



REVEAL  
YOUR BEST SELF



บริษัท ทีปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)  
รายงานประจำปี 2560



---

การเรียนรู้ เข้าใจ การใช้ชีวิตของผู้คน เป็นจุดเริ่มต้น  
ในการสรรค์สร้างคน และคิดค้น เพื่อนำเสนอรูปแบบ  
สินค้าและบริการ

ก็ปกติให้ความสำคัญในการพัฒนาสินค้าและบริการให้  
มีคุณภาพดีอย่างต่อเนื่อง เราจึงนำเสนอสิ่งที่ดีที่สุด  
จากธรรมชาติ

พร้อมทั้งค้นหาวัตถุกรรมใหม่ๆ เพื่อส่งต่อให้กับ  
ผู้บริโภคได้รับสิ่งที่ดีที่สุดในแบบของคุณ

“Uncover the path to best self”

สิ่งที่ดีที่สุดในทุกช่วงเวลา

---





# พันธุกรรม

## นำสุขภาวะที่ดีสู่สังคม

ความหมายของสุขภาวะที่ดีคือการมีสุขภาพกายและสุขภาพจิตที่ดีซึ่งต้องได้มาจากการดำเนินชีวิตโดยรวม มิใช่จากการเน้นทำสิ่งใดสิ่งหนึ่ง ต้องใช้ทั้งวินัยและเวลาไม่มีทางลัดดังนั้น ทิปโก้จึงไม่ใช่บริษัทที่มุ่งขายผลิตภัณฑ์เพียงอย่างเดียว แต่เป็นบริษัทที่เกิดมาเพื่อเรียนรู้เข้าใจการใช้ชีวิตของผู้คน และคิดค้นเพื่อนำเสนอรูปแบบการใช้ชีวิตที่นำมาซึ่งสุขภาวะที่ดีโดยใช้ผลิตภัณฑ์และบริการเป็นคำตอบโจทย์ของการนำสุขภาวะที่ดีสู่สังคม







## วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทที่ขับเคลื่อนชั้นนำตลาดเพื่อ  
สร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้มีส่วนร่วมทางธุรกิจ

เพื่อให้พันธกิจของบริษัทเป็นจริง ทิปโก้ไม่สามารถเป็นเพียงแค่ผู้สนองตอบ  
ความต้องการของผู้บริโภคเท่านั้น แต่ต้องเป็นผู้ที่ชี้นำและขับเคลื่อนให้เกิด  
การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค รวมถึงรูปแบบการใช้ชีวิตด้วย และ  
การขับเคลื่อนชั้นนำตลาดดังกล่าวจะต้องนำมาซึ่งมูลค่าเพิ่มแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง  
ไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตร ผู้ถือหุ้น ผู้สนับสนุนทางการเงิน  
ตลอดจนชุมชนและสังคม กล่าวคือต้องนำมาซึ่งชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นของทุกฝ่าย







## ค่านิยม

- |   |            |                    |
|---|------------|--------------------|
| T | Teamwork   | เป้าหมายเดียวกัน   |
| I | Innovation | สร้างสรรค์สิ่งใหม่ |
| P | Passion    | ด้วยใจเต็มร้อย     |
| C | Commitment | ไม่ถอยมุงัน        |
| O | Openness   | สื่อสารจริงใจ      |



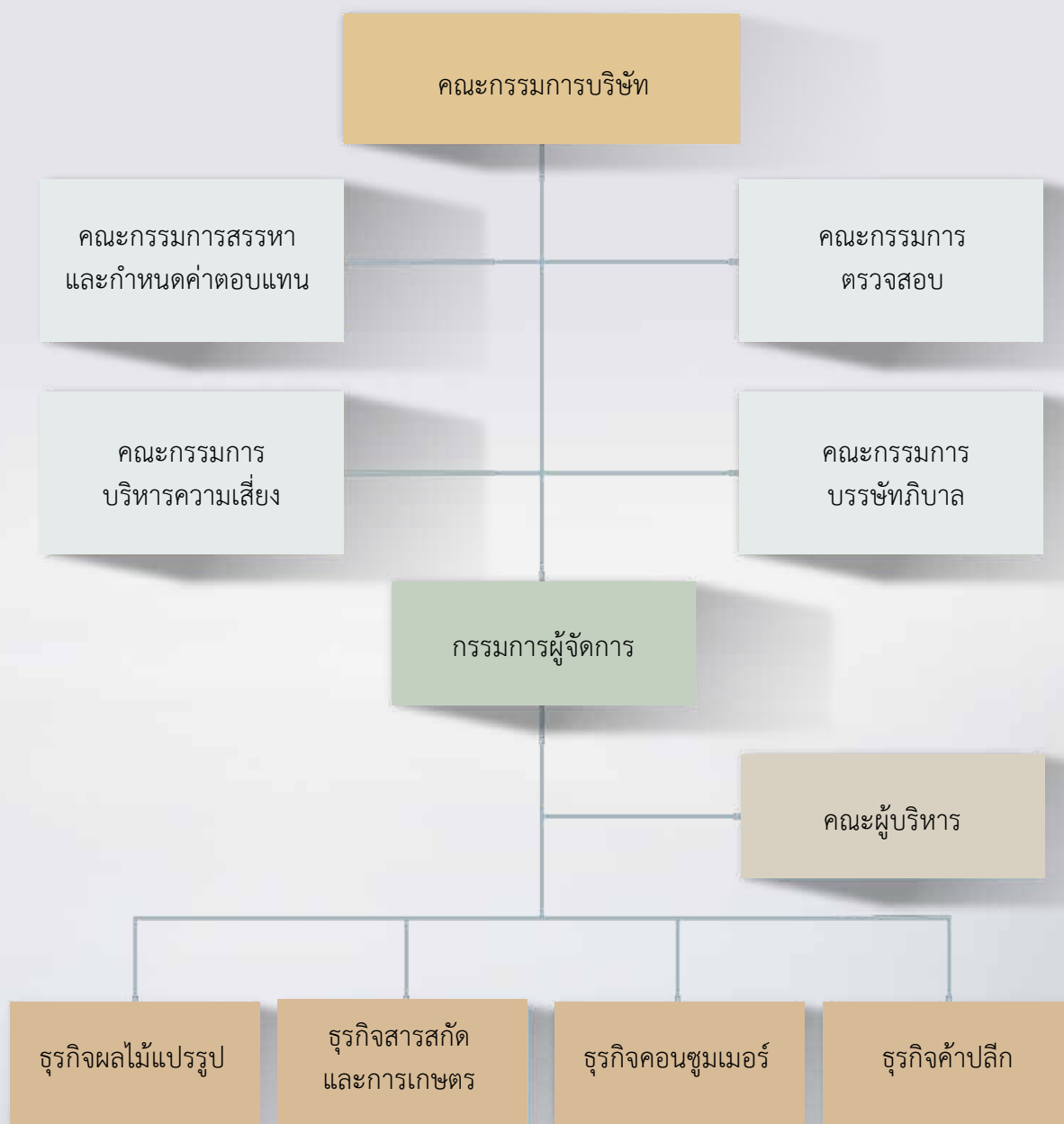




# สารบัญ

พันธกิจ/วิสัยทัศน์/ค่านิยม	4
ผังองค์กร	12
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	13
สารจากประธานกรรมการ	14
ประวัติคณะกรรมการ	24
ประวัติผู้บริหาร	30
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	32
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	35
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	44
คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	54
การบริหารความเสี่ยง	60
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	62
ความรับผิดชอบต่อสังคม	63
รายงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	74
การกำกับดูแลกิจการ	76
โครงสร้างการถือหุ้น	102
โครงสร้างการจัดการ	106
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	114
รายการระหว่างกัน	117
รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	121
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	122
รายงานการตรวจสอบงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	126
งบการเงิน	130

# ผังองค์กร





# ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

ณ วันที่ หรือ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	2560 (รวม)	2560 (บริษัท)	2559 (รวม)	2559 (บริษัท)***	2558 (รวม)	2558 (บริษัท)***
<b>ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ (ต่อหุ้น)</b>						
มูลค่าที่ตราไว้	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
มูลค่าตามบัญชี	9.06	4.24	8.44	3.67	7.39	3.39
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	1.46	0.98	1.69	0.79	0.79	0.38
<b>ผลการดำเนินงาน(บาท)</b>						
รายได้จากการขาย	4,869,664,652	420,855,191	5,273,206,676	2,773,320,086	4,677,507,627	2,266,843,958
รายได้รวม	4,951,610,702	798,808,785	5,366,966,970	3,100,879,023	4,899,034,995	2,599,658,322
กำไรขั้นต้น	1,349,621,556	150,407,481	1,456,474,138	458,289,718	1,066,329,777	191,346,815
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้	805,115,686	251,690,513	821,383,684	407,953,922	1,249,760,326	223,922,378
กำไรสุทธิ	703,777,987	472,086,371	765,845,662	380,920,313	1,178,936,355	182,967,033
<b>ข้อมูลเกี่ยวกับงบดุล (บาท)</b>						
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,781,226,896	203,390,991	1,698,511,961	796,626,808	1,754,047,906	611,246,000
สินทรัพย์รวม	6,938,429,246	2,889,507,388	6,808,820,972	2,771,920,942	6,714,943,708	2,649,113,691
หนี้สินหมุนเวียน	1,771,259,006	333,104,982	1,507,690,273	488,081,381	2,157,894,279	860,370,919
หนี้สินรวม	2,567,813,036	843,723,825	2,366,386,487	1,000,584,382	2,734,164,641	1,014,046,009
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	482,579,640	482,579,640	482,579,640	482,579,640	482,579,640	482,579,640
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	4,370,616,210	2,045,783,563	4,074,332,347	1,771,336,560	3,565,419,357	1,635,067,682
ส่วนของผู้ถือหุ้น	4,370,616,210	2,045,783,563	4,442,434,485	1,771,336,560	3,980,779,067	1,635,067,682
<b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>						
อัตราส่วนกำไรขั้นต้นต่อยอดขาย (%)	27.7%	35.7%	27.6%	16.5%	22.8%	8.4%
อัตราส่วนกำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้ (%)	16.3%	31.5%**	15.3%	13.2%	25.5%	8.6%
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	14.2%	18.6%*	14.3%	12.3%	24.1%	7.0%
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	51.5%	76.7%****	23.1%	49.4%	10.2%	65.8%
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น(%)	16.1%	23.1%	20.0%	21.5%	33.3%	11.2%
ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (%)	13.6%	6.5%**	15.9%	19.3%	23.8%	9.0%
ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)	10.1%	6.1%**	11.9%	13.7%	17.6%	6.9%
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	15.0	7.1	20.8	18.8	21.2	6.4
อัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	1.0	0.6	1.1	1.6	0.8	0.7
อัตราส่วนสภาพคล่องต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	0.5	0.5	0.5	0.7	0.5	0.4
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.6	0.4	0.5	0.6	0.7	0.6

\* รวมกำไรสุทธิและรายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย) ในการคำนวณ

\*\* ใช้ตัวเลขกำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง ในการคำนวณ

\*\*\* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ ปี 2558-2559 รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

\*\*\*\* อัตราการจ่ายเงินปันผลคำนวณจากเงินปันผลที่จ่ายจากกำไรของปีดังกล่าว โดยสำหรับปี 2560 รวมปันผลสำหรับการดำเนินงานครึ่งปีหลังที่ 0.5 บาทต่อหุ้น ซึ่งขึ้นอยู่กับการณ์โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561



# สารจากประธานกรรมการ

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน

ในปี 2560 ที่ผ่านมา ภาพรวมของสถานะเศรษฐกิจของประเทศเริ่มมีสัญญาณฟื้นตัวจากปีก่อน แต่อัตราการเติบโตของธุรกิจเครื่องดื่มภายในประเทศลดลงเล็กน้อย รวมทั้งสถานการณ์การแข่งขันในกลุ่มธุรกิจต่างๆของบริษัทอยู่ในระดับสูง ท่ามกลางปัจจัยต่างๆ ดังกล่าว ดิฉันมีความยินดีเป็นอย่างยิ่งที่จะรายงานความสำเร็จในด้านผลการดำเนินงานประจำปี 2560 โดยบริษัทมีรายได้รวม 4,952 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิในส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท 703 ล้านบาท ทั้งนี้ความสำเร็จดังกล่าวเป็นผลจากความมุ่งมั่นและความร่วมมือของบุคลากรและผู้บริหารของบริษัทในการวางแผนและบริหารจัดการความท้าทายของกลุ่มธุรกิจต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำหรับภาพรวมการดำเนินงานรายกลุ่มธุรกิจนั้น ธุรกิจผลไม้แปรรูปมีผลการดำเนินงานที่ดีต่อเนื่องจากปีก่อนหน้า โดยที่ปริมาณสับปะรดในประเทศซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น ในขณะที่ราคามีการปรับลดลง ทั้งนี้ปัจจัยแห่งความสำเร็จของธุรกิจผลไม้แปรรูปมาจาก การบริหารจัดการด้านราคาขายผลิตภัณฑ์ ต้นทุนการผลิตและราคาวัตถุดิบด้วยโครงการเกษตรแบบพันธสัญญา (Contract Farming)

ธุรกิจคอนซูเมอร์ แม้อัตราการเติบโตของธุรกิจเครื่องดื่มภายในประเทศยังลดลงเล็กน้อยดังที่กล่าวข้างต้น และสถานการณ์การแข่งขันที่สูงขึ้นจากคู่แข่งรายใหม่ที่เข้ามาในตลาด แต่บริษัทยังรักษาความเป็นผู้นำในตลาดน้ำผลไม้ไว้ได้ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่นำเสนอแก่ผู้บริโภค เช่น ทิปโก้ ฟรุตตี้ มิกซ์ ทิปโก้ ม็อคเทล และ ทิปโก้ มี เป็นต้น สำหรับน้ำแร่ธรรมชาติออรายังคงอยู่ในกลุ่มผู้นำตลาดน้ำแร่อย่างต่อเนื่อง

ธุรกิจสารสกัดมีการเติบโตทั้งในด้านรายได้และผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ออกสู่ตลาดซึ่งสอดคล้องกับการเติบโตของอุตสาหกรรมอาหารเสริมและเวชภัณฑ์ที่มีส่วนประกอบจากสารสกัดธรรมชาติ ธุรกิจการเกษตรรายได้จากสับปะรดหอมสุวรรณมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องจากปริมาณผลผลิตและพื้นที่เพาะปลูกที่เพิ่มขึ้นตามแผนงานของบริษัทฯ สำหรับธุรกิจค้าปลีก เราพัฒนารูปแบบธุรกิจเพื่อตอบสนองแนวโน้มการเลือกผลิตภัณฑ์ที่เป็นประโยชน์ต่อสุขภาพของผู้บริโภค ได้แก่ การเปิดสาขาที่ 2 ของร้านอาหาร August Organic Eatery ที่เมกาซิตี บางนา และการขยายตัวด้วยรูปแบบแฟรนไชส์อย่างต่อเนื่องของ Squeeze Juice Bar by Tipco

ในปีที่ผ่านมานับเป็นปีสำคัญที่กลุ่มบริษัทฯ ได้แสดงให้เห็นถึงคุณภาพของผลิตภัณฑ์และความเชื่อมั่นของผู้บริโภคต่อแบรนด์ทิปโก้ บริษัทฯ ประสบความสำเร็จอย่างยิ่งโดยได้รับรางวัลคุณภาพระดับโลกและระดับประเทศ ดังนี้ •แบรนด์ “ทิปโก้” ได้รับรางวัล “Brand of the Year” เป็นปีที่ 2 ใน World Branding Award 2017 จาก World Branding Forum โดยเป็นรางวัลที่มอบให้แก่องค์กรที่ประสบความสำเร็จในการสร้างแบรนด์ทั้งในระดับนานาชาติและระดับประเทศ ในปี 2560 มีแบรนด์กว่า 3,000 แบรนด์ จาก 35 ประเทศ ได้รับการเสนอชื่อชิงเข้าชิงรางวัลประจำปี 2560-2561 และมี 245 แบรนด์ได้รับรางวัลจากทั่วโลก •แบรนด์ “ทิปโก้” ได้รับรางวัล Marketeer No.1 Brand Thailand 2016-2017 กลุ่ม Fruit Juice (100%) และ Fruit Juice (Non 100%) จากนิตยสาร Marketeer สื่อธุรกิจการตลาดชั้นนำของประเทศไทย •แบรนด์ “ทิปโก้” ได้รับรางวัล Superbrands Thailand’s Choice 2016 โดยเป็นรางวัลที่ตัดสินจากผู้ทรงคุณวุฒิด้านการสร้างแบรนด์ที่ใหญ่ที่สุดในโลก Superbrands ได้รับการยอมรับจากนานาชาติว่าเป็นองค์กรอิสระเพียงหน่วยงานเดียวในโลก ที่เป็นผู้ตัดสินด้านความเป็นเลิศด้านการสร้างแบรนด์จากหลายสาขาอาชีพ ทั้งด้านการตลาดและการสื่อสาร •เครื่องดื่มเกลือแร่ “ทิปโก้ เวฟ (Tipco WAVE)” และเครื่องดื่มไฮโปรตินจากแก้วฟีสี่เหลี่ยมของ “ทิปโก้ บีท (Tipco BEAT)” ได้รับรางวัล International Innovation Award 2017 จาก องค์กร Enterprise Asia ที่มีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ที่กรุงกัวลัมเปอร์ ประเทศมาเลเซีย ซึ่งเป็นรางวัลด้านนวัตกรรมยอดเยี่ยมที่มอบให้กับองค์กร หน่วยงาน และผลิตภัณฑ์ที่มีความคิดริเริ่ม สร้างสรรค์ คิดค้นและพัฒนาสิ่งใหม่ โดยบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทเดียวในการแข่งขันที่ชนะถึง 2 รางวัล และยังเป็นเครื่องดื่มจากประเทศไทยรายแรก และรายเดียวที่ได้รับรางวัล

บริษัทฯ ได้เข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตเป็นที่เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจมุ่งสู่การเติบโตอย่างยั่งยืนโดยยึดมั่นบนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม ซื่อสัตย์ โปร่งใส มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม การดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมนั้น เป็นหลักประจำใจของผู้มีส่วนได้เสียของทุกคนในกลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้ตามนโยบายที่ว่า “ทิปโก้พัฒนาธุรกิจควบคู่กับสิ่งแวดล้อมและสังคม”

ในนามของคณะกรรมการบริษัทฯ ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจทุกภาคส่วนสำหรับการให้การสนับสนุนและให้ความเชื่อมั่นในบริษัทฯ ตลอดมา รวมทั้งผู้บริหาร พนักงานทุกท่านสำหรับความทุ่มเทและทำงานหนักตลอดปี 2560 บริษัทฯ จะยังคงยึดมั่นในหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสร้างความสำเร็จอย่างยั่งยืนในการก้าวไปสู่การเป็นบริษัทผู้ขับเคลื่อนตลาดและสร้างมูลค่าให้กับการลงทุนของผู้ถือหุ้นทุกท่าน

