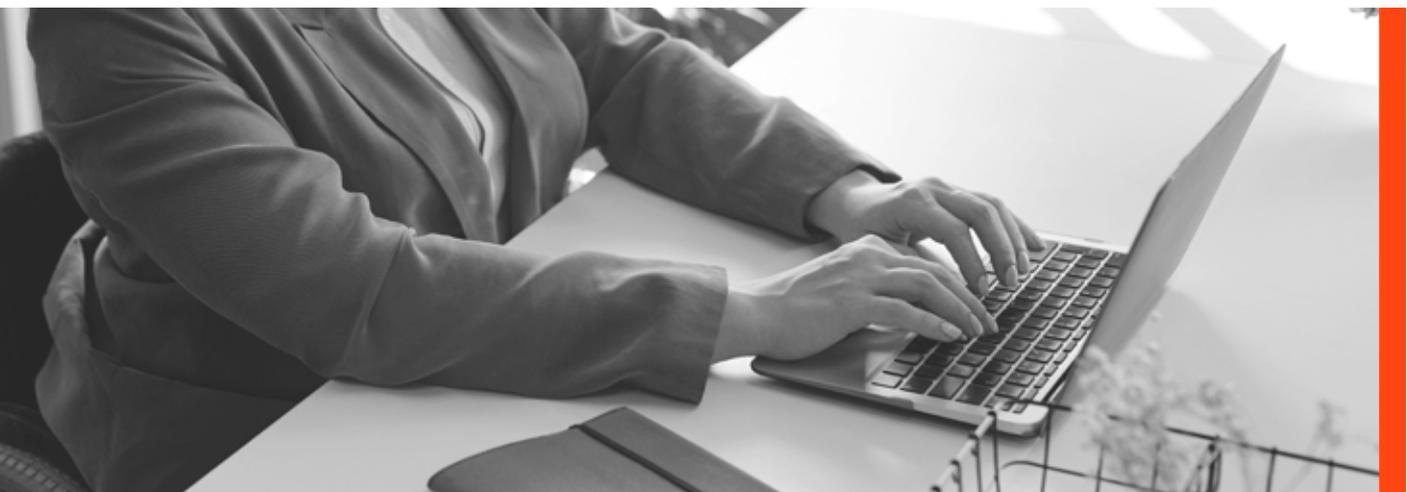
7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี
1	บริษัท ร็อกเวริ จำกัด (มหาชน)	นางชลรส สันตือศวารากรณ์	1,530,000

ค่าบริการอื่น (Non-audit fee)

- ไม่มี -





ส่วนที่ 2

8

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

- 110 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา
- 115 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา
- 116 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1 สรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ มุ่งสู่เป้าหมายการพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานการดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล และ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่บริษัทจดทะเบียนพึงปฏิบัติทั้งด้านคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใส ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน รวมทั้งการต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ โดยคณะกรรมการบริษัท ได้กำหนด นโยบายต่างๆและจรรยาบรรณ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติในการทำงานของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวปฏิบัติในการทำงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ติดตาม ศึกษา พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้มีความทันสมัย และเป็นปัจจุบันอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) และแนวปฏิบัติที่ดีที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) รวมทั้งมาตรฐานสากลกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ข้อเสนอแนะ และ/หรือ ข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และผู้บริหาร

การสรรหาและการแต่งตั้งกรรมการ กรรมการอิสระ และผู้บริหาร

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการ บริษัทมีการพิจารณาคัดเลือกกรรมการ โดยมีหลักเกณฑ์ในการสรรหา พิจารณาจากลักษณะการประกอบธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัท จึงได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยพิจารณาทักษะที่จำเป็นที่ยังขาดอยู่ และมีนโยบาย ความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ ทั้งทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ความรู้ ความสามารถ รวมถึงประสบการณ์การทำงานประกอบการพิจารณาเพื่อกำหนดตัวบุคคลที่มีความเหมาะสมทั้งด้านประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถที่จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้ามาเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ทั้งนี้ บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท จะต้องมีความคุณสมบัติครบถ้วนตาม มาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. และต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กฎหมายอื่น และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตามข้อบังคับของบริษัท คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน

นอกจากนี้ยังต้อง ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการไม่น้อย กว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยและ มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ซึ่งมีจำนวนที่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจของบริษัท และกรรมการทุกท่านล้วนแล้วแต่มีประสบการณ์ในการทำงานหรือ เคยทำงานในตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุดของหน่วยงานภาครัฐกิจและภาครัฐ ส่วนด้านพื้นฐานการศึกษา มีกรรมการที่จบการศึกษาบริหารธุรกิจด้านบัญชีและเศรษฐศาสตร์ด้วย ซึ่งทำให้องค์ประกอบของคณะกรรมการของบริษัท ในปัจจุบันมีผู้มีความรู้ประสบการณ์ความเชี่ยวชาญจากหลากหลายอาชีพ และ ครอบคลุมในทุกด้านอย่างเหมาะสมครบถ้วน กระบวนการสรรหาและแต่งตั้งคณะกรรมการ การเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท จะต้องผ่านกระบวนการสรรหาของคณะกรรมการบริษัทและได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยไม่ได้มีการกำหนดจำนวนกรรมการตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นแต่ละ รายหรือแต่ละกลุ่ม คุณสมบัติของผู้สมควรดำรงตำแหน่งกรรมการ ที่คณะกรรมการกำหนดไว้ต้องเป็นบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิ มีพื้นฐานความเชี่ยวชาญจากหลากหลายสาขาอาชีพ มีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่ดี และสามารถแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ การลงมติเลือกตั้งกรรมการจะใช้บัตร ลงคะแนนเลือกตั้งเป็นรายบุคคล โดยมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้ง ตามข้อบังคับของบริษัท ดังนี้

(ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

(ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (ก) ลงคะแนนเสียงให้กับผู้สมัครรับเลือกตั้งที่ตนลงคะแนน โดยวิธีการเลือกตั้งจะเลือกเป็นรายบุคคลหรือหลายคนก็ได้ ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้ง กรรมการให้ผู้หนึ่งผู้ใดมากน้อยต่างกันได้

(ค) บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการที่พึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งกำหนดให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นอัตราจำนวนหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับอัตราหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออก จากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังการแปรสภาพนั้นให้จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนาน ที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่อีกได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกัน ได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและศาลมีคำสั่งให้ออก

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการอิสระ

ในการสรรหากรรมการอิสระ บริษัทกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ โดยบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ของการสรรหากรรมการบริษัท ประกอบกับคุณสมบัติของกรรมการอิสระที่อ้างอิงจากนิยามของกรรมการอิสระของ สำนักงาน ก.ล.ต. ดังนี้

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการภายนอกที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร และต้องมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการบริหาร ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะพ้นจากตำแหน่งดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระ

5. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

6. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ บริษัท โดยคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งมีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.และตามหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ด้านบัญชีและ/หรือการเงินเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ และกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทรวมถึงกำกับดูแลรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน การคัดเลือกผู้ตรวจสอบบัญชี และการพิจารณาข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ กรณีที่ตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติ ครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็น กรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน กล่าวคือเมื่อกรรมการ ตรวจสอบว่างลงจนมีจำนวนต่ำกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งให้ครบจำนวนภายในระยะเวลาไม่เกินกว่า 3 เดือน นับจากวันที่คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนน้อยกว่า 3 คน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างรอบคอบแล้วเห็นว่า กรรมการอิสระทุกท่านมีคุณสมบัติ ครบถ้วนตามที่บริษัทกำหนด และการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระติดต่อกันหลายวาระ ไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท โดยการเสนอแนะของคณะกรรมการบริหาร เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งฝ่ายบริหารในระดับผู้อำนวยการใหญ่ เพื่อรับผิดชอบการดำเนินธุรกิจ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งผู้บริหาร กระบวนการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหาร

คณะกรรมการบริหาร จะเป็นผู้รับผิดชอบในการสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการใหญ่ โดย กลั่นกรองจากผู้มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท เข้าใจในธุรกิจของบริษัท เป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายของบริษัท ได้ ภายหลังจากกระบวนการคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสม จะนำเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติต่อไป

8.1.2 การเข้าร่วมประชุม และการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการมีกำหนดประชุมโดยปกติเป็นประจำทุก 3 เดือน และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระชัดเจน ล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ เลขานุการบริษัทได้จัดหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารก่อนการประชุมล่วงหน้า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการ ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม ปกติการประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลาประมาณหนึ่งชั่วโมง โดยในปี 2563 ที่ผ่านมา คณะกรรมการมีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 6 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นจำนวน 1 ครั้ง และประชุมตามวาระพิเศษ จำนวน 0 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง โดยการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

การเข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)					
รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วาระการดำรงตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการบริษัท	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี	ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น
1.นายชัชวาล พงษ์สุทธิมนัส	ประธานกรรมการ	17	6/6	1/1	0/0
2.นายไชยงค์ พงษ์สุทธิมนัส	ประธานกรรมการบริหาร	18	6/6	1/1	0/0
3.นายดุขฎิ พงษ์สุทธิมนัส	กรรมการผู้อำนวยการใหญ่	18	6/6	1/1	0/0
4.นายสุรพงษ์ สิทธิฐานกุล	กรรมการ	17	5/6	1/1	0/0
5.พลโทพิศาล เทพสิทธิ์า	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ, กรรมการอิสระ	16	4/6	1/1	0/0
6.นายสุรพจน์ สุวรรณพานิช	กรรมการตรวจสอบ, กรรมการอิสระ	16	6/6	1/1	0/0
7.นายไชยรัตน์ เดชไกรศักดิ์	กรรมการตรวจสอบ, กรรมการอิสระ	12	5/6	1/1	0/0

