



รายงานการพัฒนาที่ยั่งยืน ประจำปี 2559
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

	หน้า
สารบัญ	1
ความรับผิดชอบต่อสังคม	2
ปัจจัยความเสี่ยง	5
การควบคุมภายใน-การบริหารความเสี่ยง	8
รายการระหว่างกัน	11
ความรับผิดชอบต่อกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	14

ความรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายภาพรวม

บริษัทฯ มีแนวคิดในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ สามารถสร้างความมั่นคงและยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการดำเนินงานโดยมุ่งเน้นความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

1. การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

- บริษัทฯ กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้าในทุกกลุ่มโดยมีการแจ้งเงื่อนไขอย่างชัดเจน เป็นธรรม และอยู่ภายใต้กฎหมาย โดยให้ความสำคัญกับความพึงพอใจของลูกค้าควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม
- บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรม เสมอภาค โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า และ/หรือ ข้อตกลงทางการค้าอย่างเคร่งครัด
- บริษัทฯ ปฏิบัติต่อบริษัทคู่แข่งอย่างเป็นธรรม ไม่ละเมิดจริยธรรมทางธุรกิจ ซึ่งรวมถึงการไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการโจมตี ให้อับชาน หรือทำลายชื่อเสียงของบริษัทคู่แข่ง

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบและเหมาะสม
- นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ครอบคลุมถึงการห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
- คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน โดยให้ผู้ตรวจสอบซึ่งเป็นบุคคลภายนอกเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อสามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครอบคลุมในประเด็นความเสี่ยงสำคัญได้อย่างเป็นกลางและเป็นอิสระ

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิมนุษยชน โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน โดยไม่มีนโยบายเลือกปฏิบัติต่อบุคคลต่างเชื้อชาติ สตรี เด็ก และผู้พิการ
- บริษัทฯ มีการว่าจ้างผู้พิการทางร่างกาย เพื่อปฏิบัติงานให้กับบริษัทฯ และปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค ซึ่งเป็นการสร้างงานและสามารถรายได้ให้กับกลุ่มผู้พิการดังกล่าว

4. การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

- ทรัพยากรบุคคลถือเป็นฟันเฟืองหลักในการขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุซึ่งเป้าหมาย นอกจากบริษัทฯ ดำเนินการขั้นพื้นฐานในการทำงาน เช่น สภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีความเป็นธรรม และส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าตามความเหมาะสมในทุกสายงานแล้ว บริษัทฯ ใส่ใจต่อคุณภาพชีวิตของพนักงาน โดยจัดให้มีการประเมิน “สุขภาวะ” ของผู้ปฏิบัติงาน และในปี 2559 บริษัทฯ ได้เริ่ม

ดำเนินการตามแนวทางองค์กรแห่งความสุข หรือองค์กรสุขภาวะ (Happy Workplace) โดยเข้าร่วมโครงการกับสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.)

5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

- ความพึงพอใจของลูกค้าเป็นหนึ่งในกลยุทธ์หลักของบริษัทฯ ในการก้าวไปสู่การเป็น **“ผู้นำตัวจริง ความยั่งยืนยุคใหม่”** ตามสโลแกนของบริษัทฯ ทั้งนี้ นอกจากการมีมูลค่าขายยอดขายสูงที่สุดในประเทศไทยแล้ว บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นในเรื่องของความรับผิดชอบต่อลูกค้าด้วยเช่นกัน
- บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานสากลด้านการจัดการระบบคุณภาพ ISO 9001:2008 เพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีระบบ โดยมีวัตถุประสงค์ในเรื่องความสม่ำเสมอของคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการประกันคุณภาพสินค้าและบริการของบริษัทฯ เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่าจะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพจากบริษัทฯ ที่มีความรับผิดชอบต่อลูกค้า
- กรณีที่ลูกค้ามีคำถามเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการของบริษัทฯ สามารถติดต่อฝ่ายบริการลูกค้าได้ทางโทรศัพท์ หมายเลข 02-953-8800 และ 02-015-5920 และหากกรณีลูกค้าต้องการร้องเรียน บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ลูกค้าได้ร้องเรียน เรื่องผลิตภัณฑ์และการบริการของพนักงานได้โดยตรงที่หน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์ของบริษัทฯ โทรศัพท์ หมายเลข 081-422-4454 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดเตรียมช่องทางร้องเรียนผ่านหน่วยงานกลาง โดยลูกค้าสามารถร้องเรียนไปโดยตรงยังสำนักเลขานุการบริษัทที่ comsec@masterkool.com อีกด้วย
- บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดราคาขายและส่วนลดสำหรับลูกค้าแต่ละกลุ่มอย่างชัดเจน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการควบคุมราคาขายกับตัวแทนจำหน่ายในทุกช่องทางการจัดจำหน่ายให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

- บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อไม่ก่อให้เกิดปัญหาสิ่งแวดล้อมต่างๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของมนุษย์และระบบนิเวศน์ บริษัทฯ จึงไม่กระทำการใดๆ ที่ส่งผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม

7. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

- บริษัทฯ ส่งเสริมการใช้กระบวนการทางธุรกิจเพื่อประโยชน์ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ช่วยสร้างเศรษฐกิจและความเข้มแข็งให้กับชุมชนและสังคม โดยมีการสนับสนุนการจ้างงานในชุมชน ควบคู่ไปกับการปลูกฝังจิตสำนึกพนักงานในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและสังคมอย่างสม่ำเสมอตามโอกาส

8. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

- บริษัทฯ ทุ่มเทรพียากรในกระบวนการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อคิดค้นผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และช่วยในการประหยัดพลังงาน ผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็นของบริษัทฯ พิสูจน์ถึงความทุ่มเทในการวิจัยและพัฒนาที่สามารถสร้างความเย็นโดยปราศจากสารเคมี และประหยัดพลังงานเมื่อเทียบกับเครื่องปรับอากาศ เป็นทางเลือกใหม่ให้กับผู้บริโภคได้จริง จนได้รับรางวัล “ผู้พิชิตยอดเขานวัตกรรม” จากสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังรับให้คำปรึกษาด้านการประหยัดพลังงานอย่างครบวงจรอีกด้วย

การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

ความรับผิดชอบต่อสังคมตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กล่าวถึงนั้นเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งได้ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่การปฏิบัติกับคู่ค้าอย่างเป็นธรรม การผลิตสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพตามมาตรฐานการจัดการ ISO 9001:2008 การกำหนดราคาขายสำหรับลูกค้าอย่างชัดเจน การประเมินผลงานพนักงานอย่างเป็นธรรม ไปจนถึงการมีส่วนร่วมใน

การพัฒนาชุมชนผ่านการจ้างงานคนในชุมชน นอกจากการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแล้ว บริษัทฯ ยังมีการรายงานเกี่ยวกับกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างสม่ำเสมอ ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ <http://www.masterkool.com>

การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

--ไม่มี--

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR After Process)

บริษัทฯ จัดทำกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ สำหรับปี 2559 บริษัทฯ ยังคงสานต่อ “โครงการ CSR-MASTERKOOL ร้อยความเย็น สู่สังคม” ซึ่งมีจุดประสงค์เพื่อมอบผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ให้เป็นสาธารณประโยชน์แก่หน่วยงานต่างๆ ที่ประสบปัญหาอากาศร้อน และมีปัญหาเรื่องค่าไฟฟ้าของเครื่องปรับอากาศ โดยได้มีการมอบผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในโครงการดังกล่าวให้กับหลายหน่วยงาน โดยส่วนหนึ่งของปี 2559 มีดังนี้

วัดพระธาตุผาซ่อนแก้ว ตำบลแคมป์สน อำเภอเขาค้อ จังหวัดเพชรบูรณ์



โรงเรียนบ้านเด็กgramอินทรา
(บ้านเด็กตาบอดผู้พิการซ้ำซ้อน)
ถนนรามอินทรา เขตบางเขน กรุงเทพฯ



โรงเรียนสวนป่าอุปถัมภ์
ตำบลลาดกระทิง อำเภอสหามชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา



ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญ และแนวทางในการลดผลกระทบ หรือแนวทางป้องกันความเสี่ยงสามารถสรุปได้ดังนี้

1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัท

1.1 ความเสี่ยงจากการแข่งขันในธุรกิจที่มีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น

การเติบโตของธุรกิจของบริษัท มีอย่างต่อเนื่อง ทำให้ผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็นและพัดลมไอเย็นเป็นที่รู้จักมากขึ้นของตลาด โดยเฉพาะตลาดพัดลมไอเย็นซึ่งมีแนวโน้มอัตราการเติบโตสูง เนื่องจากความต้องการของตลาดในกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เป็นทางเลือกที่สามารถทดแทนเครื่องปรับอากาศ ประกอบกับสภาพอากาศร้อนอย่างต่อเนื่องที่เป็นปัจจัยผลักดันให้เกิดการตัดสินใจซื้อผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้ เป็นผลให้มีผู้ประกอบการหลายรายเริ่มเข้าสู่ตลาดและเป็นคู่แข่งโดยตรงกับบริษัท ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัท

อย่างไรก็ตาม บริษัท มีการทำการตลาดอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ตราสินค้า “MASTERKOOL” เป็นที่ยอมรับทั่วไปในตลาดเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ทำความเย็นในพื้นที่เปิด ประกอบกับผู้บริหารของบริษัท มีประสบการณ์การทำธุรกิจในกลุ่มผลิตภัณฑ์ทดแทนเครื่องปรับอากาศเป็นเวลานานมากกว่า 14 ปี รวมทั้งบริษัทฯ ยังมีพันธมิตรทางธุรกิจที่ทำธุรกิจด้วยกันมานานและมีช่องทางการจัดจำหน่ายหลายช่องทาง ทั้งห้างค้าปลีกสมัยใหม่มากกว่า 230 แห่ง และมีแผนจะขยายจำนวนสาขาเพิ่มเติมในปี 2560 จำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายในประเทศ 210 แห่ง และจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศมากกว่า 40 แห่งทั่วโลก โดยที่บริษัทฯ มีกลยุทธ์ทางการตลาดที่เน้นคุณภาพของผลิตภัณฑ์เป็นหลัก ซึ่งมีฝ่ายวิจัยทำหน้าที่ในการออกแบบ พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์ของบริษัท อย่างสม่ำเสมอ เป็นผลให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้รับความนิยมและมีความแตกต่างจากคู่แข่งรายอื่น

นอกจากนี้ บริษัท เชื่อว่าขนาดของตลาดกลุ่มผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็นยังมีโอกาสเติบโตได้อีกมาก เนื่องจากคุณสมบัติการประหยัดพลังงานได้มากเมื่อเทียบกับเครื่องปรับอากาศและให้ความเย็นได้ทันทีโดยไม่ต้องสร้างละอองน้ำ ซึ่งตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างดี

ดังนั้น ด้วยคุณภาพสินค้าและตราสินค้าที่แข็งแกร่ง บริษัท เชื่อว่าจะสามารถดำเนินธุรกิจภายใต้การแข่งขันที่อาจเพิ่มสูงขึ้นได้ โดยไม่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ

1.2 ความเสี่ยงจากการผันผวนของรายได้ในระหว่างปี

ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท ส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์เพื่อลดความร้อน และให้อากาศเย็น ดังนั้น รายได้จากการขายในระหว่างปีของบริษัท จึงผันผวนตามฤดูกาล โดยทุกปีบริษัท จะมียอดขายสูงสุดในช่วงฤดูร้อนประมาณเดือนกุมภาพันธ์ถึงเดือนมิถุนายน ส่งผลให้ผลประกอบการในครึ่งปีแรกของบริษัท สูงกว่าผลประกอบการในครึ่งปีหลัง โดยจะมีรายได้สูงสุดในไตรมาสที่ 2

บริษัท ตระหนักถึงความเสี่ยงจากความผันผวนดังกล่าวจึงมีมาตรการรองรับความเสี่ยง โดยมีการนำเสนอระบบการระบายความร้อนและลดอุณหภูมิเพื่อใช้ในโรงงานโครงการตามโรงงานอุตสาหกรรม คลังสินค้า หรือห้างค้าปลีกขนาดใหญ่เพื่อใช้ทดแทนการใช้เครื่องปรับอากาศที่ใช้ไฟฟ้าปริมาณมาก ซึ่งโดยปกติมีการดำเนินการติดตั้งตลอดทั้งปี โดยที่ลูกค้ากลุ่มนี้จะเป็นลูกค้าของบริษัท โดยตรง ซึ่งทำให้ช่องทางจำหน่ายทางตรง (Direct) ที่มีลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าองค์กรมีความผันผวนน้อยกว่าช่องทางจำหน่ายอื่น รวมถึงรายได้จากงานบริการของบริษัท ก็มีความผันผวนต่อฤดูกาลน้อยกว่ารายได้จากการขาย ดังนั้นหากขายสินค้าที่เป็นงานโครงการขนาดใหญ่ได้มากขึ้น บริษัท ก็จะมีรายได้จากงานบริการซึ่งไม่ขึ้นกับฤดูกาลมากขึ้นด้วย

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการคิดค้นและจัดหาผลิตภัณฑ์ใหม่ นอกเหนือจากผลิตภัณฑ์ที่ใช้ลดความร้อนเพื่อชดเชยกับรายได้ที่ลดลงในไตรมาส 3 และไตรมาส 4 ได้แก่ เครื่องล้างผักโอโซน และเครื่องกำจัดกลิ่นรองเท้าด้วยโอโซน ซึ่งใช้ตราสินค้า Ingreen และยังคงมีแผนการจัดหาผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อเข้ามาจำหน่ายเพิ่มเติมในปี 2560 รวมไปถึงการเพิ่มสัดส่วนของรายได้จากการขายในกลุ่มลูกค้าต่างประเทศซึ่งมีฤดูร้อนต่างจากประเทศไทย ซึ่งมาตรการต่างๆ ข้างต้นสามารถช่วยลดผลกระทบที่เกิดจากความผันผวนของรายได้ในระหว่างปีให้น้อยลงได้

อย่างไรก็ตามเมื่อเปรียบเทียบผลประกอบการของบริษัทฯ เป็นรายปี ความผันผวนของรายได้ระหว่างปีที่เกิดขึ้นจากฤดูกาลจะไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