ลักษณา ทรัพย์สาคร

ประธานคณะกรรมการ



# คณะกรรมการบริษัท





คณะกรรมการอิสระ





กรรมการผู้จัดการ  
และเลขานุการบริษัท





คณะผู้บริหาร  
กลุ่มธุรกิจอาหาร ทีปโก้



# คณะกรรมการบริษัท

## นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร

ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
อายุ 65 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา
ปริญญาโท : MBA Wharton Business School, University of Pennsylvania, USA
ปริญญาตรี : บัณฑิตบัณฑิต (เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
2557 Role of the Chairman Program (RCP)
2557 Director Certification Program (DCP)
2555 Director Accredited Program (DAP)
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 37,861,267 หุ้น คิดเป็น 7.85%
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร น้องสาวของ นางอนุรัตน์ เทียมทัน และ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร พี่สาวของนางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร และพี่สาวของภรรยา นายสมจิตต์ เศรษฐิน
การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน
บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน
บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด
บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด
บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด
บริษัท ปิยะนครศรัทธา จำกัด
บริษัท วนิชภาค จำกัด
บริษัท ถนนวงศ์บริการ จำกัด
บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด
บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด
บริษัท ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด
ประสบการณ์การทำงาน
ปี 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด
ปี 2556 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)
ปี 2556 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด
ปี 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)
ปี 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด
ปี 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ปิยะนครศรัทธา จำกัด
ปี 2554 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท วนิชภาค จำกัด
*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี 2535

# นางอนุรัตน์ เทียมทัน

กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
อายุ 69 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา
M.Sc.(Biochemistry) The American University, Washington, D.C., USA
วทบ. สาขาวิชาเคมี (เกียรตินิยม) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
2544 Chairman Program 2000
2547 Director Certification Program (DCP)
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 30,966,765 หุ้น คิดเป็น 6.42%
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร พี่สาวของ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร และพี่สาวของ ภรรยา นายสมจิตต์ เศรษฐิน
การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี
การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นปัจจุบัน
บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด
บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด
บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด
บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด
บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด
ประสบการณ์การทำงาน
ปี 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด
ปี 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)
ปี 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด
ปี 2551 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด
ปี 2546 – 2556 ประธานกรรมการ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)
ปี 2546 – 2556 ประธานกรรมการ บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)
*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี พ.ศ. 2535





## นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร

กรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ 64 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาโท : MBA The American University, Washington DC, USA

ปริญญาตรี : B.S. Boston University, Boston, Massachusetts, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

2556 Director Accreditation Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท: 48,500,000 หุ้น คิดเป็น 10.05%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร น้องสาวของ นางอนุรัตน์ เทียมทัน, นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร, นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร และ พี่สาวของภรรยา นายสมจิตต์ เศรษฐิน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน

บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด

บริษัท ถนนมวงศ์บริการ จำกัด

บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ทาวเวอร์ จำกัด

ปี 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

ปี 2539 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2531 – ปี 2543 กรรมการ บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด

ปี 2531 – ปี 2543 กรรมการ บริษัท เอกชัยคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี พ.ศ. 2539

## นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร

กรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ 67 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาตรี : B.S. Business Administration, Babson College, MA, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

Director Accreditation Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท: 55,000,000 หุ้น คิดเป็น 11.40%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร น้องชายของ นางอนุรัตน์ เทียมทัน พี่ชายของ นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร และนางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร และ พี่ชายของ ภรรยานายสมจิตต์ เศรษฐิน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน

บริษัท ทิปโก้ โพนแอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท สยามคอนเทนเนอร์ เทอร์มินอล จำกัด

บริษัท ถนนมวงศ์บริการ จำกัด

บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

บริษัท ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ปี 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

ปี 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สยามคอนเทนเนอร์ เทอร์มินอล จำกัด

ปี 2544 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2539 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ถนนมวงศ์บริการ จำกัด

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี พ.ศ. 2535





# คณะกรรมการบริษัท

## นายสมจิตต์ เศรษฐิน

กรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ 65 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

B.S. Business Administration, Babson College, Wellesley, MA, U.S.A

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

2557 Anti-Corruption for Executive Program (ACEP)

2557 National Director Conference

2556 Director Certification Program (DCP)

2546 Director Accreditation Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 11,599,846 หุ้น (2.4%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร น้องเขยของ นางอนุรัตน์ เทียมทัน,

นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร, นางสาวลักขณา ทรัพย์สาครและ นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน

บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2551 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

ปี 2548 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2537 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางมะตอย

ปี 2529 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ยางมะตอย

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี พ.ศ. 2548

## นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร

กรรมการและกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ 56 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การเงิน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปี 2531

บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ปี 2528

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

2547 Director Certification Program (DCP), Diploma, IOD

2546 Director Certification Program (DCP),

Certificate of Completion, IOD

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร ลูกพี่ลูกน้อง นางอนุรัตน์ เทียมทัน,

นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร, นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร และนางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน

บริษัท ยูโนเด็ค เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน

บริษัท ฌโนมวงษ์บริการ จำกัด

บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2557 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ปี 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

ปี 2554 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท ฌโนมวงษ์บริการ จำกัด

ปี 2547 – ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2547 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบของ

บริษัท ยูโนเด็ค เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2544 - 2553 รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท ฌโนมวงษ์บริการ จำกัด

ปี 2543 ผู้จัดการอาวุโส สายการบริหาร – บริษัท ฌโนมวงษ์บริการ จำกัด

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี พ.ศ. 2546





## นายวิรัช ไพรพิบูลย์

กรรมการอิสระและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

อายุ 70 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาตรี : เศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ Adam State College,  
Colorado, USA

ผ่านการอบรมหลักสูตร

Executive Development Program, Princeton University, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

2557 Director Certification Program Update (DCPU)

2556 Anti-Corruption for Executive Program (ACEP)

2551 Role of the Compensation Committee Program (RCC)

2547 Audit Committee Program (ACP)

2545 Director Certification Program (DCP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2550 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบและกรรมการสรรหาและกำหนด  
ค่าตอบแทนของธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ปี 2542 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบของธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ปี 2541 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระของธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ปี 2543 กรรมการผู้จัดการ บริษัท เงินทุนหลักทรัพย์ ศรีมิตร จำกัด (มหาชน)

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี พ.ศ. 2550



## คณะกรรมการอิสระ

## นายไพศาล พงษ์ประยูร

กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ 68 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาโท : วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ  
Fairleigh Dickinson University, USA

ปริญญาตรี : วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมโยธา Villanova University, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

2557 Role of the Chairman Program (RCP)

2557 Director Certification Program (DCP)

2555 Directors Accreditation Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2543 -2553 ผู้อำนวยการฝ่าย Head of Business Partner  
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ปี 2540 - 2542 กรรมการผู้จัดการ บริษัท สามารถ เคเบิลซิสเต็ม จำกัด (มหาชน)

ปี 2536 - 2540 ผู้อำนวยการกองพาณิชย์ บริษัท เทเลคอมเอเชีย จำกัด (มหาชน)

ปี 2535 - 2536 ผู้จัดการโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ บริษัท ไทวา เอ็นจิเนียริง จำกัด

ปี 2534 - 2535 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บริษัท ไอเทค อินดัสตรี เอสเตท จำกัด

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี พ.ศ. 2555





# คณะกรรมการอิสระ

## นางอัจฉรา ปรีชา

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ 61 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาโท : Business Management, Asian Institute of Management

ปริญญาตรี : นิเทศศาสตร์ (Mass Communications Arts)

จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย วิชาเอก นักหนังสือพิมพ์ (Journalism)

วิทยาลัยเซนต์ปีเตอร์สเบิร์ก เอกภาษาฝรั่งเศส

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

2557 Director Certificate Program

2558 Advanced Audit Committee Program(AACP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน

บริษัท ศานติ กรีน แพค จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2538-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ศานติ กรีน แพค จำกัด

ปี 2551-2555 กรรมการ บริษัท SSJ Pte ., Ltd ., Singapore

ปี 2551-2554 กรรมการ บริษัท ชาร์ตอง (ประเทศไทย) จำกัด

ปี 2553-2555 ผู้ช่วยรองประธานกรรมการ บริษัท รีโน (ประเทศไทย) จำกัด

ปี 2548-2553 รองผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจต่างประเทศ, บริษัทไอซีซี

อินเทอร์เน็ตชั่นนล จำกัด (มหาชน)

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี พ.ศ. 2557

## นายชลิต ลิ้มปนะเวช

กรรมการอิสระ

อายุ 65 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาโท : MPA คณะรัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

สำเร็จหลักสูตร : Senior Marketing Management Course in London 1987

ปริญญาตรี : บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

Director Certificate Program (DCP)

Financial Statements for Directors

Audit Committee Program

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2554 – ปัจจุบัน อุปนายก ฝ่ายวิชาการ สมาคมการตลาดแห่งประเทศไทย

ปี 2554 – ปัจจุบัน ประธานกลุ่มการตลาด และกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ  
สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)

ปี 2546 -2554 กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซูโอ  
เซ็นโก (ประเทศไทย) จำกัด

ปี 2546 -2553 คณบดีคณะนิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี 2551





# กรรมการผู้จัดการและเลขานุการบริษัท

## นายเอกพล พงศ์สถาพร

กรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ 53 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาโท : MBA (Finance/Marketing) Northwestern University, USA

ปริญญาตรี : วิทยาศาสตร์บัณฑิต (เคมีวิศวกรรม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

Director Certificate Program 141/2011, IOD

Anti-Corruption for Executive Program (ACEP)

First 100 Companies : Collective Power in Anti-corruption

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน

ประธานกรรมการบริษัท ไวลด์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน

บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

ประธานกรรมการบริษัท ซันเอกซ์เพรส โลจิสติกส์ ประเทศสิงคโปร์

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2555 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2552 – 2555 กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไทยฟิล์ม อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

ปี 2549 – 2555 รักษาการ กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไทยคอปเปอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

ปี 2543 – 2549 กรรมการผู้จัดการ DHL ประเทศไทยเวียดนาม

Regional Sales Manager DHL ประเทศสิงคโปร์

National Sales Manager DHL ประเทศไทย

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อปี พ.ศ. 2555

## นางสาวกุลกาน จินปิ่น

เลขานุการบริษัท

อายุ 51 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาตรี : คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

Company Secretary Program (CSP) 68/2559

Board Reporting Program (BRP) 19/2559

Effective Minute Taking (EMT) 35/2559

การอบรมสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน 12/2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2560 – ปัจจุบัน เลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2557 – 2560 ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการ  
ตรวจสอบบริษัททิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2552-2556 หัวหน้าหน่วยประชาสัมพันธ์กลุ่ม บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2543-2551 นักวิเคราะห์งบประมาณ, เลขานุการคณะกรรมการ  
ตรวจสอบ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2535-2542 นักบัญชี บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2560



# คณะผู้บริหารกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้

## นายโชคชัย โตเจริญธนาผล

กรรมการผู้จัดการ-บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

อายุ 54 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาตรี : ภาควิชาเคมี คณะวิทยาศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาโท : ภาควิชาการตลาด คณะพาณิชยศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ไม่มี  
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2560 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ-บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

ปี 2558 - 2560 ผู้อำนวยการ สายงานปฏิบัติการ-ธุรกิจผลไม้แปรรูป  
-บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

General Electric, Product Manager (Asia Pacific)

Guardian industry, Sales and Marketing Director

Ocean glass, Sales and Marketing Director

Kuiburi fruit cannery, Managing Director

## นายพีรพงษ์ อาชวพงษ์สวัสดิ์

กรรมการผู้จัดการ - บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

อายุ 47 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาโท : บริหารธุรกิจการค้าระหว่างประเทศ

จาก University of New Orleans, USA

ปริญญาตรี : การตลาด จากมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ไม่มี  
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

ประสบการณ์การทำงาน:

ปี 2558-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ - บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

ปี 2555-2557 Consumer Business Director

ปี 2548-2555 Senior Manager - Retail Business & Food Services

ปี 2546-2548 Retail Business Manager

ปี 2545-2546 Business Development Manager - Tipco Foods PCL.

ปี 2543-2544 Channel Manager - QSR - Nestle Co., Ltd.





# นายลือชา พิเศษกุล

ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน

อายุ 52 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาโท : บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรังสิต

ปริญญาตรี : สาขาเศรษฐศาสตร์ University of Utah, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ไม่มี

การอบรมพิเศษ

American Management Association, California, USA (Sr. Project Management)

Dale Carnegie - Management Team Building

Management Development Program - Module I & II

Business for Finance, Switzerland - Module I & II

Great Manager Program

Talent Management Program

Multi-Functional Team Building

People Product Management

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน

ปี 2560 กรรมการ-กลุ่มบริษัทพีเอ็มอี

ปี 2559 Group Chief Financial Officer - Pacific-AA Group  
(Singapore, Myanmar, and USA)

ปี 2557-2559 VP Finance International - บริษัท เดอะ ไมเนอร์ ฟู้ด กรุ๊ป  
จำกัด (มหาชน)/ภายใต้กลุ่มบริษัท ไมเนอร์อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ปี 2556-2557 Group Chief Operating Officer/Group Chief Financial  
Officer - Winvestment Holding Ltd.

ปี 2549-2556 ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด  
Head of Performance Management, Consumer Banking  
SEA & SG (Singapore)  
CFO for Mekong Region (Vietnam, Laos, and Cambodia)  
Head of Business Finance, Consumer Banking Thailand

\*ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงินเมื่อวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561



# ข้อมูลบริษัท

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลบริษัท

**บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)** [เดิมชื่อ บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)]

ประกอบธุรกิจหลัก ประเภผลิตและส่งออกสับปะรดกระป๋อง น้ำสับปะรด ผลไม้รวม (ภายหลังได้ออนไปให้บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) และ เครื่องดื่ม

ปัจจุบันมีทุนชำระแล้ว 482.58 ล้านบาท

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปปี้ ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

เลขทะเบียนบริษัท บมจ.0107535000052 Home Page [www.tipco.net](http://www.tipco.net)

โทรศัพท์ 0-2273-6200 โทรสาร 0-2271-4304, 0-2271-1600

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 205/1 หมู่ 2 ตำบลโป่งแยง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่ 50180

### 1.2 บริษัทย่อยและบริษัทร่วม

**บริษัท ทิปปี้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)**

ประกอบธุรกิจ ประเภผลิตยางมะตอยและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมปัจจุบันบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 23.67

มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1,562.46 ล้านบาท

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปปี้ ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

**บริษัท ทิปปี้ ไลน์แอปเปิ้ล จำกัด**

ประกอบธุรกิจ ประเภผลิตและส่งออกสับปะรดกระป๋อง น้ำสับปะรดและผลไม้รวม ปัจจุบันบริษัทฯ ถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 700 ล้านบาท

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปปี้ ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 212 หมู่ 16 ตำบลอ่าวน้อย อำเภอมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

**บริษัท ทิปปี้ เอฟแอนด์บี จำกัด**

ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่มปัจจุบันบริษัทฯ ถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 600 ล้านบาท





สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 118/1 อาคารทิปปัก ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน	เลขที่ 90/1 หมู่ 7 ตำบลสนับทึบ อำเภอน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13170

#### บริษัท ทิปปัก ไบโอดีค จำกัด

ประกอบธุรกิจ ผลิตสารสกัดจากสมุนไพรและการเกษตรปัจจุบันบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 36.8 ล้านบาท

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 118/1 อาคารทิปปัก ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน	เลขที่ 504 ตำบลประจวบคีรีขันธ์ อำเภอมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

#### บริษัท ทิปปัก รีเทล จำกัด

ประกอบธุรกิจ กิจการค้าปลีกปัจจุบันบริษัทฯ ถือหุ้นในอัตราร้อยละ 51 และถือหุ้นผ่าน บริษัท ทิปปัก เอฟแอนด์บี จำกัด ในอัตราร้อยละ 49 มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 50 ล้านบาท

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 118/1 อาคารทิปปัก ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
-------------------------	--

#### บริษัท ทีเอฟพี ดิสทริบิวชั่น จำกัด

ประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายขายปลีก ขายส่ง ปัจจุบันบริษัทฯ ถือหุ้นผ่าน บริษัท ทิปปัก เอฟแอนด์บี จำกัด ในอัตราร้อยละ 100 มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 0.25 ล้านบาท

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 118/1 อาคารทิปปัก ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
-------------------------	--

### 1.3 บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหุ้น :	บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ข้างสถานทูตจีน) ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 0-2009-9000
ผู้สอบบัญชี :	นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3930 และ/หรือ นายณรงค์ พันดาวงษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3315 และ/หรือ

นางสาววราพร ประภาศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4579  
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด : เลขที่ 193/136-137 ชั้น33 อาคารเลครัชดา  
ถนนรัชดาภิเษก คลองเตย กรุงเทพฯ 10110  
โทรศัพท์ 0-2264-9090  
ที่ปรึกษาทางกฎหมาย : นายธวัชชัย จรรย์กรณีย์  
สำนักงานทนายความ ช.ชนะสงคราม  
เลขที่ 52 / 3 ถนนพระสุเมรุ กรุงเทพฯ  
โทรศัพท์ 0-2282-2955

### 1. ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

“ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ของบริษัทที่แสดงไว้ใน [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th) หรือเว็บไซต์ของบริษัท [www.tipco.net](http://www.tipco.net) ”





# นโยบายและภาพรวม การประกอบธุรกิจ

บริษัท ทิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 22 มีนาคม พ.ศ. 2519 โดยมีทุน จดทะเบียนเริ่มต้น 10 ล้านบาท ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท มีทุนชำระแล้ว 482.6 ล้านบาท บริษัทและบริษัทย่อยประกอบธุรกิจหลัก ได้แก่ ผลิตและจำหน่าย ผลไม้แปรรูป ผลไม้สด น้ำผลไม้ น้ำผัก น้ำแร่ธรรมชาติ เครื่องดื่มพร้อมดื่ม ร้านอาหารและเครื่องดื่ม สารสกัดจากสมุนไพรและการเกษตรโดยจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้วางเป้าหมายร่วมกันภายในองค์กรในด้านต่างๆไว้ดังนี้

- เป้าหมายในด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์  
สร้างและรักษาความเชี่ยวชาญด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพที่มีคุณภาพสูง โดดเด่นในด้านนวัตกรรมที่มีเอกลักษณ์ และจดสิทธิบัตรภายใต้แบรนด์ขององค์กร
- เป้าหมายการสรรหาแหล่งวัตถุดิบ บรรจุภัณฑ์ และพันธมิตรทางธุรกิจ  
มุ่งสู่ความเป็นเลิศในการจัดหาวัตถุดิบ บรรจุภัณฑ์ และพันธมิตรทางธุรกิจที่มีเทคโนโลยีและนวัตกรรมที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจขององค์กร
- เป้าหมายในด้านการตลาด  
ค้นหาความต้องการที่แท้จริงและความต้องการแฝงของลูกค้า ตลอดจนเข้าใจกระบวนการตัดสินใจซื้อและใช้สินค้าและบริการอย่างลึกซึ้ง สามารถสื่อสารคุณค่าที่โดดเด่นและแตกต่างของผลิตภัณฑ์แก่ผู้บริโภค ด้วยวิธีที่สร้างสรรค์ และคุ้มค่าเพื่อที่จะรักษาฐานลูกค้าเดิมและเพิ่มลูกค้าใหม่อย่างต่อเนื่อง



# การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

พ.ศ. 2532

จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

พ.ศ. 2536

บริษัทฯ ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจน้ำผลไม้พร้อมดื่มผ่านทางบริษัท ทิปปัก เอฟแอนด์บี จำกัด

พ.ศ. 2547

บริษัทฯ ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจค้ำปลีก ร้านน้ำผลไม้สดปั่น (Smoothie) ภายใต้แบรนด์ Squeeze Juice Bar

พ.ศ. 2550

บริษัทฯ ลงทุนในบริษัท ทิปปัก ไบโอเทค จำกัด ซึ่งมีสินทรัพย์ที่สำคัญคือ พื้นที่เพาะปลูก ห้องปฏิบัติการชีววิทยา Tissue Culture Lab สำหรับคัดเลือกและขยายสายพันธุ์พืช และ โรงงานสกัดสารจากพืช

พ.ศ. 2552

บริษัท ทิปปัก ไบโอเทค จำกัด เริ่มจำหน่ายสับปะรดพันธุ์ทิปปักหอมสุวรรณ ซึ่งเกิดจากการพัฒนาโดยห้องปฏิบัติการชีววิทยา Tissue Culture Lab

พ.ศ. 2556

บริษัท ทิปปัก ไบโอเทค จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพ Good Manufacturing Practice (GMP) จากสถาบันอาหาร (National Food Institute)

พ.ศ. 2557

บริษัทฯ ขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติออราเพิ่มขึ้นจากเดิม 100% เป็นประมาณ 120 ล้านขวดต่อปี

พ.ศ. 2559

บริษัทฯ ขยายธุรกิจค้ำปลีกใหม่ 2 ธุรกิจ ได้แก่

1. ร้านอาหาร August Organic Eatery สาขาแรกที่ อาคาร MERCURY VILLE
2. ร้าน Homsuwan Pina Pina ที่ห้างสรรพสินค้าสยามพารากอน



พ.ศ.2560

- ทำการจัดตั้ง บริษัท ทิปปี้ ฟู้ด แอปเปิ้ล จำกัด เพื่อรับโอนธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลไม้แปรรูปจากบริษัท ด้วยวิธีการโอนกิจการบางส่วน (Partial Business Transfer) โดยบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้น 100% ในบริษัท ทิปปี้ ฟู้ด แอปเปิ้ล จำกัด
- บริษัทฯ ออกผลิตภัณฑ์ใหม่และขยายธุรกิจใหม่ ดังนี้
  - TIPCO WAVE รส Original และ Orange ซึ่งเป็นเครื่องดื่มที่เหมาะสมสำหรับผู้รักการออกกำลังกายและรักธรรมชาติ มีแร่ธาตุธรรมชาติที่ชื่อว่า “BluBio” จากมหาสมุทรประเทศนิวซีแลนด์ โพแทสเซียม แมกนีเซียม
  - TIPCO BEAT เครื่องดื่มไฮโปรตีน สกัดจากถั่วพีหรือถั่วลันเตาสีเหลืองนำเข้าจากประเทศแคนาดา ไม่มีคอเลสเตอรอล ปราศจากกลูเตน น้ำตาลน้อย แคลเซียมสูง มีแอลคาร์นิทีน และวิตามินบี 1 สูง มีส่วนช่วยในการทำงานของระบบประสาทและกล้ามเนื้อ
  - ร้านอาหาร August Organic Eatery สาขาที่ 2 ที่ห้างสรรพสินค้าเมกาซิตี บางนา เพื่อขยายฐานลูกค้าที่นิยมอาหารเพื่อสุขภาพ
  - ร้าน Homsuwan Pina Pop ร้านขนม และเครื่องดื่มจากสับปะรดทิปปี้หอมสุวรรณ อาทิ Homsuwan Fruit Shake เมนูสับปะรดหอมสุวรรณราดด้วยท็อปปิ้งที่มีให้เลือกหลากหลาย สร้างประสบการณ์ใหม่ๆ ในการรับประทานผลไม้ สาขาแรกที่ห้างสรรพสินค้า Emquartier ชั้น B



### การรับรองคุณภาพของสินค้ามาตรฐานสากลต่างๆโดยมีลำดับดังต่อไปนี้

พ.ศ. 2537

มาตรฐาน ISO 9002 โดยเป็นโรงงานสับปะรดกระป๋องแห่งแรกของโลกที่ได้รับมาตรฐานนี้ จากการรับรองของสำนักงานผลิตภัณฑ์มาตรฐานอุตสาหกรรม และสถาบัน RW TUV ประเทศเยอรมัน

พ.ศ. 2538

มาตรฐาน HACCP โดยการรับรองของ เอสจีเอส (ประเทศไทย)

พ.ศ. 2543

มาตรฐาน ISO 9002 สำหรับผลิตภัณฑ์น้ำสับปะรด และน้ำสับปะรดเข้มข้น โดยการรับรองของ SGF International E.V./IRMA ประเทศเยอรมัน

พ.ศ. 2545

มาตรฐาน HALAL รับรองโดยคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย  
มาตรฐาน KOSHER รับรองโดย Thai Kashurt Service Co., Ltd.

พ.ศ. 2545

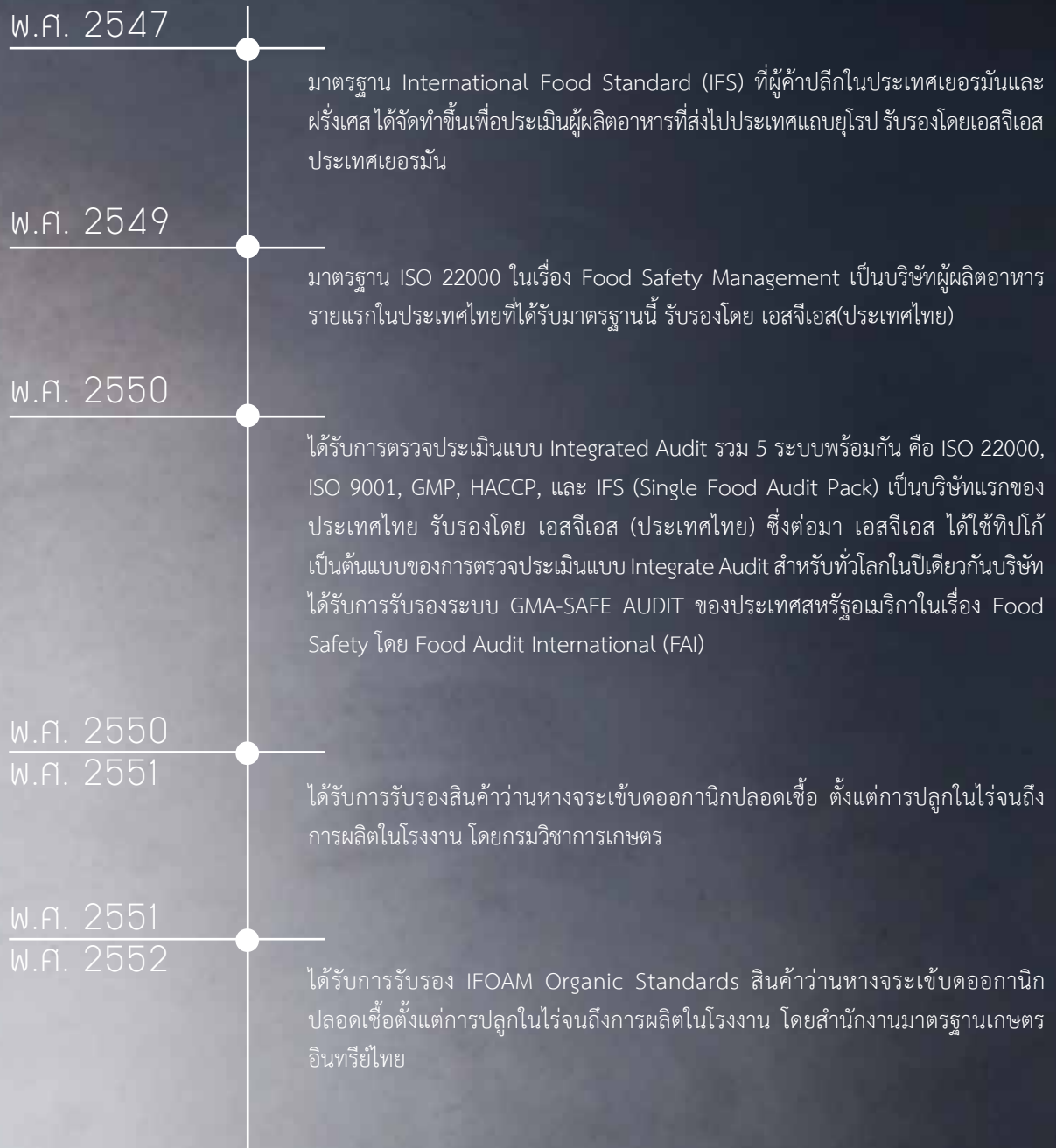
พ.ศ. 2546

มาตรฐาน BRC ที่ผู้ค้าปลีกในเครือสหราชอาณาจักรได้จัดทำขึ้น เพื่อประเมินผู้ผลิตอาหารที่ส่งไปประเทศอังกฤษ ได้รับการรับรองโดย เอสจีเอส (ประเทศไทย) และโดย EFAIA (SAI GLOBAL)

พ.ศ. 2546

มาตรฐาน ISO 9001 version 2000 รับรองโดยเอสจีเอส (ประเทศไทย)





พ.ศ. 2552

ได้รับการรับรอง Food Safety and Food Security Audit Program ของประเทศสหรัฐอเมริกา โดย FAI (ประเทศไทย) ซึ่งผลการประเมินอยู่ในระดับ “Excellent”

พ.ศ. 2553

มาตรฐาน ISO 9001 version 2008 รับรองโดย เอสจีเอส (ประเทศไทย)

พ.ศ. 2554

ได้รับรางวัลธรรมมาภิบาลสิ่งแวดล้อม ของโรงงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ใบรับรองมาตรฐาน มรท.8001-2553 ระดับสมบูรณ์ขั้นริเริ่มและรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์ และสวัสดิการแรงงาน

พ.ศ. 2555

เพิ่มขอบเขตของการรับรองสำหรับผลิตภัณฑ์ใหม่ เช่น ผลิตภัณฑ์น้ำมะพร้าว (Coconut water) ได้รับการรับรองมาตรฐาน GMP / HACCP / BRC / IFS และ ผลิตภัณฑ์ผลไม้ในถ้วยพลาสติก (Fruit in Plastic Cup) ได้รับการรับรองมาตรฐาน GMP/HACCP/IFS ผลิตภัณฑ์สับปะรดสามารถผ่านมาตรฐานโรงงานของ TESCO และ YUM ผลิตภัณฑ์สับปะรดผลไม้รวม น้ำสับปะรดเข้มข้น และผลิตภัณฑ์ว่านหางจระเข้ สามารถแสดงเครื่องหมาย STAR K ของ Kosher ได้แล้วนอกเหนือจากการที่ได้รับการรับรองกระบวนการผลิต

พ.ศ. 2556

ได้รับการรับรองมาตรฐานระบบคุณภาพสินค้าอาหารสำหรับธุรกิจค้าปลีก ประเทศอังกฤษ (British Retail Consortium, BRC) และโรงงานสกัดสารจากพืชและสมุนไพร ได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพ Good Manufacturing Practice (GMP) จากสถาบันอาหาร (National Food Institute)



พ.ศ. 2557

- ผ่านการรับรองเรื่อง IFS ในส่วนของผลิตภัณฑ์ Canned Coconut Milk Aseptic and Frozen pineapple single strength juice และ รวมทั้งได้ Kosher เพิ่มของผลิตภัณฑ์ coconut water with pomegranate juice และ coconut water with mango flavor
- ผ่านการรับรองสถานภาพผู้นำของเข้า ผู้ส่งของออกระดับมาตรฐานเออีโอ

พ.ศ. 2558

โรงงานของ บริษัท ทิปปัก เอฟแอนด์บี จำกัด ผ่านการรับรองมาตรฐานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดใน สถานประกอบการ (มยส.) ประจำปี2558 ยังได้รับรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน ระดับดีเด่น ของ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา และได้รับใบประกาศเกียรติคุณจากโครงการสถานประกอบการปลอดภัยเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี

พ.ศ. 2559

- โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ ออรา อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ ได้รับการรับรองมาตรฐาน HALAL FSSC22000 GMP Codex และ HACCP Codex
- บริษัท ทิปปัก เอฟแอนด์บี จำกัด จังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้รับการรับรองมาตรฐาน FSSC22000 จาก UKAS Management System

พ.ศ. 2560

บริษัท ทิปปัก เอฟแอนด์ บี จำกัด ได้รับการรับรอง มาตรฐาน Halal Assurance System Status จากประเทศอินโดนีเซีย ได้รับ HAS Certification Status “ A “ Grade

# ปี 2560 รางวัลแห่งความสำเร็จ

แบรนด์ “ทิปปัก” ได้รับรางวัล “Brand of the Year” เป็นปีที่ 2 ใน World Branding Award 2017 จาก World Branding Forum โดยเป็นรางวัลที่มอบให้แก่องค์กรที่ประสบความสำเร็จในการสร้างแบรนด์ ทั้งในระดับนานาชาติ และระดับประเทศ ซึ่งจัดขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปีพ.ศ. 2557 โดยพิจารณาจาก 3 องค์ประกอบหลัก คือ การสร้างคุณค่าของแบรนด์ การวิจัยตลาดผู้บริโภค และการเปิดให้สาธารณชนกว่า 135,000 รายจากทั่วโลกร่วมลงคะแนนทางออนไลน์ โดยในปีพ.ศ. 2560 นี้ มีแบรนด์กว่า 3,000 แบรนด์ จาก 35 ประเทศ ได้รับการเสนอชื่อชิงเข้าชิงรางวัลประจำปี 2560-2561 และมี 245 แบรนด์ได้รับรางวัลจากทั่วโลก โดยงานมอบรางวัลจัดขึ้น ณ พระราชวังเคนซิงตัน กรุงลอนดอน สหราชอาณาจักร

แบรนด์ “ทิปปัก” ได้รับรางวัล Marketeer No.1 Brand Thailand 2016-2017 กลุ่ม Fruit Juice (100%) และ Fruit Juice (Non 100%) จากนิตยสาร Marketeer โดยการศึกษาเพื่อตัดสินรางวัลอ้างอิงจากผลสำรวจของนิตยสาร Marketeer ร่วมกับ บริษัท วิดีโอ รีเสิร์ช อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ที่ประเทศญี่ปุ่น ทำการสำรวจความนิยมในสินค้าและบริการประเภทต่างๆ ของผู้บริโภคชาวไทยจำนวน 4,000 ตัวอย่างทั่วประเทศ

เครื่องดื่มเกลือแร่ “ทิปปัก เวฟ (Tipco WAVE)” และเครื่องดื่มไฮโปตินจากถั่วพิสเทียของ “ทิปปัก บีท (Tipco BEAT)” ได้รับรางวัล International Innovation Award 2017 จากองค์กร Enterprise Asia ที่มีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ที่กรุงกัวลาลัมเปอร์ ประเทศมาเลเซีย ซึ่งเป็นรางวัลด้านนวัตกรรมยอดเยี่ยมที่มอบให้กับองค์กร หน่วยงาน และผลิตภัณฑ์ที่มีความคิดริเริ่ม สร้างสรรค์ คิดค้นและพัฒนาสิ่งใหม่ โดยบริษัท ทิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทเดียวในการแข่งขันที่ชนะถึง 2 รางวัล และยังเป็นเครื่องดื่มจากประเทศไทยรายแรก และรายเดียวที่ได้รับรางวัล

แบรนด์ “ทิปปัก” ได้รับรางวัล Superbrands Thailand's Choice 2016 สุดยอดแบรนด์แห่งปีเป็นปีที่ 2 โดยเป็นรางวัลที่ตัดสินจากผู้ทรงคุณวุฒิด้านการสร้างแบรนด์ที่ใหญ่ที่สุดในโลก Superbrands ได้รับการยอมรับจากนานาชาติว่าเป็นองค์กรอิสระเพียงหน่วยงานเดียวในโลก ที่เป็นผู้ตัดสินด้านความเป็นเลิศด้านการสร้างแบรนด์ จากหลายสาขาอาชีพ ทั้งทางด้านการตลาดและการสื่อสาร โดยพิจารณาจากแบรนด์ชั้นนำต่างๆถึง 1,450 แบรนด์ภายใต้เกณฑ์ที่กำหนด คือ ความเป็นผู้นำในตลาด ความยั่งยืนของแบรนด์ ความเชื่อถือในแบรนด์ของลูกค้า ความนิยมในตัวแบรนด์ และการยอมรับโดยรวมในตลาด ซึ่งผลการคัดเลือกจะมุ่งเน้นที่ภาพพจน์ของแบรนด์และภาพลักษณ์ของสินค้า ความโดดเด่นของแบรนด์ เจตนารมณ์ของแบรนด์ ความภักดีของลูกค้า ความเชื่อถือและความรู้สึกผูกพันกับสินค้า

โรงงานของบริษัทได้รับรางวัลต่างๆ ในปี 2560 ดังนี้

- โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ ออราได้รับรางวัลผู้ทำความดีในการตอบแทนคุณระบบนิเวศตามหลักการ PES “Thailand PES Award 2017 ” จากสำนักงานพัฒนาเศรษฐกิจจากฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน) เป็นปีที่ 3 ติดต่อกัน

โรงงานของบริษัท ทิปปัก เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับรางวัลต่างๆ ในปี 2560 ดังนี้

- รางวัล สถานประกอบการปลอดโรคปลอดภัย ภายใจเป็นสุข ระดับประเทศ “โล่ทอง” จัดโดย กรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข



- รางวัลสถานประกอบการ ต้นแบบดีเด่นด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม ระดับประเทศ ในการทำงานประจำปี 2560 ในงาน Thailand Labour Management Excellence Award 2017 จัดโดย กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน
- มาตรฐาน Halal Assurance System Status จากประเทศอินโดนีเซีย ได้รับ HAS Certification Status “A” Grade

โรงงานของบริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด ได้รับรางวัลต่างๆ ในปี 2560 ดังนี้

- ใบรับรองมาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติดในสถานประกอบกิจการ จากสำนักสวัสดิการคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน
- รางวัลเชิดชูเกียรติสถานประกอบกิจการที่ธำรงรักษาระบบมาตรฐานแรงงานไทย ต่อเนื่องเป็นปีที่ 5 ปี จากกระทรวงแรงงาน
- รางวัลสถานประกอบกิจการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์ และสวัสดิการแรงงาน ต่อเนื่องเป็นปีที่ 7 จากสำนักสวัสดิการคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน



# ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการขายผลิตภัณฑ์ หรือบริการให้บุคคลภายนอก ในระยะ 3 ปี (หน่วย : ล้านบาท)

ผลิตภัณฑ์/บริการ	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น ของบริษัท	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
			รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
ผลิตภัณฑ์จากพืชผัก และผลไม้	บมจ.ทิปโก้ฟู้ดส์	100						
	บจ.ทิปโก้ ไบโอเทค	100	1,863	40%	2,394	45%	2,092	43%
เครื่องดื่ม	บจ.ทิปโก้ รีเทล	100						
	บจ.ทิปโก้ เอฟแอนด์บี	100	2,670	57%	2,788	53%	2,674	55%
อื่นๆ			145	3%	91	2%	104	2%
รวม			4,678	100%	5,273	100%	4,870	100%

## ธุรกิจคอนซูเมอร์

### ลักษณะของผลิตภัณฑ์ (ธุรกิจคอนซูเมอร์)

ลักษณะของผลิตภัณฑ์หลัก มีดังนี้

- น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม ได้แก่
  1. ทิปโก้ น้ำผลไม้ 100% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
  2. ทิปโก้ สควีช น้ำผลไม้ และน้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 100% แบบพาสเจอร์ไรส์ บรรจุในกล่อง 300 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
  3. ทิปโก้ เวจจี น้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 100% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
  4. ทิปโก้ ซุปเปอร์คิด น้ำผลไม้และน้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 100% สำหรับเด็กบรรจุในกล่องขนาด 110 มิลลิลิตร
  5. ทิปโก้ ซุปเปอร์ฟรุต เอสเซนส์ น้ำทับทิมสกัดเข้มข้น บรรจุในกล่องขนาด 110 มิลลิลิตร
  6. ทิปโก้ คูลพิท น้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 40% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
  7. ทิปโก้ โปรไฟเบอร์ น้ำผักผสมน้ำผลไม้และใยอาหารรวม 100% บรรจุในกล่องขนาด 1 ลิตร
  8. ทิปโก้ ฟรุ๊ตตี้ มิกซ์ สูตร น้ำผักผลไม้รวม 40% บรรจุในกล่องขนาด 225 มิลลิลิตร
  9. ทิปโก้ มี น้ำเบอร์รี่มิกซ์ และน้ำแอปเปิ้ลผสมน้ำองุ่นรวม บรรจุในกล่องขนาด 1 ลิตร



- น้ำแร่ธรรมชาติ

ออรา น้ำแร่ธรรมชาติ 100% บรรจุในขวดขนาด 300 มิลลิลิตร 500 มิลลิลิตร และ 1.5 ลิตร ผลิตจากแหล่งน้ำแร่ธรรมชาติที่ ต.โป่งแยง อ.แม่ริม จ.เชียงใหม่ จากแหล่งน้ำขนาดใหญ่ที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติที่เรียกว่า “น้ำพุเย็น” นำมาผลิตเป็นน้ำแร่ธรรมชาติบรรจุขวด โดยปราศจากกระบวนการที่ใช้สารเคมี

- เครื่องดื่มเกลือแร่

“TIPCO WAVE” เครื่องดื่มเกลือแร่บรรจุในขวดขนาด 500 มิลลิลิตร มี 2 รสชาติ ได้แก่ รส Original และ รส Orange มีแร่ธาตุธรรมชาติที่ชื่อว่า “BluBio” จากมหาสมุทรประเทศนิวซีแลนด์ รวมทั้งโพแทสเซียม และแมกนีเซียม

- เครื่องดื่มโปรตีน

“TIPCO BEAT” เครื่องดื่มโปรตีนสกัดจากถั่วพิสเทียหรือถั่วลันเตาสีเหลืองนำเข้าจากประเทศแคนาดา บรรจุในขวดขนาด 250 มิลลิลิตร ไม่มีคอเลสเตอรอล ปราศจากกลูเตน น้ำตาลน้อย แคลเซียมสูง มีส่วนประกอบของ แอลคาร์นิทีน และวิตามินบี 1

### การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ (ธุรกิจคอนซูเมอร์)

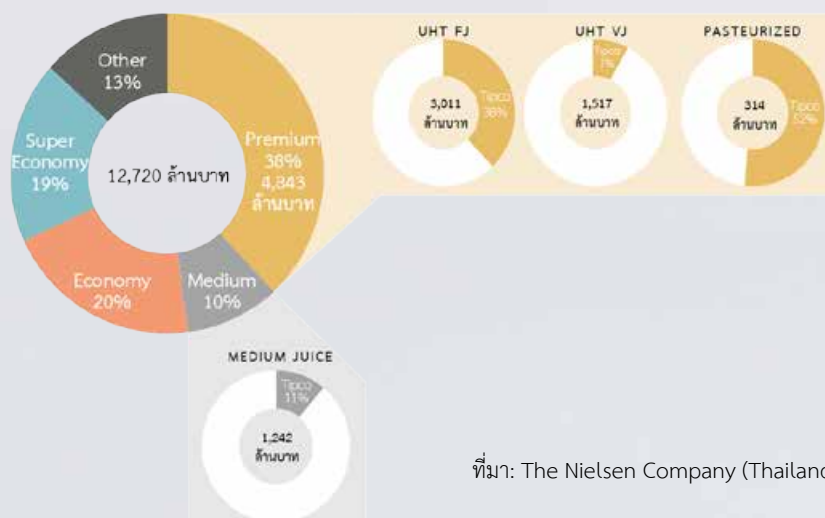
แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

- น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม

ในปี 2560 แนวโน้มการบริโภคอาหารและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพจากธรรมชาติ ปลอดภัย ยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากการให้ความสำคัญกับการรักษาสุขภาพมากขึ้นของผู้บริโภค นอกจากนั้นผู้บริโภคในปัจจุบันยังให้ความสำคัญกับข้อมูลเกี่ยวกับสารอาหารและคุณประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อความมั่นใจในคุณภาพของอาหารและเครื่องดื่มที่มีต่อสุขภาพ

ภาพรวมตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มของประเทศไทยในปี 2560 และส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัท มีดังนี้

TOTAL JUICIE MARKET



ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

ตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มของประเทศไทยในปี 2560 มีมูลค่าลดลงร้อยละ 7 เนื่องจากกำลังซื้อของผู้บริโภคในประเทศยังคงไม่ฟื้นตัว และการแข่งขันที่รุนแรงจากกลุ่มเครื่องดื่มชนิดอื่นๆ เพื่อแย่งชิงกำลังซื้อจากผู้บริโภค อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงรักษาความเป็นผู้นำอันดับ 1 ในตลาดน้ำผลไม้ 100 % ไว้ได้จากผลิตภัณฑ์ที่ได้รับความไว้วางใจจากผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ นำผลิตภัณฑ์ใหม่ออกสู่ตลาดเพื่อสร้างความหลากหลายและเป็นทางเลือกให้ผู้บริโภค เช่น ทิปโก้ ฟรุ๊ตตี้ มิกซ์ ทิปโก้ ม็อคเทล และ ทิปโก้ มี เป็นต้น

จากแนวโน้มการดูแลสุขภาพที่มีเพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ผู้บริโภคยังคงต้องการผลิตภัณฑ์ที่สามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างครบถ้วน บริษัทฯ เชื่อว่าตลาดน้ำผลไม้พร้อมดื่มในปี 2561 จะมีการขยายตัว โดยบริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนาเพื่อนำเสนอนวัตกรรมสินค้าใหม่ๆ ที่มีคุณภาพสูงสำหรับผู้บริโภคต่อไป

#### • น้ำแร่ธรรมชาติ

ตลาดน้ำแร่ในปี 2560 มีมูลค่า 3,951 ล้านบาท ขยายตัวร้อยละ 8 โดยน้ำแร่ธรรมชาติ ออรา ครองส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับ 2 ที่ร้อยละ 24 ตลาดน้ำแร่มีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง จากแนวโน้มการใส่ใจดูแลสุขภาพมากขึ้นของผู้บริโภค ทำให้เกิดพฤติกรรมเลือกเครื่องดื่มที่นอกจากจะสร้างความสดชื่นแล้วยังเป็นประโยชน์ต่อสุขภาพ จึงส่งผลให้น้ำแร่จึงเป็นทางเลือกที่เป็นที่นิยมมากกว่าน้ำดื่มทั่วไป บริษัทฯ เชื่อว่าตลาดน้ำแร่ในปี 2561 จะมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบันการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติออราทำการผลิตเต็มกำลังการผลิตที่ประมาณ 120 ล้านขวดต่อปี บริษัทฯ มีแผนการขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติออราเพิ่มเติมเพื่อรองรับการเติบโตต่อไป

#### กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. รักษามาตรฐานของผลิตภัณฑ์ทั้งด้านคุณภาพและมาตรฐานการผลิต
2. ค้นคว้า วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพประโยชน์สูง รวมทั้งนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค
3. วางแผนจัดซื้อวัตถุดิบในการผลิต โดยคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และเลือกวิธีจัดเก็บวัตถุดิบให้ได้คุณค่าทางอาหารสูงสุด
4. กลยุทธ์กระจายสินค้าโดยการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายที่มีความหลากหลายมากขึ้น เพื่อตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภค และสร้างการเติบโตของรายได้

#### ตลาดหลักของการจำหน่ายผลิตภัณฑ์

ช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศ แบ่งเป็น 2 ส่วนหลักๆ ดังนี้

1. จัดจำหน่ายผ่านผู้แทน (Distributor) ซึ่งเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายหลักของบริษัทฯ
2. บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายเองโดยการจัดบูธร้านจำหน่ายสินค้า และช่องทางการจัดจำหน่ายพิเศษอื่นๆ

ช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศ มีสัดส่วนร้อยละ 87 ของยอดขาย

ช่องทางการจัดจำหน่ายในต่างประเทศ เป็นช่องทางหนึ่งที่มีการขยายตัว และผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้รับการตอบรับที่ดีจากตลาดต่างประเทศ โดยช่องทางการจัดจำหน่ายในต่างประเทศ มีสัดส่วนร้อยละ 13 ของยอดขาย

## ธุรกิจผลไม้แปรรูป

### ลักษณะของผลิตภัณฑ์ (ธุรกิจผลไม้แปรรูป)

ลักษณะของผลิตภัณฑ์หลัก ดังนี้

- สับประรดกระป๋อง(Canned Pineapple) บรรจุขนาด 8 ออนซ์ 15 ออนซ์ 20 ออนซ์ 30 ออนซ์ และ 108 ออนซ์ ชนิดต่าง ๆ เช่น สับประรดเต็มแวน(Slice) สับประรดชิ้นใหญ่(Chunk) สับประรดลิ้ม(Tidbit) สับประรดชิ้นคละ(Pieces) สับประรดลูกเต๋า(Diced) หรือ(Cubes) สับประรดชิ้นย่อย(Crushed) ให้เป็นไปตามมาตรฐานของผู้นำเข้าและมาตรฐานสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม
- น้ำสับประรดเข้มข้น(Pineapple Juice Concentrate) บรรจุในถังเหล็กขนาด 200 ลิตร มี 3 ชนิด คือ แช่แข็ง (Frozen) ปลอดเชื้อ(Aseptic) และใส่สารกันบูด(Preservative )
- สับประรดบดละเอียดบรรจุถุงปลอดเชื้อ(Aseptic Crushed) บรรจุขนาด 23 ลิตร และ 200 ลิตร
- สับประรดบรรจุในถ้วยพลาสติก(Pineapple in plastic cup) บรรจุขนาด 4 ออนซ์ และ 7 ออนซ์
- สับประรดบรรจุในถุง retort pouch (Pineapple in retort pouch) บรรจุขนาด 1.5 กิโลกรัม และ 10 กิโลกรัม ชนิดต่าง ๆ เช่น สับประรดลิ้ม(Tidbit) สับประรดชิ้นคละ(Pieces) สับประรดลูกเต๋า(Diced) หรือ(Cubes) ในถุงดังกล่าว
- ผลไม้รวม(Canned Tropical Fruit Salad) บรรจุขนาด 15 ออนซ์ 20 ออนซ์ 30 ออนซ์ และ 108 ออนซ์
- ผลไม้รวมบรรจุในถ้วยพลาสติก(Tropical fruit salad in plastic cup) บรรจุขนาด 4 ออนซ์ และ 7 ออนซ์
- วุ้นหางจระเข้กระป๋อง(Canned Aloe Vera) ชนิดลูกเต๋า(Diced) บรรจุขนาด 15 ออนซ์ และ 108 ออนซ์
- วุ้นหางจระเข้บดละเอียดบรรจุถุงปลอดเชื้อ (Aseptic Crush) บรรจุถุงปลอดเชื้อขนาด 23 ลิตร และ 200 ลิตร
- วุ้นหางจระเข้บรรจุในถุง retort pouch ขนาดบรรจุ 10 กิโลกรัม
- ผลิตภัณฑ์ กะทิ บรรจุในกระป๋องขนาด 15 ออนซ์ และ น้ำมะพร้าวบรรจุกระป๋องขนาด 240 มิลลิลิตร และ 520 มิลลิลิตร

## การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ (ธุรกิจผลไม้แปรรูป)

### แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

ในปี 2561 บริษัทฯ คาดการณ์ว่าภาพรวมของตลาดจะเป็นช่วงรอยต่อของการปรับตัวเนื่องจากภาวะค่าวัตถุดิบปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่ช่วงกลางปี 2560 เป็นต้นมา ผู้นำเข้าส่วนหนึ่งยังคงมีสินค้าที่ซื้อไว้ในช่วงที่ราคาสูงอยู่ในคลังสินค้าและทำให้การปล่อยสินค้าดังกล่าวในช่วงที่สินค้ามีการปรับราคาลดลงอาจต้องใช้เวลาพอสมควร ผู้นำเข้าอีกส่วนหนึ่งมีความลังเลในการสั่งซื้อสินค้าเนื่องจากไม่มั่นใจในแนวโน้มการปรับตัวของราคาวัตถุดิบที่อาจจะส่งผลกระทบต่อราคาสินค้าในอนาคตทั้งหมดนี้ส่งผลให้เกิดการชะลอตัวในการสั่งซื้อสินค้าตั้งแต่ช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี 2560 ซึ่งคาดว่าจะมีผลต่อเนื่องถึงช่วงไตรมาสแรกในปี 2561





สำหรับปริมาณผลผลิตในปี 2561 บริษัทฯ คาดการณ์ว่าจะมีผลผลิตออกมาสม่ำเสมอและเพียงพอต่อความต้องการของตลาด และราคาวัตถุดิบจะทรงตัว ซึ่งเป็นปัจจัยที่จะกระตุ้นให้ตลาดกลับมามีการซื้อขายเป็นปกติอีกครั้ง แต่ในอีกด้านหนึ่งผลผลิตสับปะรดที่จะมีออกมามากเพียงพอต่อความต้องการของอุตสาหกรรมจะทำให้การแข่งขันในการขายสินค้ารุนแรงมากขึ้น



ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

#### กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. บริหารจัดการวัตถุดิบด้วย ระบบ Contract Farming, Big Grower, Quality Grower ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์ทั้งในแง่ปริมาณและความต่อเนื่องของวัตถุดิบ ต้นทุนการขนส่งที่ต่ำกว่า และการควบคุมคุณภาพวัตถุดิบ
2. ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความหลากหลายของสินค้า จากความสามารถในการผลิตสับปะรดกระป๋องได้หลากหลายทั้งในแง่ของขนาดกระป๋องที่ใช้บรรจุ ประเภทการตัดชิ้นสับปะรด และน้ำที่ใช้บรรจุ ซึ่งทำให้สามารถตอบสนองความต้องการของตลาดต่างๆ ได้ครอบคลุมทั่วทุกภูมิภาคซึ่งมีความต้องการแตกต่างกัน
3. รักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้า เพื่อรักษามาตรฐานต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้รับการรับรองจากหน่วยงานที่เป็นที่ยอมรับระดับนานาชาติ และชื่อเสียงที่บริษัทฯ ได้สั่งสมมาเป็นระยะเวลายาวนานซึ่งเป็นเครื่องรับประกันถึงคุณภาพของสินค้าและบริการของบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี

#### ตลาดหลักของการจำหน่ายผลิตภัณฑ์

ในเชิงภูมิศาสตร์ ตลาดหลักของบริษัทฯ สามารถแบ่งออกได้เป็น 4 ภูมิภาคหลัก ดังนี้

1. ทวีปอเมริกา รวมถึงประเทศแคนาดา สหรัฐอเมริกา และกลุ่มประเทศในแถบลาตินอเมริกา โดยมีประเทศสหรัฐอเมริกาเป็นประเทศคู่ค้าที่มีมูลค่าสูงสุดของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าการจำหน่ายประมาณร้อยละ 35 ของปริมาณการส่งออกของบริษัทฯ ในแต่ละปี ในอดีตบริษัทฯ เคยมีความได้เปรียบทางการค้าในประเทศสหรัฐอเมริกาเนื่องจากระบบภาษีพุ่มตลาดของกระทรวงพาณิชย์ของสหรัฐอเมริกาที่มีต่อบริษัทฯ ทั่วไป แต่จากการยกเลิกภาษีพุ่มตลาดดังกล่าวในปีพ.ศ.2547 ทำให้การแข่งขันในตลาดดังกล่าวมีความรุนแรงมากขึ้น

2. ทวีปยุโรป และกลุ่มประเทศยุโรปตะวันออก และสหพันธรัฐรัสเซีย การจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯไปยังกลุ่มประเทศดังกล่าวมีสัดส่วนเป็นอันดับสองรองจากประเทศสหรัฐอเมริกา โดยมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 30 ของแต่ละปี ตลาดกลุ่มนี้เป็นตลาดหลักสำหรับผลิตภัณฑ์น้ำสับประรดเข้มข้นซึ่งส่วนใหญ่เป็นการจำหน่ายให้กับ Blending houses ต่างๆในกลุ่มประเทศยุโรป ในส่วนสับประรดกระป๋องกลุ่มตลาดนี้เป็นกลุ่มที่มีความอ่อนไหวต่อราคามากที่สุด ส่วนหนึ่งเนื่องจากสามารถยอมรับคุณภาพของสินค้าได้หลากหลายทำให้มีผู้ผลิตที่สามารถจำหน่ายเข้าไปในตลาดนี้มีจำนวนมากและหลากหลายเช่นกัน
3. ทวีปเอเชีย รวมถึงออสเตรเลียและนิวซีแลนด์ ลูกค้ายในกลุ่มนี้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งลูกค้าญี่ปุ่นมีความต้องการสินค้าที่มีคุณภาพสูงและทำการค้าโดยอาศัยความเชื่อใจต่อกันเป็นอย่างมาก มีมูลค่าการค้าในแต่ละปีประมาณร้อยละ 20 สำหรับประเทศเกาหลี ปัจจุบันเป็นลูกค้าหลักสำหรับผลิตภัณฑ์ว่านหางจระเข้บดละเอียดบรรจุถุงปลอดเชื้อซึ่งมี ยอดสั่งซื้ออย่างต่อเนื่อง
4. กลุ่มประเทศในตะวันออกกลาง ปัจจุบันมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 7 นับว่าเป็นอีกตลาดที่มีศักยภาพ เนื่องจากมีรายได้ต่อประชากรที่สูงและมีความต้องการในการบริโภคสับประรดกระป๋อง เนื่องจากสภาพเศรษฐกิจในยุโรปและยุโรปตะวันออกมีความซบเซาลงเนื่องจากปัญหาความขัดแย้งระหว่างประเทศ ส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อและความต้องการบริโภคในตลาดดังกล่าว กลุ่มประเทศในตะวันออกกลางจึงเป็นเป้าหมายทางการตลาดที่ผู้ประกอบการทั้งหมดพยายามที่จะขยายเข้าไปเพื่อทดแทนส่วนการตลาดที่หดหายจากกลุ่มประเทศยุโรปและยุโรปตะวันออก