ทั้งนี้ได้มีการจัดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร จัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการพร้อมให้คณะกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้พิจารณาส่งผู้บริหารจำนวน 1 คน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย 1 แห่ง ได้แก่ บริษัท ร็อกเวธ ซิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์ อินเดีย ไพรวาท ลิมิเต็ด โดยผู้บริหารดังกล่าวได้ผ่านการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้ หากผู้บริหารรายดังกล่าวพ้นสภาพการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย บริษัท ร็อกเวธ ซิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์ อินเดีย ไพรวาท ลิมิเต็ด คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการส่งคนเข้าไปดูแลผลประโยชน์เป็นครั้งๆไป โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อย มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อย การส่งผู้บริหารเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทกำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้น ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าว ให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา



แสดงข้อมูลในเอกสารแนบ 6

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ



สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ บริษัทที่ไม่มีคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ



ส่วนที่ 2

9

การควบคุมภายในและ รายการระหว่างกัน

120 9.1 การควบคุมภายใน

122 9.2 รายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 โดยมีกรรมการอิสระ 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัท ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารแล้ว ได้ข้อสรุปว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งบริษัทมีระบบการควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

การประเมินระบบการควบคุมภายในเรื่องข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชี ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและมีประสิทธิผลต่อการดำเนินธุรกิจ

9.1.2 ระบบการตรวจสอบภายใน

แผนกตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่มีความอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการสร้างความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษา เพื่อให้กระบวนการทำงานภายในองค์กรมีการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามเกณฑ์ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กร แผนกตรวจสอบภายในมีการวางแผนการตรวจสอบประจำปี โดยการจัดทำแผนการตรวจสอบเป็นไปตามทิศทางกลยุทธ์ทางธุรกิจและความเสี่ยงที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยครอบคลุมกระบวนการในการดำเนินธุรกิจ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่พบจากการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ในการปฏิบัติงานของแผนกตรวจสอบภายในไม่มีข้อจำกัดในการแสดงความเห็น และไม่มีประเด็นที่มีความขัดแย้งระหว่างหน่วยรับตรวจและแผนกตรวจสอบภายในที่ยังหาข้อยุติไม่ได้

9.1.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ร็อกเวธ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2563 ได้แจ้งการลาออกของ นางสาวพัชราภรณ์ กิจเพิ่มพูล ตำแหน่งผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายใน และบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาววิไลพรรณ เผ่าพงษ์จันทร์ ให้ดำรงตำแหน่งรักษาการผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายในของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 10 กรกฎาคม 2563 เนื่องจากเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ประกอบกับมีความใคร่เรียนรู้ เพิ่มทักษะ และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ จึงเห็นว่ามีคุณสมบัติที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีความเห็นชอบการแต่งตั้ง ผู้ดำรงตำแหน่งรักษาการผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายในของบริษัท โดยรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้ดำรงตำแหน่งรักษาการผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3



9.2 รายงานระหว่างกัน

บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง โดยเป็นรายการธุรกิจทางการค้าปกติ ซึ่งบริษัท ได้คิดราคาซื้อขายสินค้าและบริการตามราคาและเงื่อนไขที่ได้ตกลง ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยมีการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว บริษัทฯ ขอแจ้งรายละเอียดเพิ่มเติมสำหรับรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องข้างกัน ดังนี้

ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ		รายละเอียดและความสมเหตุสมผลของรายการ
			2563	2562	
1. บริษัท ร็อกเวธ ซิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด	บริษัทร่วม (ถือหุ้น 40%)	ขายสินค้า ซื้อสินค้า รายได้ค่าสิทธิ	4 - -	30 2 6	การซื้อขายสินค้าดำเนินการตามธุรกิจปกติทางการค้า โดยมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และราคาตามสัญญาในส่วนของรายได้ค่าสิทธิ
2. บริษัท คอฟฟี่ พร็อพเพอร์ตี้ส์ พลัส จำกัด	มีกรรมกรร่วม	ค่าเช่าและบริการและค่าสาธารณูปโภค รายได้อื่น	1 -	1.12 6	เป็นค่าเช่าอาคารสำนักงานตั้งอยู่ในทำเลเดียวกันกับบริษัทฯ พร้อมระบบสาธารณูปโภค ในอัตราค่าเช่าต่ำกว่าราคาเช่ายุติธรรมที่ประเมินโดยบุคคลที่ 3 สัญญามีกำหนด 3 ปี ระยะเวลาสิ้นสุดคือ 1 ตุลาคม 2565

ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ		รายละเอียดและความ สมเหตุสมผลของ รายการ
			2563	2562	
3. บริษัท คอปเปอร์ คราวน์ จำกัด	มีกรรมกรร่วม	ค่าเช่าและ บริการ และค่า สาธารณูปโภค ซื้อสินค้า	1 -	1.16 0.88	เป็นค่าเช่าอาคารสำนักงานตั้งอยู่ในทำเลเดียวกันกับบริษัทฯ พร้อมระบบสาธารณูปโภคในอัตราค่าเช่าต่ำกว่าราคาเช่ายุติธรรมที่ประเมินโดยบุคคลที่ 3 สัญญามีกำหนด 3 ปี ระยะเวลาสิ้นสุดคือ 31 ธันวาคม 2565 การซื้อขายสินค้า ดำเนินการตามธุรกิจปกติทางการค้า โดยมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป
4. บริษัท คราวน์ อินโนเวชั่น จำกัด	มีกรรมกรร่วม	ค่าเช่าและ บริการ และค่า สาธารณูปโภค	0.49	0.49	เป็นค่าเช่าอาคารสำนักงานตั้งอยู่ในทำเลเดียวกันกับบริษัทฯ พร้อมระบบสาธารณูปโภคในอัตราค่าเช่าต่ำกว่าราคาเช่ายุติธรรมที่ประเมินโดยบุคคลที่ 3 สัญญามีกำหนด 1 ปี ระยะเวลาสิ้นสุดคือ 31 สิงหาคม 2564

9.2.1 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

ผู้ตรวจสอบบัญชีได้พิจารณารายการระหว่างกัน และมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าว เป็นรายการซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวเนื่องการซื้อขายสินค้า รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน และเป็นไปตามธุรกิจปกติทางธุรกิจ

ในส่วนค่าเช่าและบริการและค่าสาธารณูปโภค เป็นการให้เช่าพื้นที่ว่างในที่ตั้งเดียวกันกับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มรายได้และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

9.2.2 ขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการทำรายการระหว่างกัน กรณีที่บริษัทฯ มีรายการซื้อขาย สินค้าและบริการระหว่างกัน ให้ใช้ราคาเช่นเดียวกับที่คิดกับบุคคลภายนอกและเปิดเผยรายการระหว่างกันทุกรายไตรมาส เพื่อดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างกัน

9.2.3 นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทฯ จะร่วมกันดูแลรายการระหว่างกันดังกล่าวที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตว่าจะเป็นไปด้วยความสมเหตุสมผลและมีอัตราผลตอบแทนที่ยุติธรรม อย่างไรก็ตามเนื่องจากรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่เป็นรายการที่ดำเนินไปตามธุรกิจปกติ โดยบริษัทฯ ยังคงยึดถือความสมเหตุสมผล และคำนึงถึงความเหมาะสมในเงื่อนไขและราคาที่เป็นธรรมเป็นหลัก

หากมีรายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามกฎ ประกาศ และ/หรือ ข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

9.2.4 การค้าประกัน

บริษัทฯค้าประกันวงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทร่วมในวงเงิน 228 ล้านบาท (2562 : 228 ล้านบาท)



ส่วนที่

3

งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



บริษัท ร็อกเวท จำกัด (มหาชน)

รายงานและงบการเงิน

31 ธันวาคม 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ร็อกเวท จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัท ร็อกเวท จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนของบริษัท ร็อกเวท จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ร็อกเวท จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทฯตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้า ได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวมเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้

รายการขายสินค้าเป็นรายการบัญชีที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินอย่างมาก และเป็นรายการที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยตรง ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเป็นพิเศษในการตรวจสอบการรับรู้รายได้ จากการขายของบริษัทฯ โดยเฉพาะเรื่องงวดเวลาการรับรู้รายได้

ข้าพเจ้าได้ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจ และเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมสำคัญที่บริษัทฯ ออกแบบไว้ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปี และช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี สอบทานใบลดหนี้ที่บริษัทฯ ออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการขาย

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

การประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 10 จำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจของฝ่ายบริหารค่อนข้างมาก โดยเฉพาะในส่วนของประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับสินค้าที่ล้าสมัยหรือเสื่อมสภาพ ซึ่งการประมาณดังกล่าวขึ้นอยู่กับวิเคราะห์เกี่ยวกับสภาพสินค้า การแข่งขันทางการตลาด สภาพเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ข้าพเจ้าได้ประเมินวิธีการและข้อสมมติที่ฝ่ายบริหารใช้ในการพิจารณาค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ โดยทำความเข้าใจเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ รวมถึงสอบทานความสม่าเสมอของการใช้เกณฑ์ดังกล่าว พร้อมทั้งวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลระยะเวลาการถือครองและการเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลือเพื่อระบุถึงกลุ่มสินค้าที่มีข้อบ่งชี้ว่ามีการหมุนเวียนของสินค้าที่ช้ากว่าปกติ และวิเคราะห์เปรียบเทียบจำนวนเงินสุทธิที่กิจการได้รับจากการขายสินค้าภายหลังวันที่ในงบการเงินกับราคาทุนของสินค้าคงเหลือแต่ละกลุ่มสินค้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของบริษัทฯตามที่กล่าวข้างต้นและหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทฯในการดำเนินงานต่อเนื่องการเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทฯหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและ สงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิดการปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัทฯ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ

- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจระหว่างบริษัทฯ และบริษัทร่วม (กลุ่มบริษัท) เพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบ ตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้า และมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

ชรัส สันติอัศวราภรณ์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4523

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
กรุงเทพฯ: 25 กุมภาพันธ์ 2564