1.3 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้รับจ้างผลิตและผู้จำหน่ายสินค้ารายใหญ่ 1 ราย เกินร้อยละ 50 ของยอดซื้อสินค้านำเข้าของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีผู้รับจ้างผลิตและผู้จำหน่ายสินค้าพัฒนาไเอเอ็นรายใหญ่ในต่างประเทศจำนวน 1 ราย โดยที่บริษัทฯ มียอดซื้อสินค้าจากผู้รับจ้างผลิตและผู้จำหน่ายพัฒนาไเอเอ็นรายดังกล่าวคิดเป็นสัดส่วนเกินร้อยละ 50 ของยอดการสั่งซื้อสินค้ารวมทั้งหมด ซึ่งเป็นการจ้างผลิตพัฒนาไเอเอ็นชนิดเคลื่อนที่กลุ่ม Masterkool I-Kool (MIK) ดังนั้น ในกรณีที่มีเหตุให้ผู้รับจ้างผลิตรายใหญ่อ้างว่าไม่สามารถผลิตหรือส่งมอบสินค้าให้บริษัทฯ ได้ อาจส่งผลกระทบต่อปัญหาสินค้าขาดตลาดและเสียโอกาสในการจำหน่ายสินค้า และส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการประเมินความต้องการสินค้าและวางแผนสั่งผลิตล่วงหน้าอย่างสม่ำเสมอ โดยในกรณีที่คาดการณ์ว่ามีความต้องการผลิตภัณฑ์สูง บริษัทฯ จะจัดเตรียมสินค้านำเข้าเพื่อรองรับความต้องการเหล่านั้นไว้ล่วงหน้า โดยปกติบริษัทฯ จะเริ่มส่งสินค้าเพื่อรองรับการจำหน่ายในฤดูร้อนตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ของปีก่อนหน้า ซึ่งจะช่วยลดผลกระทบในกรณีที่ผู้รับจ้างผลิตสินค้าไม่สามารถส่งมอบสินค้าให้บริษัทฯ ได้ตามกำหนด

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เตรียมแผนรองรับการหยุดการผลิตจากผู้รับจ้างผลิตสินค้านำเข้ารายใหญ่อ้างว่า โดยการจัดหาผู้ผลิตรายอื่นทดแทน ซึ่งมีความสามารถในการผลิตสินค้าในลักษณะเดียวกัน ทำให้บริษัทฯ เชื่อว่าผลกระทบจากการพึ่งพิงผู้รับจ้างผลิตรายใหญ่จะไม่ส่งผลอย่างมีนัยสำคัญต่อผลประกอบการของบริษัทฯ

1.4 ความเสี่ยงจากการถูกลอกเลียนแบบผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรม และมีการคิดค้นปรับปรุงผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างสม่ำเสมอ ทั้งการประดิษฐ์และการออกแบบผลิตภัณฑ์ ซึ่งมีโอกาสที่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อาจจะถูกลอกเลียนแบบจากคู่แข่ง และทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ คิดค้นขึ้นเอง อย่างไรก็ตาม ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ออกแบบหรือประดิษฐ์ขึ้น บริษัทฯ จะได้ทำการยื่นคำขอรับสิทธิบัตรหรืออนุสิทธิบัตรกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ เพื่อให้บริษัทฯ เป็นผู้ทรงสิทธิบัตรหรืออนุสิทธิบัตรนั้นๆ โดยหากมีผู้ใดทำการละเมิดตามพระราชบัญญัติสิทธิบัตร พ.ศ. 2522 บริษัทฯ สามารถดำเนินการตามกฎหมายได้

1.5 ความเสี่ยงจากความเสียหายของสินค้าคงคลัง

ช่วงประมาณไตรมาส 4 ถึงไตรมาส 1 ของทุกปี บริษัทฯ มีการจัดเตรียมสินค้าสำเร็จรูปไว้ในคลังสินค้าจำนวนมาก เพื่อรองรับการจำหน่ายในช่วงฤดูร้อน หากเกิดความเสียหายกับสินค้า เช่น ไฟไหม้ แผ่นดินไหว หรือภัยพิบัติอื่นๆ บริษัทฯ จะต้องรับรู้ผลขาดทุนที่เกิดจากความเสียหายของสินค้า รวมถึงสูญเสียโอกาสในการจำหน่ายสินค้า ทั้งนี้ ณ สิ้นปี 2559 บริษัทฯ มีปริมาณสินค้าคงเหลือจำนวน 183.62 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ทำการเก็บสินค้าสำเร็จรูปในคลังสินค้าจำนวน 2 แห่ง คือ คลังพินันนิคม และคลังปทุมธานี เพื่อกระจายความเสี่ยงจากการเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการทำประกันภัยสินค้าคงเหลือเพื่อลดความเสี่ยงจากการเกิดความเสียหายต่อสินค้าโดยมีวงเงินคุ้มครองรวมเป็นจำนวน 70 ล้านบาท