134 งบการเงิน

บริษัท ร็อกเวิส จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	59,344,242	61,513,680	59,344,242	61,513,680
เงินลงทุนชั่วคราว	4	-	101,500,081	-	101,500,081
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9	47,315,853	216,743,340	47,315,853	216,743,340
สินค้าคงเหลือ	10	104,058,459	161,026,276	104,058,459	161,026,276
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	4,11	89,236,096	-	89,236,096	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		6,245,148	7,231,868	6,245,148	7,231,868
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		306,199,798	548,015,245	306,199,798	548,015,245
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	12	20,204,759	20,202,005	20,204,759	20,202,005
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	13	70,900	-	70,900	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	4	-	59,400	-	59,400
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	-	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	4	-	1,500,000	-	1,500,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	69,600,000	69,600,000	69,600,000	69,600,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	266,840,818	304,414,223	266,840,818	304,414,223
สินทรัพย์สิทธิการใช้	17	77,199,620	-	77,199,620	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		1,494,513	1,582,198	1,494,513	1,582,198
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		9,600,235	5,711,767	9,600,235	5,711,767
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		445,010,845	403,069,593	445,010,845	403,069,593
รวมสินทรัพย์		751,210,643	951,084,838	751,210,643	951,084,838

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ร็อกเวธ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	100,00,000	215,000,000	100,000,000	215,000,000
เจ้าหนี้ตรีบริษัท	18	2,708,695	25,460,405	2,708,695	25,460,405
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	19	41,430,277	109,131,699	41,430,277	109,131,699
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	8,160,000	10,080,000	8,160,000	10,080,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	4,631,664	3,232,927	4,631,644	3,232,927
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		17,966,800	18,211,785	17,966,800	18,221,785
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		4,213,394	11,694,948	4,213,394	11,694,948
รวมหนี้สินหมุนเวียน		179,110,830	392,821,764	179,110,830	392,821,764
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	-	8,160,000	-	8,160,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	72,183,284	14,686,778	72,183,284	14,686,778
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	21	72,168,957	75,994,565	72,168,957	75,994,565
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	27	3,004,879	2,283,278	3,004,879	2,283,278
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		147,357,120	101,124,621	147,357,120	101,124,621
รวมหนี้สิน		326,467,950	493,946,385	326,467,950	493,946,385
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	23	13,650,000	13,650,000	13,650,000	13,650,000
ยังไม่ได้จัดสรร		135,669,223	163,791,503	119,696,334	147,818,614
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		75,423,470	79,696,950	91,396,359	95,669,839
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		424,742,693	457,138,453	424,742,693	457,138,453
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว		751,210,643	951,084,838	751,210,643	951,084,838

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

136 งบการเงิน

บริษัท ร็อกเวิส จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	498,456,803	708,986,463	498,456,803	708,986,463
รายได้อื่น 24	7,096,444	16,887,069	7,096,444	16,887,069
รวมรายได้	505,553,247	725,873,532	505,553,247	725,873,532
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	348,442,181	499,139,931	348,442,181	499,139,931
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	79,606,846	105,516,137	79,606,846	105,516,137
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	94,861,749	115,803,204	94,861,749	115,803,204
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	(217,291)	-	(217,291)	-
รวมค่าใช้จ่าย	522,693,485	720,459,272	522,693,485	720,459,272
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(17,140,238)	5,414,260	(17,140,238)	5,414,260
รายได้ทางการเงิน	253,731	360,464	253,731	360,464
ต้นทุนทางการเงิน 25	(11,205,601)	(9,445,232)	(11,205,601)	(9,445,232)
ขาดทุนก่อนผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(28,092,108)	(3,670,508)	(28,092,108)	(3,670,508)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ 27	(3,130,518)	1,400,995	(3,130,518)	1,400,995
ขาดทุนสำหรับปี	(31,222,626)	(2,269,513)	(31,222,626)	(2,269,513)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ริกเวธ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย		- 1,193,932	-	1,193,932
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	27	- (238,786)	-	(238,786)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		- 955,146	-	955,146
- สุทธิจากภาษีเงินได้				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน				
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น		(2,032,743)	- (2,032,743)	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	21	- (1,366,358)	-	(1,366,358)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	27	406,549	273,272	406,549
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(1,626,194)	(1,093,086)	(1,626,194)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(1,626,194)	(1,37,940)	(1,626,194)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(32,848,820)	(2,407,453)	(32,848,820)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	28			
ขาดทุนสำหรับปี		(1.56)	(0.11)	(1.56)
				(0.11)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

138 งบการเงิน

บริษัท ร็อกเวริส จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษี	(28,092,108)	(3,670,508)	(28,092,108)	(3,670,508)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
โอนกลับค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(3,885,243)	-	(3,885,243)
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	(217,291)	-	(217,291)	-
รายการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	2,478,500	(5,128,928)	2,478,500	(5,128,928)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	35,615,174	28,807,082	35,615,174	28,807,082
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(589,024)	(425,606)	(589,024)	(425,606)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของอุปกรณ์	-	3,241,990	-	3,241,990
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	14,549,574	25,710,468	14,549,574	25,710,468
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	(441,015)	-	(441,015)	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	55,134	1,487,114	55,134	1,487,114
ต้นทุนทางการเงิน	10,449,267	7,813,705	10,449,267	7,813,705
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	33,808,211	53,950,074	33,808,211	53,950,074
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	167,568,217	(97,067,126)	167,568,217	(97,067,126)
สินค้าคงเหลือ	54,489,317	(33,263,888)	54,489,317	(33,263,888)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	986,720	6,609,407	986,720	6,609,407
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,581,569)	(1,780,144)	(5,581,569)	(1,780,144)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(67,886,911)	20,160,471	(67,886,911)	20,160,471
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(7,628,183)	4,326,640	(7,628,183)	4,326,640
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	175,755,802	(47,064,566)	175,755,802	(47,064,566)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(18,375,182)	(4,577,443)	(18,375,182)	(4,577,443)
จ่ายดอกเบี้ย	(10,480,786)	(7,819,390)	(10,480,786)	(7,819,390)
จ่ายภาษีเงินได้	(718,116)	(1,139,448)	(718,116)	(1,139,448)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	146,181,718	(60,600,847)	146,181,718	(60,600,847)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ร็อกเวิส จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด(ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	15,000,000	-	15,000,000	-
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(2,295,000)	-	(2,295,000)	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	(2,754)	122,995	(2,754)	122,995
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	532,209	18,213,137	532,209	18,213,137
ซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(7,452,673)	(36,404,358)	(7,452,673)	(36,404,358)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	2,295,000	-	2,295,000	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	8,076,782	(18,068,226)	8,076,782	(18,068,226)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17,000,000	145,000,000	17,000,000	145,000,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(132,000,000)	(60,000,000)	(132,000,000)	(60,000,000)
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(22,751,710)	25,460,405	(22,751,710)	25,460,405
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(8,596,228)	(1,172,371)	(8,596,228)	(1,172,371)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(10,080,000)	(10,080,000)	(10,080,000)	(10,080,000)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(156,427,938)	99,208,034	(156,427,938)	99,208,034
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(2,169,438)	20,538,961	(2,169,438)	20,538,961
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	61,513,680	40,974,719	61,513,680	40,974,719
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	59,344,242	61,513,680	59,344,242	61,513,680
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	261,100	853,316	261,100	853,316
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	6,069,354	17,515,600	6,069,354	17,515,600
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการขายและเช่ากลับคืนเครื่องจักรและอุปกรณ์	-	532,745	-	532,745

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ร็อกเวร จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
	กำไรสะสม	ผลต่างจากการ แปลงค่า งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	ส่วนเกินทุน จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	สำรองสำหรับ มูลค่ายุติธรรม	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น	
ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร						
200,000,000	13,650,000	167,154,102	3,221,454	-	91,493,239	78,741,804	459,545,906	
ขาดทุนสำหรับปี	-	(2,269,513)	-	-	-	-	(2,269,513)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	(1,093,086)	955,146	-	-	955,146	(137,940)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	(3,362,599)	955,146	-	-	955,146	(2,407,453)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	200,000,000	13,650,000	163,791,503	4,176,600	91,493,239	79,696,950	457,138,453	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	200,000,000	13,650,000	163,791,503	4,176,600	91,493,239	79,696,950	457,138,453	
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 4)	-	-	2,305,346	(4,176,600)	-	(2,011,286)	294,060	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	200,000,000	13,650,000	166,096,849	-	91,493,239	77,685,664	457,432,513	
- หลังการปรับปรุง ขาดทุนสำหรับปี	-	(31,222,626)	-	-	-	-	(31,222,626)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(1,626,194)	-	(1,626,194)	(1,626,194)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	(31,222,626)	-	(1,626,194)	-	(1,626,194)	(32,848,820)	
โอนสำรองสำหรับมูลค่ายุติธรรมของ สินทรัพย์ทางการเงินไปกำไรสะสม เนื่องจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน (หมายเหตุ 13)	-	795,000	-	(636,000)	-	(636,000)	159,000	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	200,000,000	13,650,000	135,669,223	(15,972,889)	91,493,239	75,423,470	424,742,693	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ร็อกเวริ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย									
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น									
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น									
ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		ส่วนเกินทุน			ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น	
	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	จากการวัดมูลค่า	สำรองสำหรับ มูลค่ายุติธรรม	เงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย				
200,000,000	13,650,000	151,181,213	3,221,454	-	91,493,239	94,714,693	459,545,906		
-	-	(2,269,513)	-	-	-	-	(2,269,513)		
-	-	(1,093,086)	955,146	-	-	955,146	(137,940)		
-	-	(3,362,599)	955,146	-	-	955,146	(2,407,453)		
200,000,000	13,650,000	147,818,614	4,176,600	-	91,493,239	95,669,839	457,138,453		
200,000,000	13,650,000	147,818,614	4,176,600	-	91,493,239	95,669,839	457,138,453		
-	-	2,305,346	(4,176,600)	2,165,314	-	(2,011,286)	294,060		
200,000,000	13,650,000	150,123,960	-	2,165,314	91,493,239	93,658,553	457,432,513		
-	-	(31,222,626)	-	-	-	-	(31,222,626)		
-	-	-	-	(1,626,194)	-	(1,626,194)	(1,626,194)		
-	-	(31,222,626)	-	(1,626,194)	-	(1,626,194)	(32,848,820)		
-	-	795,000	-	(636,000)	-	(636,000)	159,000		
200,000,000	13,650,000	119,696,334	-	(96,880)	91,493,239	91,396,359	424,742,693		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน



บริษัท ร็อกเวธ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ร็อกเวธ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 294 - 300 ถนนอโศก-ดินแดง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจและมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ เช่น ระบบห่วงโซ่อุปทาน การใช้จ่ายของผู้บริโภค การจำกัดหรือหยุดชะงักการผลิต การดำเนินงานที่ล่าช้าขึ้น เป็นต้น

สถานการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบต่อกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯในส่วนที่เกี่ยวกับการลดลงของคำสั่งซื้อจากลูกค้า ซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดในปัจจุบันและในอนาคตของบริษัทฯฝ่ายบริหารของบริษัทฯติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบต่อทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องและจะพิจารณาบันทึกผลกระทบดังกล่าวเมื่อสามารถประเมินได้อย่างสมเหตุสมผล

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมแต่วันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน - บริษัทฯ วัดมูลค่าเงินลงทุนดังกล่าวด้วยมูลค่ายุติธรรม และจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- การจัดประเภทและวัดมูลค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายประเภทหน่วยลงทุนในกองทุนเปิด
- บริษัทฯ จัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต - บริษัทฯ รับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นจริง บริษัทฯ ใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า บริษัทฯ รับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยปรับปรุงกับกำไรสะสมและองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบผลสะสมของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการการวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำการบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนบริษัทฯ รับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบผลสะสมของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในระหว่างไตรมาสที่ 1 ถึง 3 ของปี 2563 บริษัทฯได้เลือกปฏิบัติตามมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีในเรื่องการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีการอย่างง่าย การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด การวัดมูลค่ายุติธรรมของที่ดินและอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และการกลับรายการของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ในไตรมาสที่ 4 ของปี 2563 บริษัทฯได้ประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์จากความไม่แน่นอนของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 แล้ว ดังนั้น ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯจึงพิจารณายกเลิกการถือปฏิบัติตามมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีสำหรับทุกเรื่อง que บริษัทฯได้เคยถือปฏิบัติในช่วงที่ผ่านมา โดยไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างปีปัจจุบัน โดยบริษัทฯได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสมและองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ ต้นปี 2563 เนื่องจากการนำมาตรฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	ผลกระทบจาก			
	มาตรฐานการ		มาตรฐานการ	
	31 ธันวาคม	รายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือ ทางการเงิน	รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เงิน	1 มกราคม 2563
2562				
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	101,500	(101,500)	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	216,743	(1,977)	-	214,766
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	101,500	-	101,500
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	4,398	-	4,398
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	59	(59)	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,500	(1,500)	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	304,414	-	(18,191)	286,223
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	79,613	79,613
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,233	-	8,269	11,502
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14,687	-	53,153	67,840
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,283	568	-	2,851
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	163,791	2,306	-	166,097
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	79,697	(2,012)	-	77,685

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	ผลกระทบจาก			
	มาตรฐานการ		มาตรฐานการ	
	รายงานทางการเงิน	มาตรฐานการ	รายงานทางการเงิน	1 มกราคม
31 ธันวาคม	กลุ่มเครื่องมือ	รายงานทางการเงิน	เงิน ฉบับที่ 16	2563
	2562	ทางการเงิน	เงิน ฉบับที่ 16	2563
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	101,500	(101,500)	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	216,743	(1,977)	-	214,766
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	101,500	-	101,500
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	4,398	-	4,398
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	59	(59)	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,500	(1,500)	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	304,414	-	(18,191)	286,223
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	79,613	79,613
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,233	-	8,269	11,502
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14,687	-	53,153	67,840
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,283	568	-	2,851
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	147,818	2,306	-	150,124
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	95,670	(2,012)	-	93,658

4.1 เครื่องมือทางการเงิน

ก) รายละเอียดผลกระทบที่มีต่อกำไรสะสมและองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ ครั้งแรกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	องค์ประกอบอื่นของส่วน ของผู้ถือหุ้น	
	กำไรสะสม	ของผู้ถือหุ้น
การจัดประเภทเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นสินทรัพย์ ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	4,283	(4,283)
การรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ ทางการเงิน	(1,977)	-
การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัท ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	-	2,271
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ	2,306	(2,012)

ข) ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9

	การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9				รวม
	มูลค่าตาม หลักการ บัญชีเดิม	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	61,514	-	-	61,514	61,514
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	216,743	-	-	214,766	214,766
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	101,500	101,500	-	-	101,500
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	20,202	-	-	20,202	20,202
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	1,559	-	4,398	-	4,398
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	401,518	101,500	4,398	296,482	402,380

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทฯ ไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

4.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทฯรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุนบริษัทฯรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

(หน่วย: พันบาท)

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	18,107
บวก: สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า	62,001
หัก: สัญญาที่พิจารณาเป็นสัญญาบริการ	(2,552)
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(16,134)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	61,422
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	17,920
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	79,342
อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ร้อยละต่อปี)	4.25
ประกอบด้วย	11,502
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	67,840
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	79,342

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า

แสดงไว้เป็น “เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

รายได้ดอกเบีย

รายได้ดอกเบียรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบียที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบียที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบียที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบียจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบียที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้านำมาผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิตวัตถุดิบอะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

5.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

5.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ วัตถุประสงค์แรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทฯ จะวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯ รับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่เกิดขึ้น

บริษัทฯ รับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

5.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาที่ดีใหม่ อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของที่ดินในราคาทุน ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา หลังจากนั้น บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระและบันทึกสินทรัพย์ดังกล่าวในราคาที่ดีใหม่ ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นครั้งคราวเพื่อมิให้ราคาตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

บริษัทฯ บันทึกส่วนต่างซึ่งเกิดจากการตีราคาที่ดินดังต่อไปนี้

- บริษัทฯ บันทึกราคาตามบัญชีของที่ดินที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในส่วนของผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม หากที่ดินนั้นเคยมีการตีราคาลดลงและบริษัทฯ ได้รับความรู้ราคาที่ลดลงในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแล้ว ส่วนที่เพิ่มจากการตีราคาใหม่นี้จะถูกรับรู้เป็นรายได้ไม่เกินจำนวนที่เคยลดลงซึ่งรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายปีก่อนแล้ว
- บริษัทฯ บันทึกราคาตามบัญชีของที่ดินที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนอย่างไรก็ตาม หากที่ดินนั้นเคยมีการตีราคาเพิ่มขึ้นและยังมียอดคงค้างของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” อยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่จะถูกรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในจำนวนที่ไม่เกินยอดคงเหลือของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคาร	-	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	-	5 ปี และ 10 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	5 ปี และ 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	-	5 ปี
ยานพาหนะ	-	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

บริษัทฯ ตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม(ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้นบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดดังนี้

	<u>อายุการให้ประโยชน์</u>
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	5 - 10 ปี

5.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทในฐานะผู้เช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) บริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	12	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5	ปี
ยานพาหนะ	4, 5	ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับบริษัทฯ เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทฯ จะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ จะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทฯ บันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

บริษัทฯ คิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าที่ดินที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

5.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือ ถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

5.10 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประเมินการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นในกรณีที่ดินซึ่งใช้วิธีการตีราคาใหม่และได้บันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาใหม่ไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกินไปกว่าส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่เคยบันทึกไว้ หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯ จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า

ต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ บริษัทฯจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่สินทรัพย์นั้นแสดงด้วยราคาที่ดีใหม่ การกลับรายการส่วนที่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นถือเป็นการตีราคาสินทรัพย์เพิ่ม

5.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ **ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน**

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือนสินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

บริษัทฯมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนี้ บริษัทฯจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

บริษัทฯคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

5.13 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ รั้งหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกรายรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ จะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

5.15 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทฯ รั้งรายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทฯ จะรั้งสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรั้งรายการได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทฯ จัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รั้งรายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สิทธิประโยชน์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทวัดมูลค่าสิทธิประโยชน์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อบริษัทถือครองสิทธิประโยชน์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสิทธิประโยชน์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สิทธิประโยชน์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสิทธิประโยชน์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สิทธิประโยชน์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก บริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อการค้า เป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสิทธิประโยชน์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสิทธิประโยชน์ทางการเงินอย่างชัดเจน บริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

สิทธิประโยชน์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สิทธิประโยชน์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ สิทธิประโยชน์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อการค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสิทธิประโยชน์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัด

รายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีมีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้นบริษัทฯ ตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทฯ รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัทฯ วัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัทฯ วัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ พิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี บริษัทฯ อาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร บริษัทฯ ใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูล

ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯบันทึกค่าเผื่อนี้ลงบัญชีสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์ การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป

ข) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ส่วนมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

บริษัทฯ ใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

ในการประมาณการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้าคงเหลือพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาขายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ในงบการเงิน และฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าล้าสมัยหรือเสื่อมสภาพ โดยคำนึงถึงสภาพสินค้า และสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ แสดงอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระและรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ผู้ประเมินราคาอิสระประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนโดยใช้วิธีพิจารณาจากรายได้ เนื่องจากไม่มีราคาในตลาดที่สามารถใช้เทียบเคียงได้ ข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้อธิบายไว้ในหมายเหตุ 15

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

บริษัทฯ แสดงมูลค่าของที่ดินด้วยราคาที่ดีที่สุด ซึ่งราคาที่ดีที่สุดนี้ได้ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด ซึ่งการประเมินมูลค่าดังกล่าวต้องอาศัยข้อสมมติฐานและการประมาณการบางประการตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุ 16

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2563	2562	นโยบายการกำหนดราคา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม	4	30	ราคาตลาด
ขายสินค้า	-	6	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าสิทธิ	-	2	ราคาตลาด
ซื้อสินค้า			
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าเช่ารับ	2	3	ราคาตามสัญญา
รายได้อื่น	-	6	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้ออุปกรณ์	-	1	ราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2563	2562
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)		
บริษัทร่วม		
บริษัท ร็อกเวจ ชิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวเท จำกัด	17,484	37,476
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท คอฟฟี่ พร็อพเพอร์ตี้ส์ พลัส จำกัด	289	92
บริษัท คอปเปอร์ คราวน์ จำกัด	294	55,685
บริษัท คราวน์ อินโนเวชั่น จำกัด	146	192
รวม	18,213	93,445
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2562: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	(17,364)	(17,469)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	849	75,976
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 19)		
บริษัทร่วม		
บริษัท ร็อกเวจ ชิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวเท จำกัด	359	2,048

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	37	38
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5	6
รวม	<u>42</u>	<u>44</u>

ภาระค่าประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระจากการค่าประกันให้กับบริษัทร่วมตามทีกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 31.3.2

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2563	2562
เงินสด	190	190
เงินฝากธนาคาร	59,154	61,324
รวม	<u>59,344</u>	<u>61,514</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 0.35 ต่อปี (2562: ร้อยละ 0.13 ถึง 0.40 ต่อปี)

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2563	2562
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	129	15,051
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	-	643
3 - 6 เดือน	-	5
6 - 12 เดือน	-	-
มากกว่า 12 เดือน	12,906	13,003
รวม	<u>13,035</u>	<u>28,702</u>

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2563	2562
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2562: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	(12,907)	(13,003)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	128	15,699
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	29,080	78,607
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	15,099	59,012
3 - 6 เดือน	785	2,827
6 - 12 เดือน	1,923	23
มากกว่า 12 เดือน	3,356	2,723
รวม	50,243	143,192
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2562: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	(4,528)	(2,665)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	45,715	140,527
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	45,843	156,226
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)		
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,179	64,743
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2562: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	(4,458)	(4,466)
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	721	60,277
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
รายได้ค้างรับ	992	479
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2562: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	(240)	(239)
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	752	240
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	1,473	60,517
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	47,316	216,743

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้
อื่น มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	20,373
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 มาถือปฏิบัติ (หมายเหตุ 4)	1,977
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	22,350
โอนกลับสำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(217)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	22,133

10. สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	รายการปรับลดราคาทุนให้เป็น					
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
สินค้าสำเร็จรูป	62,854	83,641	(9,877)	(8,717)	52,977	74,924
งานระหว่างผลิตและติดตั้ง	3,046	6,006	(92)	-	2,954	6,006
วัตถุดิบ	62,159	89,643	(17,540)	(16,291)	44,619	73,352
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	2,044	2,531	(216)	(239)	1,828	2,292
สินค้าระหว่างทาง	1,680	4,452	-	-	1,680	4,452
รวม	131,783	186,273	(27,725)	(25,247)	104,058	161,026

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯบันทึกปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นจำนวน 2 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย (2562: กลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นจำนวน 5 ล้านบาท โดยนำไปหักจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปี)

11. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ซึ่งเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงมูลค่าเท่ากับ 89 ล้านบาท

12. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ

13. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนซึ่งเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยแสดงมูลค่าเท่ากับ 0.1 ล้านบาท ในระหว่างปี 2563 บริษัทฯ ได้มีการขายเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัท นอร์มมี ไอทีเอ็ม จำกัด เนื่องจากเงินลงทุนนี้ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์การลงทุนของบริษัทฯ อีกต่อไป มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ขาย มีจำนวน 2.3 ล้านบาท และผลสะสมของกำไรที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 0.8 ล้านบาท ได้โอนเข้าไปรับรู้ในกำไรสะสมแล้ว

14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

14.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย							
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย			
			2563 (ร้อยละ)	2562 (ร้อยละ)	2563	2562	2563	2562		
บริษัท ร็อกเวิธ ซิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด	ผลิตและจำหน่าย เพอร์นิเจอร์	อินเดีย	41	41	112,981	112,981	-	-	-	-
รวม					112,981	112,981	-	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะ ธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย							
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเพื่อการด้อยค่าของ เงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย	
			2563 (ร้อยละ)	2562 (ร้อยละ)	2563	2562	2563	2562	2563	2562
บริษัท ร็อกเวิธ ซิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด	ผลิตและ จำหน่าย เพอร์นิเจอร์	อินเดีย	41	41	112,981	112,981	(112,981)	(112,981)	-	-
รวม					112,981	112,981	(112,981)	(112,981)	-	-

14.2 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท ร็อกเวริช ซิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์
(อินเดีย) ไพรเวท จำกัด

	2563	2562
สินทรัพย์หมุนเวียน	116	179
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	109	121
หนี้สินหมุนเวียน	123	200
หนี้สินไม่หมุนเวียน	45	37
ส่วนของผู้ถือหุ้น	57	63
สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท ร็อกเวริช ซิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์
(อินเดีย) ไพรเวท จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2563	2562
รายได้	210	414
กำไร (ขาดทุน)	(1)	33
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(1)	29

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมเต็มจำนวนแล้ว

15. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2563 และ 2562 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2563	2562
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	69,600	69,600
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	69,600	69,600

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯเป็นที่ดินและอาคารให้เช่า บริษัทฯแสดงอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้เกณฑ์วิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach)

ข้อสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม สรุปได้ดังนี้

		ผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรม เมื่ออัตราตามข้อสมมติฐานเพิ่มขึ้น
อัตรากារใช้พื้นที่ (ร้อยละ)	33 - 82	มูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้น
อัตราผลตอบแทน (ร้อยละ)	9	มูลค่ายุติธรรมลดลง
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	12	มูลค่ายุติธรรมลดลง
อัตราค่าเช่าต่อพื้นที่ (บาท/ตารางเมตร/เดือน)	87 - 96	มูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้น

บริษัทฯได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 70 ล้านบาท (2562: 70 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุน
ตามราคาที่ได้ใหม่

ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน/ราคาที่ได้ใหม่							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	185,036	145,998	37,264	278,661	50,266	31,779	24,666
ซื้อเพิ่ม	-	-	5,861	36,696	9,568	-	1,548
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(31,339)	(1,571)	-	(70)
โอน	-	-	3,694	-	10,184	-	(13,878)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	185,036	145,998	46,819	284,018	68,447	31,779	12,266
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการ รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	-	-	-	(17,516)	(124)	(4,896)	-
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,568	1,632	2,351	-	258
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(980)	(17,680)	(3,310)	(1,980)	-
โอน	-	-	10,977	-	1,547	-	(12,524)
โอนเข้าจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-	4,896	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	185,036	145,998	59,384	250,454	68,911	29,799	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	-	119,088	35,299	228,375	45,513	28,808	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,304	1,785	14,445	4,420	1,395	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	(14,356)	(1,369)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	122,392	37,084	228,464	48,564	30,203	-
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการ รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	-	-	-	(76)	(56)	(4,184)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,308	4,669	12,288	5,746	387	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	(980)	(14,438)	(3,285)	(1,980)	-
โอนเข้าจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-	4,664	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	125,700	40,773	226,238	50,940	29,090	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	-	457,083	25,349	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	457,083	25,349	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	457,083	25,349	-	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	ที่ดิน	อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยาน พาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563					
(หมายเหตุ 4)	61,422	29	17,439	713	79,613
เพิ่มขึ้น	-	-	-	6,069	6,069
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(5,118)	(12)	(1,755)	(1,338)	(8,223)
ตัดจำหน่าย	-	(27)	-	-	(27)
โอนออกไปเป็นที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	-	-	(232)	(232)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	56,304	-	15,684	5,212	77,200

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	2563	2562
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	92,250	19,296
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(15,435)	(1,376)
รวม	76,815	17,920
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,632)	(3,233)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	72,183	14,687

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	17,920
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ (หมายเหตุ 4)	61,422
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	79,342
เพิ่มขึ้น	5,353
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	716
เงินจ่ายชำระ	(8,596)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	76,815

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ
33.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)
	<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563</u>
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	8,223
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	2,791

ง) อื่น ๆ

บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 9 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทฯ มีรายการที่มีใช้เงินสดเพิ่มขึ้นสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 6 ล้านบาท

17.2 บริษัทฯ ในฐานะผู้ให้เช่า

บริษัทฯ เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งประกอบด้วยที่ดินและอาคาร (ดูหมายเหตุ 15) โดยมีอายุสัญญาเช่าระหว่าง 1 - 3 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากการให้เช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2563</u>	<u>2562</u>
ภายใน 1 ปี	2,245	1,066
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	1,760	574
รวม	<u>4,005</u>	<u>1,640</u>

18. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน/เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2563	2562
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - ตัวสัญญาใช้เงิน	คงที่ร้อยละ 4.25 ถึง 5.00 MLR - 2, MLR + 1	100,000	100,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	คงที่ร้อยละ 3.19 ถึง 4.79	2,709	25,460

วงเงินสินเชื่อข้างต้นค้ำประกันโดยการจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ การจำนำเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)	359	2,048
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	29,665	87,007
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3,798	7,667
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7,608	12,410
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	41,430	109,132

20. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	2563	2562
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	MLR - 2	ชำระคืนเป็นงวดทุก เดือน เริ่มตั้งแต่เดือน พฤศจิกายน 2561	8,160	18,240
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(8,160)	(10,080)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี			-	8,160

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	2562
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	18,240
หัก: จ่ายคืนเงินกู้	(10,080)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	8,160

เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ ซึ่งภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าว ผู้ให้กู้มีสิทธิเรียกเงินกู้ยืมดังกล่าวคืนทันที แต่อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้รับจดหมายแจ้งจากธนาคารผู้ให้กู้ให้การผ่อนปรนเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนทางการเงินดังกล่าว บริษัทฯจึงได้จัดประเภทเงินกู้ยืมจำนวนดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นไปตามกำหนดการชำระคืนตามปกติ