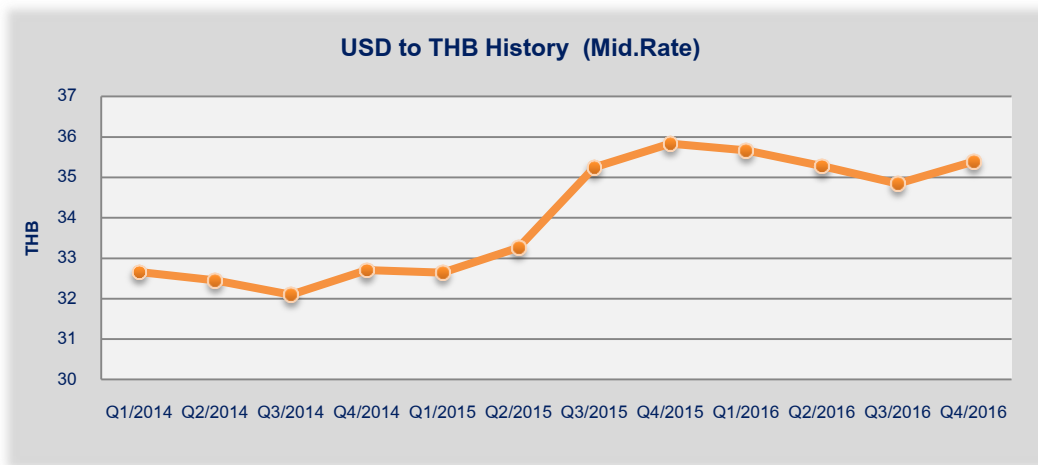
2

ความเสี่ยงด้านการเงิน

2.1 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัท เนื่องจากบริษัท ประกอบธุรกิจโดยการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่และชำระค่าสินค้าเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก ขณะที่ รายได้หลักของบริษัท เป็นสกุลเงินบาท โดยในกรณีที่เงินดอลลาร์สหรัฐปรับค่าขึ้น หรือเงินบาทอ่อนค่าลง จะส่งผลให้ต้นทุนสินค้า เพิ่มขึ้น ในขณะที่บริษัท ไม่สามารถปรับเพิ่มราคาจำหน่ายกับคู่ค้าได้ทันที ซึ่งทำให้บริษัท เกิดขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท

อย่างไรก็ตาม บริษัท มีรายได้ส่วนหนึ่งเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐจากการขายให้กับตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ ในปี 2559 บริษัท มีรายได้จากต่างประเทศจำนวน 216.66 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 24.36 ของรายได้ขายและบริการ โดย ปัจจุบันบริษัท มีตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศแล้วมากกว่า 40 แห่งทั่วโลก ทั้งนี้ ด้วยลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท ที่มี ทั้งรายได้และค่าใช้จ่ายเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ในเวลาเดียวกัน (Natural Hedge) ซึ่งจะช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ระดับหนึ่ง



ที่มา: ธนาคารแห่งประเทศไทย

ในปัจจุบันบริษัท มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของค่าเงินดอลลาร์สหรัฐอย่างใกล้ชิด และบริหารความเสี่ยงการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Foreign Exchange Forward) เป็นหลัก ทั้งนี้ บริษัท จะพิจารณาถึงต้นทุนทางการเงินในการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าควบคู่กับความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในตลาด เพื่อพิจารณาการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

การควบคุมภายใน-การบริหารความเสี่ยง

1. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ความสำคัญของการจัดการระบบควบคุมภายในที่ดีเพื่อเป็นการสนับสนุนให้การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และครอบคลุมทุกด้าน เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้องสำหรับการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่เสมอ โดยมีการกำหนดลำดับชั้นของอำนาจการอนุมัติ และความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุล มีการกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ ซึ่งบริษัทฯ ได้จ้างบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด (“บจ. แอค-พลัส”) ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ภายในบริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ เพื่อป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจากการนำไปใช้โดยมิชอบ รวมทั้งป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีระบบงานที่ชัดเจนสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการได้พิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามแบบประเมินของสำนักงาน ก.ล.ต. ประกอบกับการซักถามข้อมูลเพิ่มเติมจากฝ่ายบริหาร และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ตามแนวทางของ COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ทั้ง 5 ด้าน ได้แก่

- 1) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Management)
- 3) มาตรการควบคุม (Control Activities)
- 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
- 5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและรัดกุมเพียงพอตามสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เป็นอยู่ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน ในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบ หรือไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

2. ข้อสังเกตของหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน ของบริษัท

ในปี 2559 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบและติดตามระบบควบคุมภายในและการปฏิบัติตามระบบควบคุมทุกระบบของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย 1) ระบบการขาย การตลาด และบริการหลังการขาย 2) ระบบการรับเงิน 3) ระบบการจ่ายเงิน 4) ระบบผลิต 5) ระบบการบริหารสินค้า และต้นทุน 6) ระบบสินทรัพย์ถาวร 7) ระบบเงินเดือนและบริหารงานบุคคล และได้มีการประเมินความเสี่ยงไปในเวลาเดียวกัน

จากการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานข้างต้น หน่วยงานตรวจสอบภายในมีข้อสังเกตตามกระบวนการปฏิบัติงาน ดังนี้

1) ระบบการขาย การตลาด และบริการหลังการขาย

ความต้องการผลิตภัณฑ์ของตลาดต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง และการเติบโตของธุรกิจต่างประเทศมีอัตราที่สูงขึ้น ทั้งกลุ่มพัดลมไอเย็น และกลุ่มพัดลมไอน้ำ ซึ่งมีลักษณะความต้องการที่หลากหลายเนื่องจากความแตกต่างในการออกแบบระบบติดตั้งของแต่ละงาน หรือคุณสมบัติเฉพาะของผลิตภัณฑ์ซึ่งต้องการฟังก์ชันที่นอกเหนือจากมาตรฐาน (Optional Functions) ซึ่งบางรายการของฟังก์ชันไม่เป็นที่นิยมในตลาดในประเทศ จึงไม่มีรายการระบุไว้ในใบกำหนดราคาขายมาตรฐาน (Standard Price List) ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้ปรับปรุงใบกำหนดราคามาตรฐานใหม่เพื่อให้ครอบคลุมทุกกลุ่มสินค้าของบริษัทฯ รวมถึงโครงสร้างส่วนลดสำหรับตลาดต่างประเทศ พร้อมปรับปรุงคู่มือปฏิบัติงานให้สอดคล้อง

2) ระบบการรับเงิน

การให้บริการเช่าใช้ผลิตภัณฑ์นั้น ลูกค้าบางรายได้ชำระเงินโดยการโอนค่าเช่าใช้ผลิตภัณฑ์เข้าบัญชีของบริษัทฯ ด้วยยอดเงินที่ได้หักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่ายไว้ แต่คงค้างการนำส่งหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่ายให้กับบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้ติดตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นเครดิตภาษีเงินได้นิติบุคคล โดยมอบหมายเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายของธุรกิจงานเช่าดำเนินการติดตาม และกำหนดให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายขายสื่อสารกับลูกค้าเรื่องขั้นตอนการหักภาษีเมื่อเปิดการขายในครั้งต่อไป ทั้งนี้มูลค่าคงค้างทั้งสิ้นไม่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานมีนัยสำคัญ โดยในระหว่างปี 2559 รวมเป็นมูลค่าคงค้างตามยอดที่รายการที่ถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายทั้งสิ้น 58,641.07 บาท

3) ระบบการจ่ายเงิน

เพื่อให้เกิดกระบวนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณอย่างเหมาะสม มีการตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือปฏิบัติงานในการควบคุมการขอใช้เงินงบประมาณการลงทุน และงบประมาณอื่น ๆ ขึ้น พร้อมกับการปรับปรุงอำนาจดำเนินการ (Authority Table) ให้สอดคล้อง และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนให้กับผู้ปฏิบัติงานทุกคน

4) ระบบผลิต

--ไม่มี--

5) ระบบการบริหารสินค้า และต้นทุน

--ไม่มี--

6) ระบบสินทรัพย์ถาวร

--ไม่มี--

7) ระบบเงินเดือนและบริหารงานบุคคล

ธุรกิจของบริษัทฯ มีลักษณะเป็นการขายตามฤดูกาล (Seasonal Business) ส่งผลให้มีการบริหารจัดการแบบฤดูกาลในปัจจุบันต่าง ๆ เช่น การกำหนดสินค้าคงคลังตามฤดูกาล (Seasonal Stock) เพื่อกำหนดปริมาณการสั่งซื้อหรือนำเข้าสินค้าได้อย่างเหมาะสมตามความต้องการของตลาดในแต่ละช่วงเวลา เป็นต้น เช่นเดียวกับการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล โดยเฉพาะอัตรากำลังที่เกี่ยวข้องกับการขาย บริษัทฯ จึงมีการวางแผนอัตรากำลังตามการประมาณการยอดขาย (Sales Forecast) และกำหนดไว้ในแผนงบประมาณประจำปี แต่ทั้งนี้การบริหารจัดการแบบธุรกิจตามฤดูกาล มีความจำเป็นต้องเฝ้าติดตาม (Monitoring) อย่างใกล้ชิด ดังนั้นเมื่อเริ่มเข้าสู่ช่วงนอกฤดูกาล (Off Season/Low Season) หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะมีการรับส่งข้อมูลกันด้วยความจับใจ และปรับแผนให้ทันต่อสถานการณ์ภาวะแวดล้อม เช่น ความเร็วหรือช้าในการเข้าสู่ช่วงนอกฤดูกาลอันเนื่องมาจากสภาพอากาศจะส่งผล