บริษัทฯ คาดว่าจะมีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวน 5 ล้านบาท (2562: 2 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ระยะเวลาเฉลี่ยล่วงหน้าพนักงานในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ ประมาณ 22 ปี (2562: 23 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2563	2562
อัตราคิดลด	1.6	1.6
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5.0	5.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.0 - 55.0	0.0 - 55.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวหลังจากออกจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	โครงการผลประโยชน์ หลังออกจากงาน	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(6,098)	7,005
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	7,536	(6,688)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(6,369)	1,831

	(หน่วย: พันบาท)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	โครงการผลประโยชน์ หลังออกจากงาน	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(5,805)	6,679
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	6,382	(5,680)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(6,065)	1,830

22. ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ คือ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน ทั้งนี้ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ดังกล่าวไม่สามารถนำมาหักกับขาดทุนสะสมและไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

23. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

24. รายได้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	2563	2562
กำไรจากตราสารหนี้ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม		
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	441	-
รายได้ขายเศษวัสดุ	1,275	1,495
รายได้ค่าเช่าและบริการ	2,325	2,672
รายได้ค่าสิทธิ	-	5,939
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,056	111
อื่น ๆ	1,999	6,670
รวม	7,096	16,887

25. ต้นทุนทางการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม	7,658	7,814
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	2,791	52
อื่น ๆ	757	1,579
รวม	11,206	9,445

26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2563	2562
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	204,741	276,753
ค่าเสื่อมราคา	34,621	25,349
ค่าตัดจำหน่าย	994	3,458
ค่าขนส่ง	5,443	11,289
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	7,022	16,120
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	196,818	352,696
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	23,747	(26,425)

27. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	-	-
ค่าตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	2,411	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว		
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	720	(1,401)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	3,131	(1,401)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2563	2562
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร		
จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	239
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน		
จากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(407)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน		
จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(273)

รายการกระทบยอดระหว่างกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2563	2562
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(28,092)	(3,671)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(5,618)	(734)
ปรับลดสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
เนื่องจากอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอ	6,978	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษี	(44)	(129)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	678	590
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(1,274)	(1,128)
รวม	(610)	(667)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้	720	(1,401)
ค่าตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	2,411	-
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	3,131	(1,401)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบแสดงฐานะการเงิน	
	2563	2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	5,545	5,049
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการขายและเช่ากลับคืน	84	107
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	14,434	15,199
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	5,743	6,978
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม ของเงินลงทุน	19	-
รวม	<u>25,825</u>	<u>27,333</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม ของเงินลงทุน	-	1,044
กำไรจากการตีราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5,834	5,699
กำไรจากการตีราคาที่ดิน	22,873	22,873
สัญญาเช่า	123	-
รวม	<u>28,830</u>	<u>29,616</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>3,005</u>	<u>2,283</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 170 ล้านบาท (2562: 133 ล้านบาท) ที่บริษัทฯไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทฯพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้
 ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้มีจำนวนเงิน 64 ล้านบาท ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2566 ถึง 2568

28. ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารขาดทุนสำหรับปี (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

29. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯคือกรรมการผู้อำนวยการใหญ่

บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

(หน่วย: พันบาท)

	2563	2562
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ประเทศไทย	478,429	660,435
ทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศไทย)	20,028	48,427
ทวีปยุโรป	-	124
รวม	498,457	708,986

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2563 และ 2562 บริษัทฯไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ถึง 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัท อเมริกันอินเตอร์แนชชั่นแนล แอสซูรันส์ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ ในระหว่างปี 2563 บริษัทฯ รับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 6 ล้านบาท (2562: 6 ล้านบาท)

31. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

31.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อวัตถุดิบและรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจำนวนเงิน 0.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 0.5 ล้านบาท (2562: 0.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) ซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบและสินค้า และมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 1.5 ล้านบาท (2562: 1.4 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับการปรับปรุงอาคารสำนักงาน และซื้อซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์

31.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสัญญาบริการโดยมีอายุของสัญญา 1 ปี และมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาบริการภายใน 1 ปี จำนวน 0.7 ล้านบาท (2562: 2.6 ล้านบาท)

31.3 การค้าประกัน

31.3.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีหนังสือค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 18 ล้านบาท (2562: 34 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อค้าประกันการใช้ไฟฟ้าและการปฏิบัติงานตามสัญญา

31.3.2 บริษัทฯ ค้าประกันวงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทร่วมในวงเงิน 228 ล้านบาท (2562: 228 ล้านบาท)

32. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	-	89,236	-	89,236
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุน	71	-	-	71
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	69,600	69,600
ที่ดิน	-	-	185,036	185,036

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว				
ตราสารหนี้ - หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	-	101,500	-	101,500
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	59	-	-	59
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	69,600	69,600
ที่ดิน	-	-	185,036	185,036

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินลงทุน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และหนี้สินตามสัญญาเช่า บริษัทฯมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้า

บริษัทฯบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ และการจัดส่งสินค้าให้กับลูกค้ารายใหญ่มักมีการจัดทำสัญญาและ/หรือขอหนังสือรับรองด้านเครดิต (Letters of credit) จากธนาคารและสถาบันการเงินอื่นที่น่าเชื่อถือ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ เป็นการให้สินเชื่อแบบไม่กระจุกตัวสูง เนื่องจากบริษัทฯมีฐานลูกค้าจำนวนมากและอยู่หลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรม

บริษัทฯพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระการคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไป บริษัทฯจะตั้งสำรองเต็มจำนวนสำหรับลูกหนี้ที่ค้างชำระเกินกว่าหนึ่งปี และดำเนินการตามกฎหมายกับลูกหนี้รายดังกล่าว และตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าออกจากบัญชีเมื่อได้มีการทวงถามจนถึงที่สุด และมีข้อบ่งชี้ชัดเจนแล้วว่าไม่สามารถชำระหนี้ได้

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

บริษัทฯบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกสอบทานโดยคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกปี และอาจมีการปรับปรุงในระหว่างปีขึ้นอยู่กับความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากผิดนัดชำระของคู่สัญญา

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

ความเสี่ยงด้านตลาด

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเจ้าหนี้ที่รื้ตรีชิตและเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2563				อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (% ต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ยคงที่ภายใน 1 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	54	5	59	0.05 - 0.35
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	47	47	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	20	-	20	0.25 - 1.10
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	89	89	-
	-	74	141	215	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	53	47	-	100	5.00, MLR - 2, MLR + 1
เจ้าหนี้ที่รื้ตรีชิต	3	-	-	3	3.19
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	41	41	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	8	-	8	MLR - 2
	56	55	41	152	

(หน่วย: ล้านบาท)

	2563				อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (% ต่อปี)
	อัตรา ดอกเบี้ยคงที่		ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
	ภายใน 1 ปี	ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด			
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	49	13	62	0.13 - 0.40
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	102	102	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	217	217	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	20	-	20	0.75 - 1.38
	-	69	332	401	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	145	70	-	215	4.25, MLR - 2, MLR + 1
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	25	-	-	25	3.40 - 4.79
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	109	109	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	18	-	18	MLR - 2
	170	88	109	367	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ พิจารณาทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นครั้งคราว ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเจ้าหนี้ที่รับชำระหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2563 (ล้าน)	2562 (ล้าน)	2563 (ล้าน)	2562 (ล้าน)	2563 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	2562
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.6	1.2	0.2	1.2	30.0371	30.1540
หยวนจีน	-	-	0.2	-	4.6187	4.4949

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ ไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความเสี่ยงจากการมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศ ที่บริษัทฯ ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการใช้เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมธนาคารและสัญญาเช่า และได้ข้อสรุปว่าบริษัทฯ มีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเจ้าหนี้ที่รัฐถือหุ้น	103,429	-	-	103,429
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	41,430	-	-	41,430
หนี้สินตามสัญญาเช่า	7,501	52,550	32,199	92,250
เงินกู้ยืมระยะยาว	8,287	-	-	8,287
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	160,647	52,550	32,199	245,396

33.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.77:1 (2562: 1.08:1) และงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.77:1 (2562: 1.08:1)

35. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

ส่วนที่

4

การรับรอง
ความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายไชยงค์ พงษ์สุทธิมนัส เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายไชยงค์ พงษ์สุทธิมนัส กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายชัชวาล พงษ์สุทธิมนัส	กรรมการบริหาร	
2. นายสุรพงษ์ สิทธานุกูล	กรรมการบริหาร	
3. นายไชยงค์ พงษ์สุทธิมนัส	กรรมการบริหาร	
4. นายดุขฎิ พงษ์สุทธิมนัส	กรรมการบริหาร	

ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ตำแหน่ง
นายไชยงค์ พงษ์สุทธิมนัส	กรรมการบริหาร	

ເອກສາຣ໌ແບບ



เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขาธิการบริษัทและตัวแทนติดต่อประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

1. ข้อมูลของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขาธิการบริษัท และตัวแทนติดต่อประสานงาน

กรรมการ

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
ชื่อ-นามสกุล / รายละเอียด	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง บริษัท / หน่วยงาน
1. นายชัชวาล พงษ์สุทธิมนัส • อายุ : 77 ปี • ประเภท : กรรมการที่เป็นผู้บริหาร • ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ • ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ : เมษายน 2547 • ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้ บริหาร : บิดาของนายดุขุฎี พงษ์สุทธิมนัส • สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : (ณ 7 มกราคม 2564) ตนเอง 4,300,000 หุ้น (21.500%) คู่สมรส 599,706 หุ้น (2.999%) • ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในรอบ 5 ปี : ไม่มี	• ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง • อบรมหลักสูตร DCP / ปี 2557 ของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ การดำรงตำแหน่งในบริษัท / องค์กรอื่น • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ • ปี 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ	บมจ. ร็อกเว็ท บจ. คอปเปอร์ คราฟต์ บจ. คราฟต์ อินโนเวชั่น

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
ชื่อ-นามสกุล / รายละเอียด	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง บริษัท / ชื่อหน่วยงาน
<p>2. นายสุรพงษ์ สิทธิานุกูล</p> <ul style="list-style-type: none"> อายุ : 72 ปี ประเภท : กรรมการที่เป็นผู้บริหาร ตำแหน่ง : กรรมการบริหาร ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ : เมษายน 2546 ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างการกรรมการและผู้บริหาร : - สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : (ณ 7 มกราคม 2564) ตนเอง 1,150,039 หุ้น (5.750%) คู่สมรส 162,700 หุ้น (0.814%) ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในรอบ 5 ปี : ไม่มี 	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี การจัดการอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ 	<p>การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ร็อกเวิช <p>การดำรงตำแหน่งในบริษัท / องค์กรอื่น</p>	<p>บริษัท / ชื่อหน่วยงาน</p>
<p>3. นายไชยยงค์ พงษ์สุทธิมันัส</p> <ul style="list-style-type: none"> อายุ : 67 ปี ประเภท : กรรมการที่เป็นผู้บริหาร ตำแหน่ง : ประธานกรรมการบริหาร ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ : เมษายน 2546 ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างการกรรมการและผู้บริหาร : - สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : (ณ 7 มกราคม 2564) ตนเอง 600 หุ้น (0.030%) คู่สมรส 0 หุ้น (0.000%) ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในรอบ 5 ปี : ไม่มี 	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ อบรมหลักสูตร DCP / ปี 2545 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 	<p>การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ร็อกเวิช <p>การดำรงตำแหน่งในบริษัท / องค์กรอื่น</p> <ul style="list-style-type: none"> ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ.คอปเปอร์ คราวัน ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ.คอปพี พร็อพเพอร์ตี้พริส ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. คราวันแอนด์คราวัน ปี 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. คราวัน อินโนเวชั่น 	<p>บริษัท / ชื่อหน่วยงาน</p>

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
ชื่อ-นามสกุล / รายละเอียด	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง
4. พลโทพิศาล เทพเสิทธา • อายุ : 88 ปี • ประเภท : กรรมการอิสระ • ตำแหน่ง : กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ • ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ : เมษายน 2548 • ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - • สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : (ณ 7 มกราคม 2564) ตนเอง 0 หุ้น (0.0000%) คู่สมรส 0 หุ้น (0.0000%) • ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในรอบ 5 ปี : ไม่มี	<ul style="list-style-type: none"> • ทันตแพทยศาสตรบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และมหาวิทยาลัยมหิดล • พานิชย์ศาสตรบัณฑิต • นิติศาสตรบัณฑิต • ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูงทางการบัญชีปริญญาโท บริหารธุรกิจ • มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ • ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย เลขทะเบียน 2321 • อบรมหลักสูตร DCP / ปี 2545 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย • อบรมหลักสูตร ACP / ปี 2552 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 	การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บมจ. ร็อกเว็ท	ตำแหน่ง บมจ. ร็อกเว็ท
		การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น • ปี 2559 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. บีทีเอส โฮลดิ้ง	การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บมจ. ร็อกเว็ท
5. นายสุรพจน์ สุวรรณพานิช • อายุ : 78 ปี • ประเภท : กรรมการอิสระ • ตำแหน่ง : กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ • ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ : เมษายน 2548 • ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - • สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : (ณ 7 มกราคม 2564) ตนเอง 0 หุ้น (0.0000%) คู่สมรส 0 หุ้น (0.0000%) • ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในรอบ 5 ปี : ไม่มี	<ul style="list-style-type: none"> • ปริญญาโท บริหารธุรกิจ • มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ • แพทย์ศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ • อบรมหลักสูตร DCP / ปี 2546 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย • อบรมหลักสูตร ACP / ปี 2552 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 	การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บมจ. ร็อกเว็ท	ตำแหน่ง บมจ. ร็อกเว็ท
		การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ บจ.คอปพี พร็อพเพอร์ตี้พัสตีล บจ. คราวน์แอนด์คราวน์ บจ. คราวน์ อินโนเวชั่น	การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ บจ.คอปเปอรั คราวน์ บจ. คอปพี พร็อพเพอร์ตี้พัสตีล บจ. คราวน์แอนด์คราวน์ บจ. คราวน์ อินโนเวชั่น

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
ชื่อ-นามสกุล / รายละเอียด	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / บริษัท / ชื่อหน่วยงาน
6. นายไชยรัตน์ เตไกรศักดิ์ • อายุ : 71 ปี • ประเภท : กรรมการอิสระ • ตำแหน่ง : กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ • ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ : เมษายน 2551 • ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - • สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : (ณ 7 มกราคม 2564) ตนเอง 0 หุ้น (0.000%) คู่สมรส 0 หุ้น (0.000%) • ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในรอบ 5 ปี : ไม่มี	•ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ •ปริญญาโท MIM มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ •อบรมหลักสูตร DCP / ปี 2551 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย •อบรมหลักสูตร ACP / ปี 2552 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บมจ. ร็อกเวิส	บริษัท / ชื่อหน่วยงาน
		การดำรงตำแหน่งในบริษัท / องค์กรอื่น การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ร็อกเวิส	
7. นายศุภวุฒิ พงษ์สุทธิมนัส • อายุ : 49 ปี • ประเภท : กรรมการที่เป็นผู้บริหาร • ตำแหน่ง : กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ • ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ : เมษายน 2547 • ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : คู่สมรส 1,900,000 หุ้น (9.500%) คู่สมรส 0 หุ้น (0.000%) • ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในรอบ 5 ปี : ไม่มี	•ปริญญาตรี การตลาด OKLAHOMA CITY UNIVERSITY •อบรมหลักสูตร DCP / ปี 2547 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย •อบรมหลักสูตร FN / ปี 2548 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ร็อกเวิส	บริษัท / ชื่อหน่วยงาน
		การดำรงตำแหน่งในบริษัท / องค์กรอื่น • ปี 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ.คอปพี พร็อพเพอร์ตี้พัต บจ.คราวน์ อินโนเวชั่น	

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ในบริษัท บริษัทย่อย

รายชื่อบริษัทย่อย		บริษัท ร็อกเวียร์ จำกัด (มหาชน)	บริษัท บริษัท ร็อกเวียร์ ซีเอสเอ็มเอส เพอร์นิเจอร์ อินเดียน จำกัด
รายชื่อกรรมการ			
นายชัชวาล	พงษ์สุทธิมนัส	X และ / และ //	-
นายสุรพงษ์	สิทธิานุกุล	/ และ //	-
นายไชยยงค์	พงษ์สุทธิมนัส	/ และ //	-
พลโทพิศาล	เทพสิทธา	/	-
นายสุรพจน์	สุวรรณพานิช	/	-
นายไชยรัตน์	เดชไกรศักดิ์	/	-
นายดุขฎิ	พงษ์สุทธิมนัส	/ และ //	-

หมายเหตุ

1. / = กรรมการ X = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร
2. บริษัทย่อย ให้หมายถึง บริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญ เช่น มีรายได้เกินกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมตามงบกำไรขาดทุนรวมของปีบัญชีล่าสุด



ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
ชื่อ-นามสกุล / รายละเอียด	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
8. นางสาวกริณี วรชาติรัตน์ อายุ : 47 ปี ตำแหน่ง : ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินการบัญชี ปีที่เข้าดำรงตำแหน่ง : เมษายน 2556	ปริญญาโท บัณฑิตมหาบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน • ปี 2559 – ปัจจุบัน	บริษัท / ชื่อหน่วยงาน บมจ. ร็อกเวิส

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
ชื่อ-นามสกุล / รายละเอียด	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
9. นางชุษณี วัจฉะพงค์ อายุ : 59 ปี ตำแหน่ง : ผู้จัดการแผนกบัญชี ปีที่เข้าดำรงตำแหน่ง: มิถุนายน 2551	ปริญญาโท บัณฑิตมหาบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน • ปี 2559 – ปัจจุบัน	บริษัท / ชื่อหน่วยงาน บมจ. ร็อกเวิส

เลขานุการบริษัท และตัวแทนติดต่อประสานงาน

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			
ชื่อ-นามสกุล / รายละเอียด	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อหน่วยงาน
10. นางสาวเบญจพร พลลา อายุ : 41 ปี ตำแหน่ง : เลขานุการบริษัท ปีที่เข้าดำรงตำแหน่ง: กรกฎาคม 2551	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน • ปี 2559 – ปัจจุบัน	บริษัท / ชื่อหน่วยงาน บมจ. ร็อกเวิส

เลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ

เลขานุการของบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ตามที่บริษัท ร็อกเวิช จำกัด (มหาชน) ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2551 เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2551 เวลา 10.00 น. นั้น ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติแต่งตั้ง นางสาวเบญจพร พลลา เป็นเลขานุการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 29 กรกฎาคม 2551 เป็นต้นไป และกำหนดบทบาทหน้าที่ของเลขานุการบริษัท ดังนี้

1. ให้คำแนะนำและสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับข้อกฎหมาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. ดูแลให้มีการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีรวมทั้งติดตามให้นโยบาย และข้อแนะนำของคณะกรรมการบริษัทมีผลในทางปฏิบัติ
3. รับผิดชอบในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ
4. ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและรอบคอบ
5. ติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและดูแลผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม
6. ติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย



รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย บริษัทไม่มีกรรมการไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย

เอกสารแบบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับ
ดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน : นางสาววิไลพรรณ เผ่าพงษ์จันทร์
คุณวุฒิทางการศึกษา : วิทยาศาสตร์บัณฑิต คณิตศาสตร์ สาขาสถิติประยุกต์
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2548-2556 : เลขานุการ ผู้อำนวยการฝ่ายวิศวกรรม
ปี 2556-2563 : หัวหน้าหน่วยอาวุโส แผนกบริหารระบบการจัดการองค์กร
ปี 2563-ปัจจุบัน : รักษาการผู้จัดการ แผนกตรวจสอบภายใน

หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. พิจารณาการวางแผนและกำหนดแนวทางการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. ควบคุม กำกับดูแล และติดตามผลการปฏิบัติงานของแผนกตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบและวัตถุประสงค์
3. สอบทาน วิเคราะห์ และรายงานข้อมูลทางการเงิน รายละเอียดประกอบงบการเงินเพื่อนำเสนอต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ
4. สอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัท นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
5. พิจารณาการสอบทานและข้อเสนอแนะ สรุปผลการสอบทานของแต่ละหน่วยงาน นำเสนอต่อ ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของหน่วยงานผู้รับตรวจ
6. รายงานสรุปผลการสอบทานพร้อมแนวทางแก้ไข ต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการ ตรวจสอบ
7. ควบคุม ดูแล พัฒนาบุคลากรของแผนกตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ความชำนาญ ด้านวิชาชีพ และ จริตกิจอย่างเพียงพอ
8. สนับสนุนการปฏิบัติงานและให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และ ฝ่ายบริหาร

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียด
เกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

รายการ	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน			
• ที่ตั้ง 294-300 ถ.อโศก-ดินแดง เขต ห้วยขวาง กทม. เนื้อที่ 0-1-50 ไร่	เป็นเจ้าของ	57.00	ติดภาระจำนอง
• ที่ตั้ง 678 ริมคลองสามเสน ถ.อโศก- ดินแดง เขตห้วยขวาง กทม. โฉนดเลขที่ 2859 เนื้อที่ 0-0-73 ไร่	เป็นเจ้าของ	27.74	-ไม่มี-
• ที่ตั้งนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน เลขที่ 681 หมู่ 2 ต.คลองจิก อ.บางปะอิน จ.พระนครศรีอยุธยา โฉนด เลขที่ ฉ.48784-6 เนื้อที่ 19-1-91 ไร่ ใช้เป็นที่ตั้งอาคารโรงงานและคลังสินค้า	เป็นเจ้าของ	93.50	ติดภาระจำนอง
• ที่ตั้งนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน เลขที่ เลขที่ 681 หมู่ 2 ต.คลองจิก อ.บางปะอิน จ.พระนครศรีอยุธยา โฉนด เลขที่ 48718 เนื้อที่ 0-1-17 ไร่ ใช้เป็น ที่ตั้งอาคารโรงอาหาร	เป็นเจ้าของ	1.40	-ไม่มี-
• ที่ตั้งนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน โฉนดเลขที่ 48751 ต.คลองจิก อ.บางปะอิน จ.พระนครศรีอยุธยา เนื้อที่ 1-0-50 ไร่ จะใช้เป็นที่ตั้งอาคารที่พัก พนักงานในอนาคต	เป็นเจ้าของ	5.40	-ไม่มี-

รายการ	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า (ล้านบาท)	การผูกพัน
<ul style="list-style-type: none"> ที่ตั้งนิคมอุตสาหกรรมนวนคร เลขที่ 101/62/1,3 ถ.พหลโยธิน จ.ปทุมธานี เนื้อที่ 5-3-70 ไร่ ใช้เป็นที่ตั้งคลังสินค้า 	เป็นเจ้าของ	35.55	ติดภาระจำนอง
2. อาคารสำนักงาน/โรงงาน/โกดัง			
<ul style="list-style-type: none"> ที่ตั้งนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน พื้นที่ 19,518.20 ตารางเมตร 	เป็นเจ้าของ	0.00	ติดภาระจำนอง
<ul style="list-style-type: none"> ที่ตั้งนิคมอุตสาหกรรมนวนคร พื้นที่ 7,379.57 ตารางเมตร 	เป็นเจ้าของ	34.05	ติดภาระจำนอง
<ul style="list-style-type: none"> ที่ตั้งอาคารสำนักงานอโศก พื้นที่ 2,566 ตารางเมตร 	เป็นเจ้าของ	20.30	ติดภาระจำนอง
3. ส่วนปรับปรุงอาคารและสิทธิการเช่า		18.61	
4. เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน		17.97	
5. เครื่องจักรและอุปกรณ์		24.22	ติดภาระจำนอง
6. ยานพาหนะ		0.71	
7. สิทธิทรัพย์สินสิทธิการใช้			
<ul style="list-style-type: none"> ที่ดิน 606 ตารางวา ตามโฉนดเลขที่ 2846 ต.บางกะปิ(ลาดพร้าวฝั่งเหนือ) อ.บางกะปิ กรุงเทพมหานคร 	Leasehold สัญญา สิ้นสุด 31 ธค. 74	56.30	
<ul style="list-style-type: none"> เครื่องจักร 		15.68	
<ul style="list-style-type: none"> ยานพาหนะ 		5.21	

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	-	89,236	-	89,236
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุน	71	-	-	71
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	69,600	69,600
ที่ดิน	-	-	185,036	185,036

(หน่วย: พันบาท)				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว				
ตราสารหนี้ - หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	-	101,500	-	101,500
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	59	-	-	59
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	69,600	69,600
ที่ดิน	-	-	185,036	185,036

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม
และ จรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำใน
เรื่องดังต่อไปนี้ ได้แสดงรายละเอียดไว้แล้วใน

ข้อ 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

ข้อ 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ร็อกเวธ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563

เรียน ผู้ถือหุ้น และคณะกรรมการ บริษัท ร็อกเวธ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ร็อกเวธ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน คือ ศาสตราจารย์พิเศษ พลโท พิศาล เทพสิทธา ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายแพทย์สุรพงษ์ สุวรรณพานิช และ นายไชยรัตน์ เดชไกรศักดิ์ กรรมการตรวจสอบ โดยมีนางสาววิไลพรรณ เผ่าพงษ์จันทร์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ และเชื่อถือได้
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ ให้ตรงต่อความเป็นจริง และมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
3. พิจารณาคัดเลือกและเสนอการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงการพิจารณาค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
4. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์
5. สอบทานไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ โดยอาศัยอำนาจตามข้อบังคับบริษัท และกฎหมาย

ในปี พ.ศ.2563 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่และมีความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

1. ได้สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ทั้งงบรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ ทั้งในด้านความถูกต้อง และเชื่อถือได้ ตลอดจนได้เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จากการสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ ดังกล่าว เห็นว่างบการเงินของบริษัทฯ แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ

2. ได้สอบทานการตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ผลการสอบทานกล่าวโดยภาพรวมได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และวิธีการควบคุมภายในที่เหมาะสม อันจะทำให้เกิดผลสำเร็จในการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มาให้ความเห็น โดยร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง และเสนอเอกสารที่เกี่ยวข้องให้คณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

3. คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินการตามขั้นตอนในการพิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง บุคคลที่มีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี พ.ศ.2563 โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้ง

- | | | |
|-------------------|-----------------|--------------------------------------|
| 1) นางชลรส | สันติอัคราภรณ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4523 |
| 2) นางสาวศิริภรณ์ | เอื้ออนันต์กุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3844 |
| 3) นายฉัตรชัย | เกษมศรีธนาวัฒน์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5813 |

จาก บริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งดังกล่าว มีอำนาจทำการตรวจสอบ และแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ ปี 2563 กำหนดค่าตอบแทนไม่เกิน 1,530,000 บาทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

4. ได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ครั้ง โดยมีการตรวจสอบทั้ง 3 ทาน เข้าร่วมประชุมทุกคน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดและแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

5. คณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ทาน ได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายบริหาร เข้าร่วมประชุม จำนวน 1 ครั้ง และเห็นว่าผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ มีความอิสระ โดยที่หุ้นส่วนซึ่งรับผิดชอบในงานตรวจสอบทุกคน ตลอดจนสมาชิกในทีมงานตรวจสอบบัญชีทุกคน มิได้เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือแต่อย่างใด จึงมีความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่

6. ได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนด หลักเกณฑ์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ผลการสอบทาน กล่าวโดยภาพรวมได้ว่า บริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ การกำกับกิจการที่ดี ข้อบังคับและประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

7. ได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เห็นว่ารายงานธุรกิจเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า ราคาตลาด และเกณฑ์ราคาที่แตกต่างกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องเหล่านั้น ตามที่ได้เปิดเผยและแสดงรายงานดังกล่าวในงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพราะรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเหล่านั้น เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องเหล่านั้น รายงานดังกล่าว จึงเป็นรายงานที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ

8. คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการบริหารความเสี่ยง และระบบการต่อต้านคอร์รัปชัน ให้ความเหมาะสม

9. ได้จัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และนายไชยรัตน์ เดชไกรศักดิ์ รักษาการประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้ลงนามแล้ว

10. ในปี พ.ศ.2563 กรรมการตรวจสอบบริษัท ทั้ง 3 ท่าน ได้ร่วม อบรม สัมมนา และประชุมในระหว่างปีคนละหลายครั้ง ในหัวข้อเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ และเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สภาวิชาชีพบัญชี สำนักงานสอบบัญชี ตลอดจนสถาบันพัฒนากรรมการบริษัทไทย ทั้งนี้เพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ ให้ความรู้ ทันท่องสถานการณ์ทางวิชาการ วิชาชีพ ที่มีการเปลี่ยนแปลง พัฒนาตลอดเวลา ตลอดจนมาตรฐานการรายงานการเงิน อันจะทำให้กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น



(ไชยรัตน์ เดชไกรศักดิ์)

รักษาการประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

25 กุมภาพันธ์ 2564

**Get in touch to learn more about
our product range or how we can
help improve your client's working
environment.**

Thailand Headquarters
Rockworth Public Company
Limited
294-300 Asoke-Dindaeng Rd.
Huaykwang, Bangkok 10320
Thailand

SAARC Regional Office: India
Rockworth Systems Furniture
India Pvt. Ltd.
No. 800 West, R1-South, Sri City
SEZ-Processing Area, Irugulam
Post, Satyavedu Mandal, Chittoor
District-517588, Andhra Pradesh
India

MEA Regional Office: Dubai
Rockworth Systems Furniture
Middle East FZE
P.O. Box: 14662 Dubai,
United Arab Emirates

T. +66 2 246 8888
F. +66 2 247 8899
E. sales@rockworth.com

T. +9180 4098 5438
E. sales@rockworthinternational.com

T. +9715 0457 8032
E. sales@rockworthinternational.com