ต่อจำนวนสาขาและอัตรากำลังเพื่อให้เกิดความคุ้มค่าเชิงธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เตรียมแผนระยะยาวโดย การพิจารณาจัดหาผลิตภัณฑ์เพิ่มเติมที่สามารถสร้างรายได้ให้กับบุคลากร และธุรกิจได้ตลอดทั้งปี

3. ข้อสังเกตเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมที่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2559 ได้มีมติแต่งตั้ง บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็ม เอเอส จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งในการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2559 ผู้ตรวจสอบบัญชีได้พิจารณาสอบทาน เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัทฯ ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 ว่าไม่มีประเด็นข้อสังเกตเกี่ยวกับข้อบกพร่องของระบบควบคุมภายในจาก การตรวจสอบสำหรับงวดบัญชีประจำปี 2559

รายการระหว่างกัน

1. ลักษณะความสัมพันธ์

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ไชท์ เพอร์ฟารเซนซ์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (“บจก. ไชท์ เพอร์ฟฯ”)	นายกฤษณ ไทยดำรงค์ เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ใน บจก. ไชท์ เพอร์ฟฯ และเป็นกรรมการของบริษัทฯ
บริษัท แอคตี จำกัด (“บจก. แอคตี”)	นายธนพัฒน์ ไทยดำรงค์ และนายธรรมรัช ไทยดำรงค์ เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ใน บจก. แอคตี โดยนายธนพัฒน์ ไทยดำรงค์ และนายธรรมรัช ไทยดำรงค์ เป็นญาติสนิทของนายกฤษณ ไทยดำรงค์ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทฯ
นายพนชัย วีระมาน	นายพนชัย วีระมาน เป็นกรรมการผู้จัดการ กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ
นายพิง เม้ง ฮอย	กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่
นางสาววารินทร์ วีระมาน	ญาติสนิทของนายพนชัย วีระมาน ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่
นางสาววีณา วีระมาน	ญาติสนิทของนายพนชัย วีระมาน ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่
นางสาวสุนันทา วัฒนวัฒน์	กรรมการบริษัท ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานธุรกิจและบริการลูกค้า
นางสาวพรพรรณ นิลประสิทธิ์	กรรมการบริษัท ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานโลจิสติกส์

2. รายละเอียดรายการระหว่างกัน

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2559 (ล้านบาท)	ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ
1. บริษัท ไชท์ เพอร์ฟารเซนซ์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (“บจก. ไชท์ เพอร์ฟฯ”)	จำหน่ายสินค้าและบริการติดตั้งระบบพัดลมไอเย็นให้ บจก. ไชท์ เพอร์ฟฯ	รายได้จากการขาย 32.60 ลูกหนี้การค้า (ต้นงวด) - ลูกหนี้การค้า (สิ้นงวด) -	บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าและบริการติดตั้งระบบพัดลมไอเย็นให้กับ บจก. ไชท์ เพอร์ฟฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่น
2. บริษัท แอคตี จำกัด (“บจก. แอคตี”)	จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ให้กับ บจก. แอคตี ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายของบริษัทฯ	รายได้จากการขาย 12,821.27 ลูกหนี้การค้า (ต้นงวด) 3,972.56 ลูกหนี้การค้า (สิ้นงวด) 884.31	บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าและให้บริการกับ บจก. แอคตี ซึ่งเป็นลูกค้าในกลุ่ม Dealer โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ จำหน่ายให้กับ Dealer อื่นที่อยู่ในระดับเดียวกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ได้รับสินเชื่อจากสถาบันการเงินจำนวน 3 แห่ง เป็นวงเงินกู้รวมทั้งสิ้นประมาณ 335.50 ล้านบาท โดยวงเงินกู้บางส่วนมีการค้ำประกันโดยกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บุคคล / นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าปี 2558 (ล้านบาท)	มูลค่าปี 2559 (ล้านบาท)	ความจำเป็น / รายละเอียด และ ความเหมาะสมผลของรายการ
1. นายนพชัย วีระมาน 2. นายฟ้ง เม้ง ฮอย 3. นส.วารินทร์ วีระมาน 4. นส.วิภา วีระมาน	การร่วมค้ำประกันวงเงินกู้ ของบริษัทฯ แบ่งเป็น • วงเงินกู้ยืมระยะสั้น • วงเงินเบิกเกินบัญชี • วงเงินหนังสือค้ำประกัน	220.0 5.0 2.0	- - -	บริษัทฯ ได้เจรจาขอปลดภาระค้ำประกันส่วน บุคคลกับสถาบันการเงิน 2 แห่ง คือ • ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่ง ธนาคารดังกล่าวได้ดำเนินการปลดผู้ค้ำประกันเมื่อ เดือนกรกฎาคม 2559 เรียบร้อยแล้ว • ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน) ซึ่ง ธนาคารดังกล่าวได้ดำเนินการปลดผู้ค้ำประกันเมื่อ เดือนธันวาคม 2559 เรียบร้อยแล้ว
5. นายนพชัย วีระมาน	การร่วมค้ำประกันวงเงินกู้ ของบริษัทฯ แบ่งเป็น • วงเงินกู้ยืมระยะสั้น • วงเงินเบิกเกินบัญชี • วงเงินหนังสือค้ำประกัน	32.4 13.6 -	32.4 13.6 -	สำหรับสถาบันการเงินที่ยังมีการค้ำประกัน ส่วนบุคคล และอยู่ระหว่างขั้นตอนการดำเนินการ ขอปลดภาระค้ำประกัน • ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)
6. นายฟ้ง เม้ง ฮอย 7. นส.สุนันทา วานวิวัฒน์ 8. นส.พรพรรณ นิลประสิทธิ์	การร่วมค้ำประกันวงเงินกู้ ของบริษัทฯ แบ่งเป็น • วงเงินกู้ยืมระยะสั้น • วงเงินเบิกเกินบัญชี • วงเงินหนังสือค้ำประกัน	32.4 3.6 -	32.4 3.6 -	
9. นายนพชัย วีระมาน	การค้ำประกันวงเงินกู้ ของบริษัทฯ แบ่งเป็น • วงเงินกู้ยืมระยะสั้น • วงเงินเบิกเกินบัญชี • วงเงินหนังสือค้ำประกัน	85.0 2.0 -	250.0 27.5 5.0	บริษัทฯ มีการเจรจาขอปลดภาระค้ำประกัน ส่วนบุคคลกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งทางธนาคารได้ดำเนินการปลดผู้ค้ำ ประกันเรียบร้อยแล้ว เมื่อเดือนกรกฎาคม 2559 ปัจจุบันบริษัทฯ มีวงเงินกับธนาคารดังกล่าว โดยไม่มีภาระการค้ำประกันรวม 282.50 ล้านบาท

3. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการในการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยกำหนดให้ คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ ความเหมาะสมผล และความเหมาะสมด้าน ราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้ำประกันในราคาตลาด ซึ่งสามารถ เปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการ ระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ประเมินราคา ทรัพย์สิน สำนักงานกฎหมาย ผู้เชี่ยวชาญอิสระ เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทฯ และเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการไม่ให้ผู้บริหาร และ/หรือผู้ที่มีส่วนได้เสียสามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติ รายการที่ตนเองมีส่วนได้เสียทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม และคณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตาม กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภา วิชาชีพบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย และจะทำการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบ การเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

4. นโยบายและแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัท จะมีการทำรายการระหว่างกันในอนาคตอย่างต่อเนื่องอย่างน้อยกับ **บริษัท แอคที จำกัด** ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายในประเทศไทยใหญ่ของบริษัท และมีญาติของกรรมการบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัทดังกล่าว โดยที่การเข้าทำรายการระหว่างกันจะเป็นไปตามลักษณะการทำธุรกิจการค้าปกติทั่วไป และมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันอย่างชัดเจน โดยเป็นราคาและเงื่อนไขการค้าตามปกติของธุรกิจ เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ โดยการเข้าทำรายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นในอนาคตนั้น เป็นไปเพื่อความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจและประโยชน์ของบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และให้ความเห็นถึงความสมเหตุสมผลของรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส

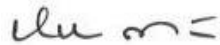
สำหรับการทำรายการระหว่างกันที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัท จะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นถึงความจำเป็น ความสมเหตุสมผลและความเหมาะสมด้านราคาของรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าปกติในราคาตลาด และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัท จะนำบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักงานกฎหมาย ผู้เชี่ยวชาญอิสระ เป็นต้น ซึ่งมีความเป็นอิสระจากบริษัท และเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เข้ามาร่วมพิจารณา และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี

อย่างไรก็ตาม รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัท มีการกำหนดมาตรการไม่ให้ผู้บริหาร กรรมการ หรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการที่ตนเองมีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเข้ามาควบคุมให้บริษัท ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทย่อยตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

ความรับผิดชอบของกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท ได้ตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ตลอดจนการกำกับดูแลงบการเงิน และรายงานทางการเงินที่ปรากฏตามรายงานประจำปี โดยให้มีการจัดทำงบการเงินที่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงให้มีการสอบทานการรายงานทางการเงิน การตรวจสอบระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีถูกต้องครบถ้วนทันเวลา และป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการใดที่ผิดปกติ

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ และสร้างความมั่นใจในความน่าเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และแสดงความเห็นว่างบการเงินและผลการดำเนินงานถูกต้องตามสมควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(รศ.ดร. ประกิจ ตังติสานนท์)
ประธานกรรมการ



(นายณพชัย วีระมาน)
ประธานกรรมการบริหาร