## ธุรกิจค้าปลีก

### ลักษณะของผลิตภัณฑ์ (ธุรกิจค้าปลีก)

ธุรกิจค้าปลีก สามารถแบ่งรูปแบบการดำเนินธุรกิจเป็น 3 รูปแบบ ดังนี้

1. “Squeeze Juice Bar by Tipco” (สควีซ จูซ บาร์ บาย ทีบีที)

แบรนด์	สควีซ จูซ บาร์ บาย ทีบีที
ประเภท	สมูทตี้ เครื่องดื่มและอาหารเพื่อสุขภาพ นอกจากนี้ ยังเป็นช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทในเครือ เช่น น้ำผลไม้ทีบีที สับประรดสดพันธุ์ทีบีทีหอมสุวรรณ น้ำแร่ออรา เป็นต้น และครอบคลุมไปถึงการให้บริการของว่างสำหรับงานจัดเลี้ยง
จำนวนสาขา	รวมทั้งหมด 46 สาขา สาขาของบริษัท 21 สาขา สาขาแฟรนไชส์ 25 สาขา

รูปแบบการให้บริการ	1. การรับประทานที่ร้าน (Dine In) 2. การซื้อกลับบ้าน (Take Away) 3. การบริการจัดส่ง (Delivery) 4. การบริการจัดเลี้ยง (Catering)
กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	กลุ่มคนรุ่นใหม่ วัยทำงาน คนรักสุขภาพ และกลุ่มที่ต้องการความสดชื่น กลุ่มเป้าหมายหลัก : อายุระหว่าง 25 – 40 ปี กลุ่มเป้าหมายรอง : อายุระหว่าง 18 – 24 ปี
ลักษณะสำคัญของแบรนด์	เครื่องดื่มสมูทตี้พรีเมียม ไร้น้ำตาล ด้วยรสชาติเข้มข้นของผลไม้ตั้งแต่ 2-4 ชนิด ปั่นรวมกับ Fruit Base สูตรลับเฉพาะของ SQUEEZE หอม อร่อย สดชื่น แบบลงตัวสุดๆ เน้น คุณประโยชน์และคุณภาพเป็นหลัก โดยใช้วัตถุดิบที่คัดสรรอย่างมีคุณภาพ

## 2. “August” (อ็อกัส)

แบรนด์	อ็อกัส
ประเภท	ร้านอาหารออร์แกนิกเพื่อสุขภาพ รสชาติจัดจ้าน ภายใต้ตราสัญลักษณ์ “August Tasty Organic Eatery” ในรูปแบบ full service restaurant รายการอาหารเป็น Organic Fusion เน้นวัตถุดิบที่เป็น Organic และวัตถุดิบที่ปลอดภัยไร้พิษ คุณภาพสูง
จำนวนสาขา	สาขาของบริษัท 2 สาขา
รูปแบบการให้บริการ	1. การรับประทานที่ร้าน (Dine In) 2. การซื้อกลับบ้าน (Take Away) 3. การบริการจัดส่ง (Delivery)
กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	กลุ่มคนรุ่นใหม่ วัยทำงาน กลุ่มครอบครัว และคนรักสุขภาพ กลุ่มเป้าหมายหลัก : อายุระหว่าง 25 – 55 ปี กลุ่มเป้าหมายรอง : อายุระหว่าง 18 – 24 ปี
ลักษณะสำคัญของแบรนด์	“August” เชื่อว่าความสุขในการใช้ชีวิตต้องเริ่มจากพื้นฐานอาหารที่ดี แค่อาหารอร่อยจึงไม่เพียงพอ การเลือกรับประทานอาหารอินทรีย์ (Organic) จึงเป็นสุนทรีย์ที่มีสาระทั้งประโยชน์และคงคุณค่าที่ธรรมชาติให้มาอย่างครบถ้วน ผ่านการสรรค์สร้างเมนูจากวัตถุดิบออร์แกนิกที่ได้รับการดูแลอย่างพิถีพิถันจากเกษตรกร นำมาปรุงด้วยใจ เพื่อให้เมนูถึงรสครบเครื่องลงตัว

## 3. “Homsuwan Pina Pop” (หอมสุวรรณ พิน่า ป๊อป)

แบรนด์	หอมสุวรรณ พิน่า ป๊อป
ประเภท	ร้านผลไม้และเครื่องดื่ม ที่รายการผลไม้และเครื่องดื่มส่วนหลักทำจากสับปะรดทิปป็อพส์ หอมสุวรรณ เพื่อสร้างประสบการณ์ใหม่ๆ ในการบริโภคผลไม้



จำนวนสาขา	สาขาของบริษัท 1 สาขา
รูปแบบการให้บริการ	การซื้อกลับบ้าน (Take Away)
กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	กลุ่มเป้าหมายหลัก : กลุ่มชาวต่างชาติที่นิยมบริโภคผลไม้ของไทย โดยเฉพาะสับปะรด ทิปปักหอมสุวรรณ กลุ่มเป้าหมายรอง : กลุ่มคนวัยทำงานที่ใส่ใจสุขภาพ อายุระหว่าง 25 - 60 ปี
ลักษณะสำคัญของแบรนด์	หัวใจหลักของแบรนด์คือสับปะรดทิปปักหอมสุวรรณ พันธุ์พิเศษจากความเชี่ยวชาญด้านผลไม้ของทิปปัก นำมาสร้างสรรค์ให้เป็นเมนูความอร่อยที่หลากหลายในรูปแบบผลไม้พร้อมทานและเครื่องดื่มเพื่อสร้างประสบการณ์ใหม่ๆ ในการบริโภคผลไม้

### การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ (ธุรกิจค้าปลีก)

#### แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

ในช่วงทศวรรษที่ผ่านมา ธุรกิจค้าปลีกในกลุ่มอาหารและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพเติบโตอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะในพื้นที่กรุงเทพและหัวเมืองหลักในภูมิภาคต่างๆ เนื่องจากผู้บริโภคมีพฤติกรรมที่เปลี่ยนแปลงไปจากเดิม และมีแนวโน้มที่จะนิยมบริโภคอาหารและเครื่องดื่มประเภทออร์แกนิกส์ หรือคลีนฟู้ด ซึ่งเป็นอาหารที่ผ่านกระบวนการปรุงแต่งน้อยที่สุด และใช้วัตถุดิบที่มาจากธรรมชาติเพิ่มมากขึ้น แม้ว่าตลาดในกลุ่มธุรกิจนี้จะมีอัตราการเติบโตที่สูง แต่ยังคงเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันสูงและมีคู่แข่งรายใหม่ๆ ทั้งในและต่างประเทศเข้ามาได้ง่าย ในปี 2560 มูลค่าการตลาดของธุรกิจร้านกาแฟ เครื่องดื่ม และร้านอาหาร (Café, Bar and Full-Service Restaurants) มีมูลค่าประมาณ 500,000 ล้านบาท (ที่มา: Euro Monitor)

#### กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. สควิช จูซ บาร์ บาย ทิปปัก เน้นขยายธุรกิจด้วยระบบแฟรนไชส์ ในทำเลที่มีความเหมาะสมทั้งในกรุงเทพและต่างจังหวัด และมีการพัฒนารายการอาหารและเครื่องดื่มใหม่ตลอดทั้งปี รวมทั้งรายการอาหารและเครื่องดื่มเฉพาะฤดูกาล ซึ่งทั้งหมดจะเน้นที่ผลิตภัณฑ์ที่ดีต่อสุขภาพ และผลิตจากวัตถุดิบที่ได้รับการคัดสรรอย่างดี
2. ร้านอาหาร ออกัส ให้ความสำคัญกับจุดเด่นของวัตถุดิบที่เป็น Organic ปลอดสารพิษ และคุณภาพสูงนำมาปรุงเป็นรายการอาหารแนวฟิวชั่น (Fusion) รสชาติจัดจ้าน โดยมีแผนที่จะคัดเลือกพื้นที่ที่มีศักยภาพเพื่อขยายสาขาอย่างต่อเนื่อง
3. ร้านหอมสุวรรณ พิน่า ป๊อป ยังคงให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างการรับรู้ในแบรนด์สับปะรดทิปปักหอมสุวรรณของกลุ่มบริษัท และมีการพัฒนารายการอาหารและเครื่องดื่มใหม่ตลอดทั้งปี



ในปี 2561 บริษัทฯ คาดการณ์ว่าธุรกิจค้าปลีกโดยเฉพาะในกลุ่มอาหารและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพจะมีการเติบโตและเป็นที่ยอมรับของผู้บริโภค โดยธุรกิจค้าปลีกของกลุ่มบริษัททั้ง 3 รูปแบบมีแผนที่จะขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภค

### ธุรกิจสารสกัดและการเกษตร

#### ลักษณะของผลิตภัณฑ์ (ธุรกิจสารสกัดและการเกษตร)

ลักษณะของผลิตภัณฑ์ที่ดำเนินการโดย บริษัท ทิปปัก ไบโอเทค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย แบ่งเป็น 2 ส่วน ดังนี้

- ธุรกิจสารสกัด ดำเนินธุรกิจผลิตสารสกัดจากธรรมชาติ เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบ ส่วนประกอบของอาหาร เครื่องดื่ม เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและยา โดยโรงงานของบริษัท ทิปปัก ไบโอเทค จำกัด เป็นโรงงานสกัดสารจากพืชและสมุนไพรด้วยตัวทำละลายขนาดใหญ่ที่สุดของประเทศไทยซึ่งมีประสิทธิภาพในการสกัดและระบบความปลอดภัยในระดับสูง โดยขอบเขตการให้บริการครอบคลุมตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ อบแห้ง บดผงและผลิตเป็นสารสกัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้บริการพัฒนากระบวนการสกัดร่วมกับลูกค้าครอบคลุมตั้งแต่ระดับทดลองในห้องปฏิบัติการตลอดจนผลิตจริงในระดับอุตสาหกรรม โดยปัจจุบันสินค้าและบริการของบริษัท ทิปปัก ไบโอเทค จำกัด มี 2 รูปแบบหลักคือ
  - บริการรับจ้างสกัดสารสกัดจากพืชและสมุนไพรตามความต้องการของลูกค้าเพื่อใช้เป็นส่วนประกอบของอาหาร ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเครื่องสำอางและยา (OEM)
  - สกัดและจำหน่ายสารสกัดจากพืชและสมุนไพรเพื่อใช้เป็นส่วนประกอบของอาหาร ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเครื่องสำอางและยา (Ingredient)
- ธุรกิจการเกษตร ดำเนินธุรกิจวิจัยและพัฒนาพันธุ์พืชและการเพาะปลูก โดยผลิตภัณฑ์หลักได้แก่ สับปะรดพันธุ์ทิปปักหอมสุวรรณ ที่มีเอกลักษณ์ด้านรสชาติและคุณค่าทางอาหารที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดจำหน่ายในห้างสรรพสินค้าชั้นนำทั่วไป ร้าน Squeeze Juice Bar by Tipco และร้าน Homsuwan Pina Pina

### การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ (ธุรกิจสารสกัดและการเกษตร)

#### แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

- ธุรกิจสารสกัด : ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา อัตราการขยายตัวของผลิตภัณฑ์ด้านสุขภาพ และความงามภายในประเทศมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง นับเป็นโอกาสสำหรับ บริษัท ทิปปัก ไบโอเทค จำกัด ที่จะขยายฐานลูกค้า รวมทั้งสร้างการเติบโตของยอดขายจากธุรกิจด้วยผลิตภัณฑ์ที่เป็นวัตถุดิบหลักให้กับผู้ผลิตอาหาร เครื่องดื่ม อาหารเสริม เครื่องสำอาง และยา ภายในประเทศ ขณะเดียวกันยังมุ่งเน้นการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตร และ คู่ค้าจากต่างประเทศที่มีความต้องการวัตถุดิบจากสารสกัดจากพืชและสมุนไพรที่คุณภาพ และมีต้นทุนต่ำกว่า
- ธุรกิจการเกษตร : ในปัจจุบันคนไทยบริโภคสับปะรดสดประมาณปีละ 300,000 ตันต่อปี ซึ่งส่วนใหญ่เป็นสับปะรดพันธุ์ปัตตาเวีย (สับปะรดศรีราชา) สำหรับสับปะรดพันธุ์ทิปปักหอมสุวรรณของ มีคุณลักษณะที่แตกต่างจากสับปะรด

ทั่วไป ในด้านความหอม หวาน เนื้อแน่นนุ่ม ไม่กัดลิ้น มีวิตามินสูงกว่าสับปะรดทั่วไป เป็นเอกลักษณ์ที่โดดเด่นในท้องตลาด และไม่ได้ตัดแต่งพันธุกรรมทำให้เป็นที่ชื่นชอบของผู้บริโภค แม้ราคาจะค่อนข้างสูงเมื่อเทียบกับคู่แข่งในตลาด เนื่องจากสับปะรดหอมสุวรรณต้องมีการดูแลอย่างดีเพื่อให้ผลผลิตที่ได้มีคุณภาพดีกว่าสับปะรดทั่วไป ลักษณะเปลือกที่บางทำให้ต้องเก็บเกี่ยวและคัดบรรจุอย่างพิถีพิถันเพื่อมิให้ชำรุดเสียหาย ซึ่งต้องใช้แรงงานจำนวนมาก แต่ก็เป็นข้อดีต่อผู้บริโภคคือ ปอกง่าย ไม่ต้องควั่นตา ทำให้ผู้บริโภคสามารถซื้อเป็นผลสดและกลับไปปอกเองที่บ้านได้ โดยสับปะรดหอมสุวรรณมียอดขายเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องนับตั้งแต่เริ่มเข้าสู่ตลาดในช่วง 4 ปีที่ผ่านมา

#### กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. ธุรกิจสารสกัดจะให้ความสำคัญกับการผลิตที่มีประสิทธิภาพเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า นอกจากนี้ ธุรกิจสารสกัดจะมุ่งเน้นพัฒนาสารสกัดที่มีมูลค่าสูง (High Value Ingredient) เพื่อใช้เป็นส่วนประกอบในผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัท
2. ธุรกิจการเกษตรจะทำการพัฒนา รักษา และควบคุมคุณภาพของสับปะรดพันธุ์หอมสุวรรณ รวมทั้งขยายช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศเพื่อรองรับแผนการเพิ่มพื้นที่เพาะปลูกอย่างต่อเนื่อง





# คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

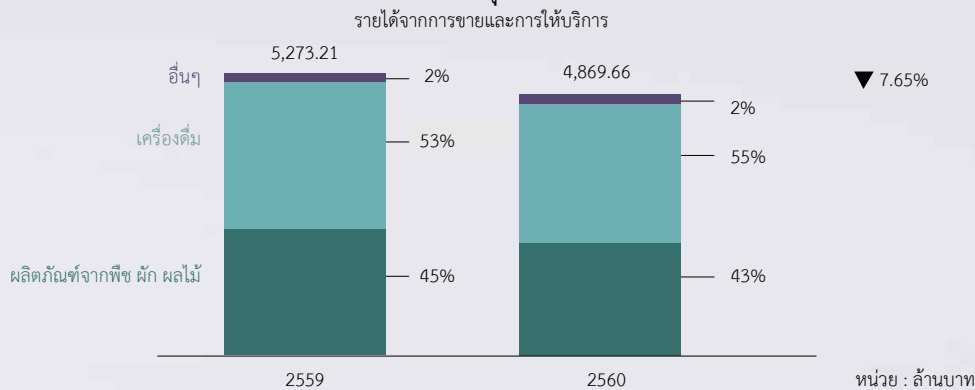
## สรุปผลการดำเนินงานประจำปี

ปี 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 4,869.66 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้า 403.54 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.65 ในขณะที่ต้นทุนขายรวม 3,520.04 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้า 296.69 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.77 สำหรับกำไรก่อนส่วนได้เสียของบริษัทรวมจำนวน 103.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 78.07 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 311.04 โดยในปี 2560 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 600.61 ล้านบาท ลดลง 140.14 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 18.92 เป็นผลให้กำไรสุทธิในส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทลดลงเหลือ 702.65 ล้านบาท จาก 813.64 ล้านบาท ลดลง 110.99 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 13.64

## การวิเคราะห์รายได้

### การวิเคราะห์รายได้จากการขายและบริการ

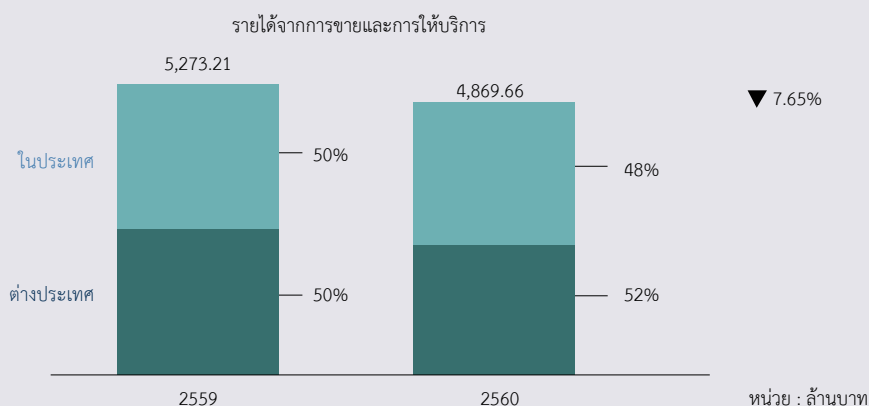
#### รายได้จากการขายและการให้บริการจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ



ในปี 2560 รายได้จากการขายและการให้บริการรวม 4,869.66 ล้านบาท แบ่งเป็น 3 ส่วน ดังนี้

- ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก ผลไม้** ผลิตภัณฑ์หลัก คือ สับปะรดแปรรูป มีรายได้คิดเป็นสัดส่วนคิดเป็นร้อยละ 43 จำนวน 2,092 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้าร้อยละ 12.60 สาเหตุหลักมาจากราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ลดลงตามสภาวะราคาวัตถุดิบที่มีการปรับลดลง
- เครื่องดื่ม** ผลิตภัณฑ์หลัก คือ น้ำผลไม้, น้ำผัก, ทิปปัก และน้ำแร่ธรรมชาติ ออรา มีรายได้คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55 จำนวน 2,674 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้าร้อยละ 4.08 สาเหตุหลักมาจากการลดลงของธุรกิจในประเทศตามการบริโภคที่ชะลอตัว
- อื่นๆ** มีรายได้คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2 จำนวน 104 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าร้อยละ 13.17 สาเหตุหลักมาจากการขยายสาขาของธุรกิจแฟรนไชส์ และธุรกิจร้านอาหารอเนกนิค

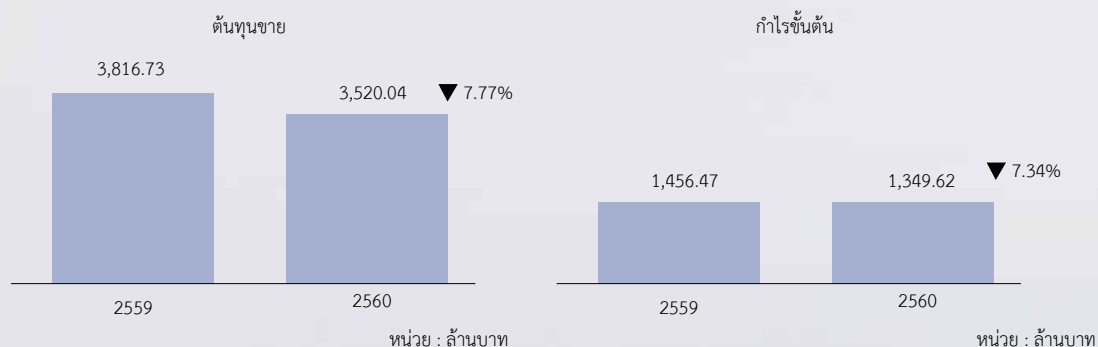
## รายได้จากการขายและการให้บริการจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์



## สัดส่วนรายได้จำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์

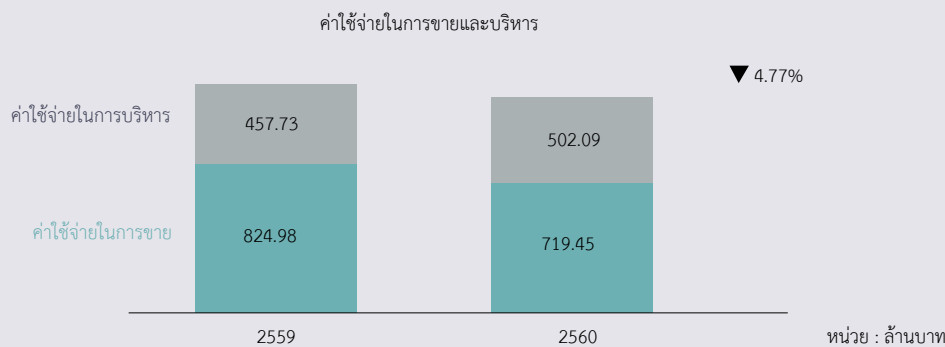
ในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายในประเทศสัดส่วนร้อยละ 48 ซึ่งธุรกิจหลักในประเทศคือ ธุรกิจคอนซูเมอร์ และรายได้จากการขายสินค้าต่างประเทศร้อยละ 52 ซึ่งธุรกิจหลักคือธุรกิจผลไม้แปรรูป

## การวิเคราะห์ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น



ในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายรวม 3,520.04 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 7.77 จากปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจากต้นทุนวัตถุดิบที่ปรับตัวลดลง โดยเฉพาะราคาสับปะรดซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักในธุรกิจผลไม้แปรรูป ในส่วนของกำไรขั้นต้นในปี 2560 จำนวน 1,349.62 ล้านบาท ลดจากปีก่อนหน้าร้อยละ 7.34 โดยกลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Profit Margin) ที่ร้อยละ 27.7 ซึ่งใกล้เคียงกับปีก่อนหน้าที่ร้อยละ 27.6

### การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร



ในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวม 1,221.54 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.77 เนื่องจากกลุ่มบริษัทสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและส่งเสริมการขายลดลงร้อยละ 12.79 โดยอัตราค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวมในปี 2560 มีสัดส่วนร้อยละ 24.67 เท่าเทียมกับปี 2559 ที่ร้อยละ 23.90

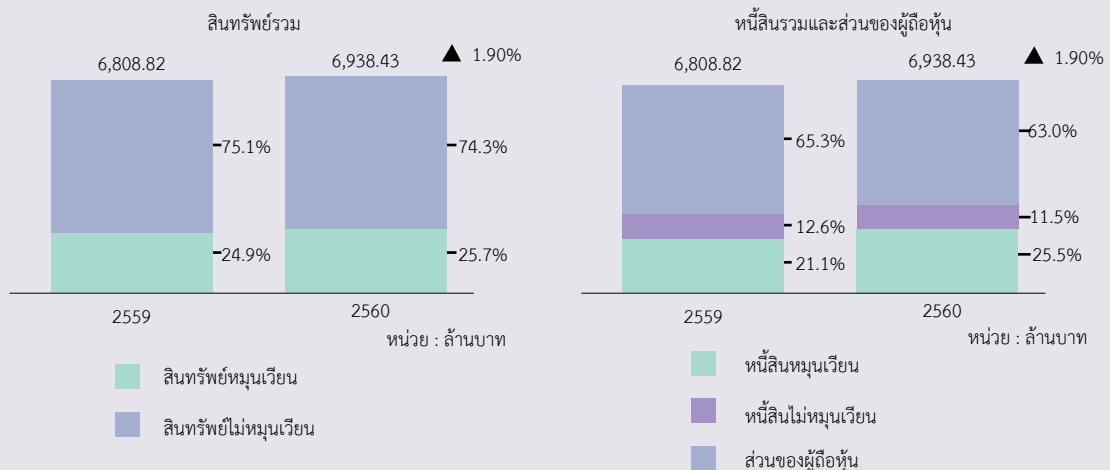
### การวิเคราะห์กำไรสุทธิ



ในปี 2560 กำไรสุทธิในส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทลดลงเหลือ 702.65 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 13.64 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นจำนวน 600.61 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 18.92 ในขณะที่ผลกำไรสุทธิรวม(ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม)ที่ไม่นับรวมส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 102.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 39.99 สาเหตุหลักมาจากกำไรที่เพิ่มขึ้นของธุรกิจผลไม้แปรรูป และในปี 2559 มีรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 186 ล้านบาท ขณะที่ในปี 2560 มีรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์เพียง 6 ล้านบาท



### การวิเคราะห์งบแสดงฐานะการเงิน



ในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม จำนวน 6,938.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.90 จากเงินสดและเงินฝากธนาคาร และสินค้ายคงเหลือที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดยสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 1,781.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.7 ของสินทรัพย์รวม และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 5,157.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 74.3 ของสินทรัพย์รวม ในส่วนของหนี้สินรวมในปี 2560 จำนวน 2,567.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 8.51 สาเหตุหลักมาจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินที่เพิ่มขึ้น โดย หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 1,771.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.5 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น และหนี้สินไม่หมุนเวียน 796.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.5 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็น 4,371 ล้านบาท เทียบกับสิ้นปี 2559 จำนวน 4,074 ล้านบาท (ไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย) เพิ่มขึ้น 296 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.3 สาเหตุหลักมาจากกำไรสะสมในส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรปรับตัวเพิ่มขึ้น

### การวิเคราะห์กระแสเงินสด

ค่าใช้จ่าย (ล้านบาท)	ปี 2560	ปี 2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	413.77	702.18
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	111.62	77.09
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(384.91)	(796.64)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	140.48	(17.37)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมา	58.98	76.36
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกไป	199.46	58.98

ในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 413.77 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2559 ที่มีจำนวน 702.18 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากในปี 2559 มีรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 186 ล้านบาทซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่เงินสด และการลดลงของเจ้าหนี้การค้าในปี 2560 สำหรับกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนเพิ่มขึ้นเป็น 111.62 ล้านบาท เนื่องจากเงินสดสุทธิรับจากเงินปันผลรับที่ได้จากบริษัทร่วมเพิ่มขึ้นเป็น 332.89 ล้านบาท สำหรับกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 384.91 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากกลุ่มบริษัทจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวและจ่ายเงินเพื่อซื้อผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

#### การวิเคราะห์สภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2560	ปี 2559
สินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	1.0	1.1
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	15.0	20.8
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.6	0.5

ในปี 2560 อัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนลดลงขึ้นเป็น 1.0 เท่า จากปีก่อนหน้าที่ 1.1 เท่า โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยลดลงเหลือ 15.0 เท่า จาก 20.8 เท่าในปีก่อนหน้า เนื่องจากดอกเบี้ยจ่ายเพิ่มขึ้นเป็น 53.84 ล้านบาท จาก 39.53 ล้านบาท ในปีก่อนหน้า

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้นปรับเพิ่มขึ้นจาก 0.5 เท่าในปี 2559 เป็น 0.6 เท่า ในปี 2560 โดยมีสาเหตุหลักมาจากหนี้สินรวมปรับเพิ่มขึ้นเป็น 2,567.81 ล้านบาทในปี 2560 จาก 2,366.39 ล้านบาทในปี 2559

#### ความสามารถในการทำกำไร

อัตราส่วน	ปี 2560	ปี 2559
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น (%)	16.08%	19.97%
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น (%)	27.71%	27.62%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	14.21%*	14.27%*

\*รวมส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนผู้ถือหุ้นในปี 2560 ลดลงเหลือร้อยละ 16.08 เนื่องจากกำไรสุทธิในส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทลดลง  
อัตรากำไรขั้นต้นในปี 2560 คิดเป็นร้อยละ 27.71 ไกล่เคียงกับปีก่อนหน้าที่ร้อยละ 27.62 เช่นเดียวกับอัตรากำไรสุทธิในปี  
2560 ร้อยละ 14.21 ไกล่เคียงกับปีก่อนหน้าที่ร้อยละ 14.27





# การบริหารความเสี่ยง

บริษัททิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) มีความตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง จึงจัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบและเหมาะสม รวมถึงมีกระบวนการตรวจสอบตามนโยบายที่ชัดเจนอย่างต่อเนื่องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรเพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นแก่นักลงทุน ตลอดจนช่วยให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้จัดทำนโยบาย กำหนดแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ภายใต้การจำแนกประเภทความเสี่ยงออกเป็น 4 ด้าน ได้แก่

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operation Risk)
3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ในปี 2560 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ประเมินความเสี่ยงและดำเนินการจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบที่อาจจะมีต่อธุรกิจดังนี้

## 1. ความเสี่ยงจากปริมาณและราคาวัตถุดิบสับปะรดผันผวน

เนื่องจากสับปะรดเป็นพืชเกษตร สภาพดินฟ้าอากาศเป็นปัจจัยหลักที่ควบคุมไม่ได้ และส่งผลกระทบโดยตรงต่อปริมาณคุณภาพ และราคาสับปะรด ซึ่งมีผลกระทบต่อต้นทุนการผลิต บริษัทฯ จึงมีมาตรการในการลดความเสี่ยงด้วยการเพิ่มสัดส่วน Contract Farmers การจัดทำโครงการทิปปักโมเดล (Tipco Model) เพื่อให้ความรู้แก่เกษตรกรตั้งแต่การดูแลพื้นที่ การปลูก การใช้ปุ๋ย โดยมีเจ้าหน้าที่เข้าติดตามผลเป็นระยะๆ เป้าหมายเพื่อให้ผลผลิตต่อไร่สูงขึ้น

## 2. ความเสี่ยงจากการลงทุนในธุรกิจใหม่

ด้วยสถานการณ์และสภาพแวดล้อม การแข่งขันที่สูงขึ้น รวมถึงพฤติกรรมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ล้วนเป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจใหม่ อาจจะไม่ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ บริษัทฯ จึงต้องจัดตั้งคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน (Investment Committee) เพื่อช่วยกลั่นกรองผลกระทบในทุกๆ ด้าน ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติ และมีการเฝ้าติดตามเป็นระยะๆ เพื่อให้มั่นใจว่า การดำเนินการยังคงเป็นไปตามแผนที่วางไว้

## 3. ความเสี่ยงจากความสามารถในการทำกำไรธุรกิจ Juice Bar

ด้วยการแข่งขันที่สูงของธุรกิจ Juice Bar รวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ราคาพื้นที่เช่า และการค่าบริหารจัดการ ล้วนส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของธุรกิจ ดังนั้นบริษัทฯ จึงต้องปรับรูปแบบร้านค้าให้ทันตามยุคสมัย มีการปรับเปลี่ยนเมนูให้หลากหลาย สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคในทุกๆ กลุ่มมากขึ้นเพื่อดึงดูดและสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า มีการขยายสาขาให้ครอบคลุมพื้นที่ในกรุงเทพมหานคร และเมืองใหญ่ๆ ในต่างจังหวัด

#### 4. ความเสี่ยงจากคุณภาพวัตถุดิบ (สับปะรด) ไม่คงที่

สับปะรดเป็นพืชเกษตร สภาพดินฟ้าอากาศ ประกอบกับการใช้ปุ๋ย ล้วนแต่ส่งผลกระทบต่อคุณภาพไม่คงที่ ทั้งด้านความสุกและรสชาติ แนวทางเพื่อลดความเสี่ยงได้คือการจัดเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ เข้าดูแล ให้ความรู้ ส่งเสริมการใช้ปุ๋ยให้เหมาะสม การจัดหาปุ๋ยให้สมาชิกในราคาถูกลงกว่าท้องตลาด มีการเก็บข้อมูลสมาชิกเพื่อติดตามผล

#### 5. ความเสี่ยงจากการขาดแคลนผู้สืบทอดตำแหน่งงานสำคัญ

ปัญหาเรื่องขาดแคลนผู้สืบทอดตำแหน่งงานสำคัญ บริษัทฯ จึงต้องวางแผน จัดทำนโยบาย แนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อกำหนดกรอบและหลักเกณฑ์ผู้สืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงไว้ล่วงหน้า ส่วนผู้บริหารระดับกลาง บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการพัฒนาผู้บริหารระดับกลาง ในการประเมินผู้บริหารระดับกลางและระดับต้นทั้งหมด โดยจำแนกออกเป็นกลุ่มๆ ได้แก่กลุ่มที่พร้อมเติบโต (Ready to Grow) กลุ่มเป้าหมายในการขยายขอบเขตการทำงาน เพื่อพัฒนา (Enlarge Job) และกลุ่มที่รอพิจารณาภายหลัง (Too soon to tell) เพื่อวางแผนพัฒนาให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่ม

#### 6. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนผันผวน

ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนยังคงเกิดต่อเนื่องจากปีก่อน โดยเฉพาะค่าของสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ก่อให้เกิดผลกระทบต่อรายได้และกำไรของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงต้องใช้เครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน ได้แก่ สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคาร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการรายได้และต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

# นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะจ่ายเงินปันผล เมื่อมีกำไรสะสมเป็นผลบวก อัตราการจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับผลประกอบการของบริษัทและโครงการลงทุนในอนาคตโดยกำหนดว่าไม่ต่ำกว่า 1 ใน 3 ของกำไรสุทธิของเฉพาะกิจการ

ปี	2560	2559	2558	2557	2556
อัตรากำไรสุทธิ/หุ้น	0.98	0.79	0.38	(0.28)	(0.16)
อัตราเงินปันผล/หุ้น	0.75*	0.39	0.25	0.00	0.00
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	77%	49%	66%	0%	0%

\* รวมปันผลประจำปีที่เสนอต่อการประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 ที่อัตรา 0.50 บาทต่อหุ้น





# ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และด้วยความตระหนักดีว่าเป็นส่วนหนึ่งของชุมชน จึงมุ่งมั่นในการแสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมโดยทำหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ และได้ปลูกฝังแนวความคิดดังกล่าวให้กับพนักงานทุกระดับชั้นในทุกบริษัท ซึ่งได้แก่ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้จัดการ และเจ้าหน้าที่ระดับบังคับบัญชา พนักงาน และผู้ที่มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่นๆ ให้ถือปฏิบัติเป็นบรรทัดฐานเดียวกัน ตลอดจนจัดทำเอกสารนโยบายและหลักการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติในทุกกรณีอย่างสม่ำเสมอและจริงจัง จนกล่าวได้ว่า การดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมนั้นเป็นหลักประจำใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกคนในกลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้ตามนโยบาย “ทิปโก้ พัฒนา ธุรกิจควบคู่กับสิ่งแวดล้อมและสังคม”

นอกจากนี้ เพื่อให้การบริหารงานและการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับนโยบายดังกล่าวบริษัทฯ จึงได้แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ซึ่งประกอบด้วยตัวแทนฝ่ายบริหาร ด้านการสนับสนุนและส่งเสริม สิ่งแวดล้อมและสังคม หัวหน้าคณะทำงาน คณะทำงานและเลขานุการ ประจำโรงงานแต่ละแห่งและสำนักงานใหญ่ โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. นำเสนอเพื่อพิจารณาให้การสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมสำหรับหน่วยงานราชการ และชุมชนในแต่ละพื้นที่ที่สังกัด
2. ประสานงานและดำเนินกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ
3. ดูแล สอดส่อง และนำเสนอกิจกรรมเพื่อให้การจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของโรงงานเป็นไปตามข้อกำหนด กฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
4. เป็นศูนย์กลางการประชาสัมพันธ์ข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมผ่าน สื่อท้องถิ่น
5. จัดทำแผนกิจกรรมประจำปี และเสนองบประมาณดำเนินการสำหรับโครงการสนับสนุนด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม
6. กิจกรรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมภาพลักษณ์ที่ดีด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมของบริษัทฯ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ให้คณะทำงานเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมจัดประชุมเพื่อการวางแผนดำเนินการ ติดตามงานและรายงานผลการดำเนินกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมให้ฝ่ายบริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดแผนกิจกรรมออกเป็น 3 ประเภท คือ

1. กิจกรรมด้านสังคม
  - สนับสนุนทุนการศึกษาให้กับโรงเรียนในชุมชน
  - สนับสนุนทุนการศึกษาให้กับบุตรเกษตรกรที่ส่งวัตถุดิบ
  - ออกหน่วยชุมชนสัมพันธ์ร่วมกับชุมชนใกล้เคียงและหน่วยงานราชการ
  - สนับสนุนงบประมาณตามปีงบประมาณของบริษัทฯ เพื่อช่วยเหลือชุมชนและสังคม
2. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม
  - สนับสนุนกิจกรรมด้านการอนุรักษ์ และจัดสร้างระบบนิเวศของป่าไม้ในประเทศ

### 3. กิจกรรมด้านศาสนา

- เพื่อสร้างเสริมคุณธรรม บำเพ็ญประโยชน์ต่อสังคมเพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกในเรื่องการอาสา การทำความดี มีคุณธรรม จริยธรรมและมีความซื่อสัตย์สุจริต

จากนโยบายของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้อยู่บนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ โปร่งใสและเป็นธรรม ไม่แสวงหาประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย อันรวมถึงการเก็บรักษาความลับที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจต่อผู้มีส่วนได้เสีย จึงได้กำหนดให้มีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียน/ทุจริต คือ

- เปิดโอกาสให้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำความผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ ตามที่อยู่ เบอร์โทรศัพท์ เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- ออกพบปะชุมชนเพื่อรับฟังความคิดเห็น
- เสวนาร่วมกับองค์กรปกครองท้องถิ่น ผู้นำชุมชนและชุมชน
- จัดให้มีกระบวนการดำเนินการหลังจากมีผู้แจ้งข้อร้องเรียน โดยให้มีการตรวจสอบข้อมูลและมีการรายงานต่อคณะกรรมการ

สำหรับผลการประเมินความพึงพอใจและความคิดเห็นของชุมชน Community Satisfaction Level (CSL) ซึ่งบริษัทฯ ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องนั้นผลการสำรวจในปี 2560 ได้รับความพึงพอใจโดยเฉลี่ย 4.48 คะแนน ซึ่งสูงกว่าปีที่แล้วที่ได้ 4.42 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5.00 โรงงานประจวบคีรีขันธ์ ได้ 4.66 คะแนน สูงกว่าปีก่อนที่ได้ 4.51 คะแนน โรงงานเชียงใหม่ ได้ 4.34 คะแนน สูงกว่าปีก่อนที่ได้ 4.30 คะแนน และโรงงานวังน้อยได้ 4.44 คะแนน ต่ำกว่าปีก่อนที่ได้ 4.45 คะแนน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องนำข้อเสนอแนะต่างๆ ของชุมชนไปดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขต่อไป

และเพื่อให้การรับรู้และตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องได้มีการปฏิบัติอย่างแท้จริง บริษัทฯ ได้นำไปกำหนดเป็นกรอบใหญ่ในการดำเนินธุรกิจ และจัดทำวิสัยทัศน์ และ ค่านิยมร่วม ดังนี้

#### วิสัยทัศน์

**“เป็นบริษัทที่ขับเคลื่อนชี้นำตลาดเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้มีส่วนร่วมทางธุรกิจ”**

(ผู้มีส่วนร่วมทางธุรกิจ : พนักงาน ผู้บริโภค คู่ค้าทางธุรกิจ ผู้ร่วมทุน สังคม)

ค่านิยมร่วม (Core Values) กำหนด 5 ข้อ ตามตัวย่อว่า TIPCO มีความหมายดังนี้

T มาจากคำว่า Teamwork (เป้าหมายเดียวกัน)

I มาจากคำว่า Innovation (สร้างสรรค์สิ่งใหม่)

P มาจากคำว่า Passion (ด้วยใจเต็มร้อย)

C มาจากคำว่า Commitment (ไม่ถอยมุงมั่น)

O มาจากคำว่า Openness (สื่อสารจริงใจ)

โดยยังคงเน้นถึงความสัมพันธ์ของวิสัยทัศน์และค่านิยมร่วมของบริษัทฯ เพื่อผลักดันให้เกิดการเติบโตอย่างยั่งยืน ในเรื่องค่านิยมร่วมได้กล่าวถึงความมุ่งมั่นที่มอบให้กับลูกค้า ซึ่งรวมถึงลูกค้า ทั้งภายในและภายนอกของทุกหน่วยงานของบริษัทฯ โดยให้ทุกหน่วยงานของบริษัทฯ ตระหนักถึงจิตและวิญญาณในการให้บริการและเสนอสินค้าที่มีคุณภาพ ตอบสนองความพึงพอใจแก่ผู้บริโภคและผู้ใช้บริการ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งที่ทำให้เกิดวัฒนธรรมในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งในปี 2560 ผลคะแนนจากการส่งแบบประเมินความพึงพอใจจากลูกค้ากลุ่มต่างๆ (Customer Satisfaction Index) ได้รับการตอบรับในระดับดีถึงดีมาก โดยเฉลี่ยอยู่ที่ 99.4%

บริษัทฯ ยังได้ตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานซึ่งเป็นกลไกสำคัญ ในการผลักดันให้เกิดการเติบโตอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้มีแผนปรับปรุงการสำรวจความคิดเห็นของพนักงาน Employee Opinion Survey (EOS) ที่มีต่อองค์กรในเรื่องภาพลักษณ์ ชื่อเสียง สวัสดิการ การบริหารงานและการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะดำเนินการสำรวจความผูกพันของพนักงาน Employee Engagement Survey (EES) ที่มีต่อองค์กรในช่วงต้นปี 2561

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้ส่งแบบสำรวจความพึงพอใจของคู่ค้า (Supplier) ได้ระดับความพึงพอใจเฉลี่ย 4.62 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5.00 คะแนนมากกว่าปีก่อนที่ได้ 4.59 คะแนน โดยบริษัทได้นำความคิดเห็นต่างๆ มาปรับปรุงโดยกำหนดบุคคลที่รับผิดชอบและระยะเวลาในการดำเนินการที่แน่นอน พร้อมกับมีการประเมินผลเป็นระยะๆ เพื่อให้เป็นบริษัทฯ ที่มีการกำกับดูแลที่ดีและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน

(หมายเหตุ คะแนน 1-5 มีความหมายดังนี้ 5 หมายถึง ดีมาก 4 หมายถึง ดี 3 หมายถึง พอใช้ 1 และ 2 หมายถึง ต้องปรับปรุง)

## ปี 2560 บริษัทได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในด้านต่างๆดังนี้

### ด้านสังคม

- สนับสนุนน้ำผลไม้เพื่อสนับสนุนงานวันเด็กแห่งชาติ แก่กรมส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ กรมส่งเสริมวัฒนธรรม และสำนักนายกรัฐมนตรี
- สนับสนุนน้ำผลไม้ แก่สำนักงานบรรเทาทุกข์และประชานามัยพิทักษ์ สภากาชาดไทย เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัยในพื้นที่ภาคใต้
- สนับสนุนเงินทุนช่วยเหลือศูนย์บริการชุมชนเพื่อฝึกทักษะชีวิตและทักษะสังคมสู่การมีอาชีพของคนพิการทางสติปัญญา
- สนับสนุนน้ำแร่ออราและน้ำผลไม้ แก่สมาคมผู้ผลิตอาหารสำเร็จรูป เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัยในภาคตะวันออกเฉียงเหนือ
- สนับสนุนน้ำแร่ออรา แก่หน่วยงานต่างๆ เพื่อใช้ในงานพิธีถวายดอกไม้จันทน์ พระราชพิธีถวายพระเพลิงพระบรมศพฯ
- สนับสนุนมอบเช็คเงินสด แก่มูลนิธิโรงพยาบาลพระมงกุฎเกล้า เพื่อสนับสนุนโครงการ“ก้าวคนละก้าว”
- สนับสนุนน้ำผลไม้ แก่โรงพยาบาลในเขตกรุงเทพมหานคร เพื่อใช้ในกิจกรรมต่างๆของ โรงพยาบาล คณะแพทย์ รวมถึงผู้ป่วย



- สนับสนุนน้ำผลไม้ แก่สภาอากาศไทยในกิจกรรม World Blood Donor Day
- สนับสนุนน้ำแร่ออรา แก่หน่วยงานต่างๆเพื่อการแข่งขันกีฬา และประเพณีพื้นเมืองในจังหวัดเชียงใหม่
- สนับสนุนเงินรายได้จากการจัดการแข่งขันวิ่งฮาล์ฟมาราธอน “ประจวบคีรีขันธ์ บาย ทิปปัก” เพื่อใช้ในการพัฒนาโรงพยาบาลประจวบคีรีขันธ์ เป็นเงินทั้งสิ้น 2,000,000 บาท
- สนับสนุนเงินเพื่อการสร้างศูนย์หัวใจทิปปัก โรงพยาบาลประจวบคีรีขันธ์ เป็นเงิน 1,000,000 บาท

#### ด้านสิ่งแวดล้อม

- สนับสนุนน้ำแร่ออรา แก่องค์การภาครัฐในพื้นที่อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ ในกิจกรรมปลูกป่า สร้างฝายชะลอน้ำ รวมถึงแนวป้องกัน และฝักระวังไฟฟ้า
- สนับสนุนน้ำผลไม้แก่หน่วยงานในอำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี ในกิจกรรมปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ เนื่องในวันแม่แห่งชาติ

#### ด้านการศึกษา

- สนับสนุนน้ำผลไม้ แก่โรงเรียนในเขตกรุงเทพมหานคร เพื่อใช้ในกิจกรรมของคณะครูและนักเรียน
- สนับสนุนน้ำแร่ออราและน้ำผลไม้ แก่บ้านเรียนละครมรดกใหม่ ในกิจกรรมการแสดงละครเวที เรื่อง “ถนนสายกลับบ้านซื้อพื้ตนเอง”
- มอบข่าวสารในโครงการอาหารกลางวัน และเงินช่วยเหลือเพื่อจ้างครูอนุบาลแก่โรงเรียนบ้านบึง จังหวัดชลบุรี
- มอบทุนการศึกษาแก่บุตรของเกษตรกรในพื้นที่จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

#### ด้านศิลปวัฒนธรรมและศาสนา

- สนับสนุนน้ำแร่ออรา แก่สภาวัฒนธรรมตำบลโป่งแยง วัดสำคัญต่างๆ ในจังหวัดเชียงใหม่ ในกิจกรรมปีใหม่เมือง และกิจกรรมทางศาสนาอื่นๆ
- สนับสนุนน้ำแร่ออราและเทียนพรรษาเนื่องในวันเข้าพรรษา แก่สำนักสงฆ์ห้วยผาญู จังหวัดเชียงใหม่ และ วัดน้อมประชาสรรค์ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา รวมถึงกิจกรรมธรรมสัญจร ณ วัดใหม่ศรีม่วงคำ จังหวัดเชียงใหม่

ทั้งนี้กลุ่มธุรกิจอาหารทิปปัก ได้สนับสนุนช่วยเหลือกิจกรรมอื่นๆ ทั้งของภาครัฐและเอกชน เช่น การออกเยี่ยมเยียนชุมชน การส่งพนักงานเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ร่วมกับองค์กร หน่วยงานราชการ โรงเรียนวัด ฯลฯ

#### การเปิดเผยเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาส่งเสริมให้บริษัทเข้าร่วมแสดงเจตจำนงปฏิบัติตามหลักการต่อต้านคอร์รัปชันในประเทศไทย (Anti – Corruption Collective Action in Thailand) แนวปฏิบัติต่างๆ ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลการ

ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ของบริษัทฯ และกลุ่มธุรกิจอาหารทิปปัก โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติ เป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในจรรยาบรรณของบริษัทฯ ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ แล้ว และได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้แสดงเจตนารมณ์ เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยบริษัทฯ ได้ร่วมให้ สัตยาบรรณเพื่อรับทราบข้อตกลงตามคำประกาศเจตนารมณ์ของแนวร่วมดังกล่าวในการต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานทุกคนถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกันอย่างเคร่งครัด ในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน
4. ในปี 2559 บริษัทฯ ตั้งคณะกรรมการโดยประกอบด้วยผู้รับผิดชอบทุกฝ่ายมาร่วมทำงานเพื่อนำเสนอขอการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และได้ผ่านเกณฑ์รับรองการเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ในวันที่ 14 ตุลาคม 2559

#### นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปปัก และผู้เกี่ยวข้องจะไม่ดำเนินการคอร์รัปชัน ทุกรูปแบบไม่ว่ากรณีใดๆ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมอย่างเคร่งครัด โดยกลุ่มธุรกิจอาหารทิปปัก จะจัดให้มีมาตรการสอบทานและทบทวนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใดๆ อันเป็นการสนับสนุนการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

#### การเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ จะดำเนินการดังต่อไปนี้

1. ติดประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ณ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของบริษัทในกลุ่มธุรกิจอาหารทิปปัก ทุกแห่ง
2. เผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริต ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทฯ เช่น จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) เว็บไซต์บริษัทฯ รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1) รายงานประจำปี (56-2) และแผ่นพับ เป็นต้น
3. จัดให้มีการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้แก่พนักงานใหม่ และบรรจุลงในคู่มือพนักงาน
4. ทบทวนนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันทุกปี

### ช่องทางการแจ้งเบาะแสร้องเรียน

ผู้พบเห็นเหตุสงสัยที่เข้าข่ายการกระทำทุจริต การคอร์รัปชัน หรือได้รับผลกระทบจากการปฏิเสธการคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน โดยเปิดเผยหรือไม่เปิดเผยชื่อพร้อมทั้งระบุข้อเท็จจริง หรือ แจ้งหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอ ที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรให้เชื่อได้ว่าการคอร์รัปชัน หรือได้รับผลกระทบจากการปฏิเสธการคอร์รัปชัน โดยผ่านช่องทางหนึ่งทางใดต่อไปนี้

1. Email : anti-corruption@tipco.net
2. Website : www.tipco.net (หัวข้อ การแจ้งเบาะแสร้องเรียนการกระทำทุจริต การคอร์รัปชัน)
3. โทรศัพท์กรรมการผู้จัดการ 02-273-6888, ประธานกรรมการ 02-273-6400 หรือ Call Center หมายเลข 095-205-1864
4. จดหมายส่งที่ : ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ  
ที่อยู่ : บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) 118/1 ถนนพระราม 6 สามเสนใน พญาไท กรุงเทพฯ 10400

1. กรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ หรือ เรื่องเร่งด่วน ที่อาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของบริษัทฯ หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง หรือกรรมการบริษัทฯ เป็นต้น ให้แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบข้อร้องเรียนโดยพิจารณาจากข้อเท็จจริงที่มีความน่าเชื่อถือ อย่างไรก็ตาม ผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนพึงตระหนักว่า การรายงานในลักษณะไม่เปิดเผยชื่อนั้น อาจเป็นข้อจำกัดของบริษัทฯ ในการตรวจสอบข้อเท็จจริง

### การคุ้มครองการแจ้งเบาะแส และการปฏิเสธการคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้กำหนดกลไกในการให้ความคุ้มครองผู้ที่ให้ความร่วมมือกับบริษัท ในการต่อต้านการคอร์รัปชัน ได้แก่ การแจ้งเบาะแส หรือการให้ข้อมูล รวมถึงการปฏิเสธการคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการกระทำดังกล่าว นั้น จะไม่ทำให้ผู้แจ้งได้รับความเดือดร้อน และเสียหาย ดังนี้

1. ให้นำหน่วยงานที่ได้รับแจ้งเรื่อง พิจารณาข้อมูลเบื้องต้นหรือหาข้อมูลประกอบ หากเห็นว่าสมควรให้มีการตรวจสอบข้อเท็จจริงอย่างละเอียด ให้ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานที่รับเรื่องให้ความเห็นชอบ แล้วส่งเรื่องให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไปดำเนินการตามขั้นตอน
2. บริษัทฯ จะให้ความคุ้มครองผู้ที่ให้ความร่วมมือกับบริษัทฯ ในการแจ้งเบาะแสร้องเรียน หรือ ปฏิเสธการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ มิให้ได้รับความเดือดร้อน อันตราย หรือไม่ได้รับความเป็นธรรมอันเกิดจากการให้ความร่วมมือในการต่อต้านการคอร์รัปชันดังกล่าว
3. บริษัทฯ จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงาน หรือผู้บริหารที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่า การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
4. กรณีผู้แจ้งเบาะแส/ร้องเรียน พบว่าตนเองได้รับความไม่ปลอดภัยหรืออาจเกิดความเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมได้

5. เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียน และให้ข้อมูลที่กระทำโดยสุจริต บริษัทฯ จะปกปิดข้อมูล ผู้แจ้งเบาะแส หรือให้ข้อมูลและเก็บข้อมูลดังกล่าวเป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบ ค้นหาความจริง หากมีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้กับบุคคลอื่นจะถือถือเป็นการกระทำผิดวินัย และต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ
6. กรณีพบว่าพนักงาน หรือผู้บริหาร ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่น อันมีเหตุจูงใจจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้แจ้งเบาะแส/ร้องเรียน หรือปฏิเสธการคอร์รัปชัน ให้ถือว่าเป็นการกระทำผิดวินัย และต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ

### บทลงโทษ

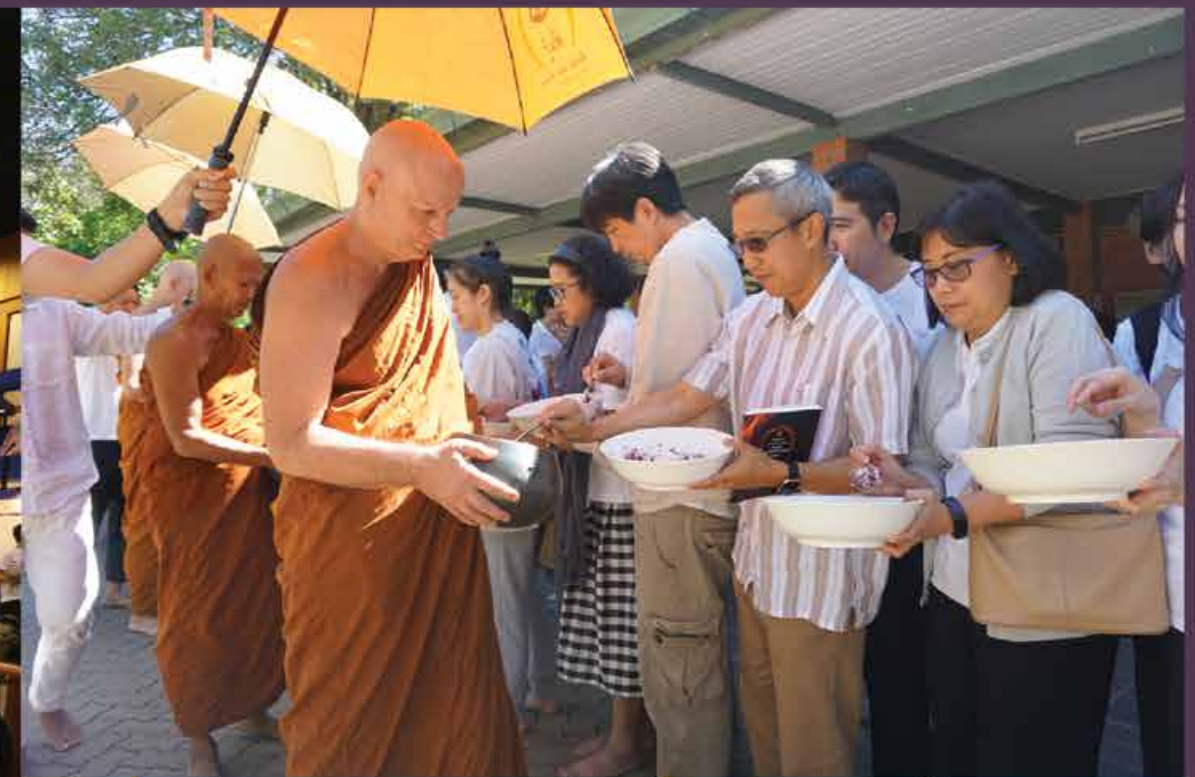
ผู้ที่กระทำการใดๆ โดยจงใจหรือประมาทเลินเล่อ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบนี้ รวมถึงมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางกลั่นแกล้ง ช่มชู้ ลงโทษทางวินัย หรือ เลือกปฏิบัติด้วยวิธีอันมิชอบ อันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน ต่อผู้แจ้งเบาะแส/ร้องเรียน หรือ บุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามระเบียบนี้ ให้ถือว่าผู้นั้นกระทำผิดวินัย ต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทั้งต่อบริษัทฯ และผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการกระทำดังกล่าว

ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

### ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

กลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ ได้กำหนดข้อพึงประพฤติปฏิบัติสำหรับฝ่ายจัดการนำไปปฏิบัติใช้ในการทำงานซึ่งได้กำหนดไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ (เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ) โดยถือเอาคุณธรรมและความสุจริตเป็นที่ตั้งสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย ดังต่อไปนี้ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้าหรือผู้บริโภคน คู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สิ่งแวดล้อม และการมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน











# รายงานคณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ในฐานะที่เป็นคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความมุ่งมั่นที่จะทำให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานสากล

บริษัทฯ ส่งเสริมการปฏิบัติงานที่มีธรรมาภิบาลให้กับพนักงานทุกระดับชั้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่มุ่งให้ธุรกิจเติบโตอย่างต่อเนื่องสามารถแข่งขันได้ และเป็นที่ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้อบรมเกี่ยวกับคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อสื่อสารนโยบายของบริษัทฯ ในเรื่องนี้ไปยังผู้บริหารและพนักงานทุกระดับอย่างเป็นรูปธรรม เพื่อให้พนักงานเห็นความสำคัญของธรรมาภิบาล และตระหนักในความรับผิดชอบและปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อก่อให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีในบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และ ทุกปีได้มีแบบสอบถามเรื่อง “การกระทำที่ขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือผลประโยชน์ทับซ้อน” ให้พนักงานทุกคนตอบคำถามในแบบสอบถาม

ผลของการยึดมั่นและดำเนินการตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี ทำให้บริษัทฯ ได้รับรางวัล SET Award ในด้านการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจำนวน 5 ครั้ง (ปี 2546-2549 และปี 2553) ปี 2559 บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต(CAC) ในปี 2560 ได้รับการประเมินการกำกับดูแลที่ดีโดยบรรษัทภิบาลแห่งชาติ ได้คะแนนรวม 86% ระดับ “ดีมาก” สูงกว่าคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมที่ได้ 80% นอกจากนี้บริษัทฯ ได้รับการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2560 โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ได้คะแนน 97 คะแนน คือ ระดับ “ดีเยี่ยม” และในวันที่ 9 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมงานวันต้านคอร์รัปชันสากล(ประเทศไทย) จัดโดย ความร่วมมือระหว่างรัฐบาล สำนักงาน ป.ป.ช. สำนักงาน ป.ป.ท. องค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน(ประเทศไทย)และภาคีเครือข่าย ภายใต้แนวคิด “Zero Tolerance คนไทยไม่ทนต่อการทุจริต”

บริษัทฯ ได้รับรางวัล CSR-DIW Continuous Award ตั้งแต่ปี 2553 ถึง ปี 2558 ในฐานะผู้ประกอบการที่ดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ยั่งยืน และพร้อมเข้าสู่มาตรฐานสากล เทียบชั้น ISO 26000 ก้าวสู่ Sustainable Development จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม และยังได้จัดทำรายงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมตามมาตรฐานสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ ซึ่งเป็นการแสดงให้เห็นว่าบริษัทมีการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องตลอดมา สำหรับการดูแลด้านทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ เน้นในด้านการพัฒนาความ

สามารถของพนักงานควบคู่ไปกับการสร้างและส่งเสริมบรรยากาศที่ดีในการทำงานให้กับพนักงานซึ่งจากการดำเนินการด้านพัฒนาทรัพยากรอย่างมีระบบมาอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัท ทีบีไอฟูดส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงาน เป็นปีที่ 7 ติดต่อกัน จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน รางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ระดับประเทศ จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

ทั้งนี้เพื่อบริษัทฯ จะสามารถเติบโตอย่างยั่งยืน และอยู่ร่วมกับสังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างมีความสุข สมดังความมุ่งหวังของนโยบายการดำเนินงาน โดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี



(นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร)

ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ



# การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มากำหนดเป็นแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ส่งเสริมการปฏิบัติงานที่มี ธรรมชาติมาภิบาลให้กับพนักงานทุกระดับชั้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย เชื่อมมั่นว่าบริษัทมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่มุ่งให้ธุรกิจเติบโตอย่างต่อเนื่องสามารถแข่งขันได้ และเป็นที่ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจนี้ในทุกสถานประกอบการของบริษัทฯ ในกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ เพื่อให้พนักงานเข้าใจถึงการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจดังกล่าวอย่างชัดเจน และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตลอดจนผลักดันให้เกิดวัฒนธรรมในการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นรากฐานในการเติบโตอย่างยั่งยืนและสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประจำปี 2560 โดยบรรษัทภิบาลแห่งชาติ บริษัทฯ ได้คะแนนรวม 86% อยู่ในระดับ “ดีมาก” โดยมีรายละเอียดคะแนน ดังนี้

	2560	2559
สิทธิของผู้ถือหุ้น	95%	99%
การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม	96%	98%
สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย	82%	73%
การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	88%	83%
ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	82%	78%

## 1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ สร้างความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ สร้างความโปร่งใสบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการอย่างยั่งยืน และเพิ่มความเชื่อมั่นให้ผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) คณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีนโยบายให้ดำเนินการตามบรรษัทภิบาล ดังต่อไปนี้

1. ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
2. จัดให้มีระบบการควบคุม และการบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ
3. ให้นโยบายและทบทวนแผนยุทธศาสตร์/แผนธุรกิจกับฝ่ายบริหาร
4. ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาการขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)

5. ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
6. ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม สามารถตรวจสอบได้
7. เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้มีส่วนได้เสียโดยเฉพาะเรื่องผลประโยชน์และการเงิน
8. จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติ
9. ดำเนินกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างเป็นรูปธรรมและฝ่ายบริหารได้นำนโยบายดังกล่าวไปใช้ปฏิบัติ พร้อมทั้งสื่อสารให้พนักงานในองค์กรเข้าใจและปฏิบัติตามอย่างทั่วถึง

บริษัทฯ ได้ทบทวนวิสัยทัศน์ เป้าหมายในการทำงาน ยุทธศาสตร์ ตลอดจนแผนการดำเนินการเร่งด่วนต่างๆ เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพการทำธุรกิจในปัจจุบันและในอนาคต วิสัยทัศน์ได้เน้น**เรื่องการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้มีส่วนร่วมทางธุรกิจ**ซึ่งได้แก่ พนักงาน ผู้บริโภค คู่ค้าทางธุรกิจ ผู้ร่วมทุน สังคม และเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ บริษัทฯ เน้นการบริหารตามมุมมอง 4 ด้าน คือ ด้านการเงิน (Financial) ด้านลูกค้า (Customer) ด้านการจัดการภายในองค์กร (Internal Process) และด้านการเติบโตของบุคลากร (Learning and Growth) เป้าหมายของทุกหน่วยในองค์กร เช่น เป้าหมายของแต่ละบุคคล แผนก ฝ่าย และสายธุรกิจ ถูกเชื่อมโยงเข้าด้วยกัน เพื่อเสริมและผลักดันไปสู่เป้าหมายใหญ่และวิสัยทัศน์ขององค์กร นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายต่างๆ เช่น นโยบายคุณภาพซึ่งเน้นเรื่องการสร้างคุณภาพใจให้ลูกค้า โดยใช้ปัจจัยด้านบุคลากร กระบวนการทำงาน ความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และสังคม เข้ามาผลักดันอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างและสนับสนุนให้เกิดจิตวิญญาณในการปฏิบัติงานให้เป็นแบบอย่างที่ดีต่อสังคมและประเทศชาติ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบรรษัทภิบาล ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัททั้งคณะ และได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีและ Website ของบริษัทฯ และยังคงผลักดันให้เกิดการพัฒนาในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีความชัดเจนเป็นรูปธรรมยิ่งขึ้น ด้วยการปลูกฝังให้เกิดจิตสำนึกในองค์กรเพื่อให้พนักงานทุกคนได้เข้าใจและถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2560 คณะกรรมการบรรษัทภิบาลได้อนุมัติให้ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ซึ่งหลักการปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

### สิทธิของผู้ถือหุ้น

การประชุมผู้ถือหุ้นสามัญในปี 2560 มีกรรมการเข้าร่วมประชุม 11 ท่าน ซึ่งรวมถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยบริษัทฯ ได้กำหนดให้มีขั้นตอนในการประชุมอย่างถูกต้องตามกฎหมายตั้งแต่การเรียกประชุม การจัดส่งเอกสาร และแจ้งวาระการประชุม และยังให้สารสนเทศที่เพียงพอแก่ผู้ถือหุ้นในเวลาที่เหมาะสมเพื่อพิจารณาก่อนการประชุม รวมทั้งเสนอทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถ



เข้าประชุมสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน (ดูรายละเอียดเพิ่มเติมในเรื่องความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น) ปี 2560 บริษัทฯ ใช้ระบบ barcode ในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อให้ทราบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมและการนับคะแนนลงมติแต่ละวาระได้รวดเร็วยิ่งขึ้น และในการลงคะแนนเสียง ประธานในที่ประชุมได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงวิธีการออกเสียงลงคะแนนโดยใช้บัตรลงคะแนนก่อนการประชุมในการนับคะแนนยังกำหนดให้มีตัวแทนจากกรรมการอิสระเป็นพยานในการนับคะแนนร่วมกับพนักงานของบริษัทฯ และยังมีการบันทึกภาพพร้อมเสียงในการประชุมเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและตรวจสอบได้ นอกจากนี้ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกันในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ สอบถามและแสดงความคิดเห็น พร้อมทั้งเปิดเผยรายงานการประชุมดังกล่าวไว้ใน เว็บไซต์ของบริษัทฯ บริษัทฯ เปิดโอกาสสำหรับเรื่องการให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอวาระการประชุมและเสนอแต่งตั้งกรรมการเป็นการล่วงหน้า และใช้เวลาแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมากพอสมควร ซึ่งได้ลงไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้รับการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2560 โดยผลการประเมินอยู่ในช่วงคะแนน 97 คะแนน (คะแนนเต็ม 100 คะแนน) ผลประเมิน “ดีเยี่ยม” คะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมเท่ากับ 91.97 คะแนน

### ความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอ และมีระยะเวลาที่เหมาะสมในการพิจารณา บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือนัดประชุมแก่ผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ รวมทั้งเอกสารที่ต้องใช้แสดงตัวเพื่อเข้าประชุม หนังสือมอบฉันทะและรายละเอียดวิธีการมอบฉันทะ ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 14 วัน นอกจากนี้ตั้งแต่การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2549 เป็นต้นมา บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรับทราบข้อมูลโดยเร็ว โดยได้เผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไว้ใน เว็บไซต์ก่อนการจัดส่งเอกสาร และตั้งแต่ปี 2552 ได้เผยแพร่ข้อมูลใน Website ก่อนการประชุม 30 วัน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้กำหนดเวลาการประชุมและสถานที่จัดประชุมที่เหมาะสมเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น ในการดำเนินการปฏิบัติจริงในวันประชุมผู้ถือหุ้น ได้เปิดให้ลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุม 2 ชั่วโมงและยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและซักถามได้โดยอิสระ การลงคะแนนเสียงลงตามลำดับวาระที่กำหนด ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า มีการแจ้งวิธีการลงคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนลงคะแนน เปิดให้มีการชี้แจงและอภิปรายในที่ประชุมก่อนลงคะแนนในแต่ละวาระ ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถลงคะแนนได้อย่างเท่าเทียมกันยกเว้นผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียซึ่งออกเสียง ตั้งแต่ปี 2551 ได้เผยแพร่วัตถุประสงค์และหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้มีโอกาสเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการผ่านทาง เว็บไซต์ของบริษัทฯ สำหรับปี 2560 บริษัทฯ มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น 1 ครั้ง และประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น 1 ครั้ง โดยที่วาระการประชุมในแต่ละวาระมีเนื้อหาเรื่องรายละเอียดทั่วไป เหตุผลและผลกระทบเพิ่มเติมและความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีความเข้าใจในเนื้อหาในแต่ละวาระและสามารถวิเคราะห์ตัดสินใจได้ชัดเจนมากขึ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ และบริษัทฯ ยังได้เพิ่มทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นนอกจากมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและลงความเห็นแทนแล้ว ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ยังสามารถมอบอำนาจให้กรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงแทน ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้งที่กรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญอย่างมาก กรรมการทุกท่านมีเป้าหมายที่จะเข้าประชุมร่วมกันทุกครั้ง นอกจากนี้มีเหตุจำเป็นจริงๆ นอกจากนี้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ยังเข้าร่วมประชุมเป็นประจำ และสม่ำเสมออีกด้วย

รายงานการประชุมมีรายละเอียดสาระสำคัญครบถ้วน เช่น กรรมการที่เข้าประชุม คำชี้แจงของประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ และกรรมการท่านอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อซักถาม และแสดงความเห็นของผู้ถือหุ้น วิธีการลงคะแนนและวิธีการนับคะแนน จำนวนคะแนนแยกเป็น เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง และข้อมูลอื่นๆที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้รายงานการประชุมดังกล่าวยังส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วัน มีการเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความถูกต้องของมติ และเรื่องที่อภิปรายหรือชี้แจงในที่ประชุมและให้คำแนะนำเพิ่มเติมเกี่ยวกับเรื่องที่ควรบันทึกเพิ่มเติมหรือแก้ไขได้ก่อนที่บริษัทฯ จะนำรายงานการประชุมดังกล่าวเสนอเพื่อรับรองในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งถัดไป

บัตรลงคะแนนตลอดจนเอกสารหลักฐานอื่นๆ มีระบบการจัดเก็บที่ดี สามารถตรวจสอบและอ้างอิงได้ บริษัทฯ ได้แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในวันถัดไปโดยมติดังกล่าวระบุผลของมติว่าเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และ บัตรเสีย ในแต่ละวาระอย่างครบถ้วนให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุมได้ทราบมติผลการประชุมได้อย่างรวดเร็ว

สำหรับสิทธิในส่วนแบ่งกำไร บริษัทฯ มีกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นมีความมั่นใจว่าจะได้รับผลตอบแทนอย่างครบถ้วน โดยบริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน ไม่มีลักษณะการถือหุ้นไขว้กัน แต่มีการถือหุ้นในลักษณะที่มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง (บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)) ในรูปของเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนเงินลงทุนในอัตราร้อยละ 23.67 สำหรับมาตรการในการอนุมัติการทำรายการเกี่ยวโยงกัน ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบแล้วนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาอนุมัติ โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะงดออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังมีอำนาจหน้าที่ในการดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้มีมาตรการดูแลข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในทางมิชอบเพิ่มเติม กำหนดให้ต้องรายงานให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการเคลื่อนไหวของการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร โดยเริ่มตั้งแต่ปี 2547 จากเดิมที่ต้องรายงานด้วยตัวเอง นอกเหนือจากได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

### บทบาทผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก โดยได้มีการกำหนด “จริยธรรมในการประกอบธุรกิจ” ซึ่งได้แก่การต่อต้านการคอร์รัปชัน การมีส่วนร่วมทางการเมืองอย่างมีความรับผิดชอบ การปฏิบัติเสมอภาคและเป็นธรรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และการปฏิบัติด้านแรงงานและความเคารพในสิทธิของพนักงาน และ **ข้อพึงปฏิบัติของบุคคล 3 กลุ่มหลัก**ที่มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานและมีส่วนได้เสียในบริษัทฯ ได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน และ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยเฉพาะข้อพึงปฏิบัติของฝ่ายจัดการมีการระบุเป็นรายละเอียดข้อพึงปฏิบัติของฝ่ายจัดการต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ 7 กลุ่มได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้าหรือผู้บริโภค คู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้ คู่แข่งทาง การค้า สิ่งแวดล้อม และการมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน โดยที่จริยธรรมในการประกอบธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติดังกล่าวอยู่บน



รากฐานของอุดมการณ์ในเรื่องคุณภาพและคุณธรรม นอกจากนี้ยังเน้นเรื่องกระบวนการกำกับดูแลกิจการเพื่อไม่ให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่แทรกแซง การตัดสินใจใดๆของนักบริหารที่บริหารงานโดยสุจริตและบนพื้นฐานของความเป็นมืออาชีพ

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังตระหนักดีว่า เป็นส่วนหนึ่งของชุมชน จึงกำหนดเป็นนโยบายในการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดบุคลากรที่รับผิดชอบและกิจกรรมต่างๆที่ส่งเสริมให้เป็นไปตามนโยบาย ซึ่งกิจกรรมในด้านสิ่งแวดล้อมและการช่วยเหลือชุมชนดังตัวอย่างเช่น การรับโรงเรียนที่ตั้งอยู่ใกล้โรงงาน หรือโรงเรียนอื่นตามความเหมาะสม เป็นโรงเรียนในอุปถัมภ์ โดยสนับสนุนทุนการศึกษาแก่นักเรียน จัดอุปกรณ์การศึกษา หรือพัฒนาโรงเรียนโดยวิธีการอื่นๆ อย่างเหมาะสม การสนับสนุนเงินหรือผลิตภัณฑ์สำหรับกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานราชการ โรงเรียน วัด องค์กรอื่นๆ และชาวบ้านชุมชนใกล้เคียงรักษาสิ่งแวดล้อมในบริเวณโรงงานไม่ให้มีหรือมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมชุมชนโดยรอบและอื่นๆอีก

บริษัทฯ กำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินงานและสื่อสารให้ทราบโดยทั่วกัน มีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินงานให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมายสิ่งแวดล้อมและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการสิ่งแวดล้อม
2. บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่สำคัญ รวมทั้งการอนุรักษ์แหล่ง ทรัพยากรธรรมชาติ
3. บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะติดตาม และประเมินการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามแผนการจัดการที่วางไว้ พร้อมทั้งมุ่งมั่นที่จะปรับปรุงการดำเนินการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง
4. บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างจิตสำนึกทางด้านสิ่งแวดล้อมให้กับ พนักงาน ผู้รับจ้าง และรับเหมา รวมทั้งสื่อสารไปยังสาธารณชนทั่วไป

ในวันที่ 22-23 พฤศจิกายน 2560 โรงงานประจวบ ได้จัดอบรมให้กับผู้บริหารและพนักงาน จำนวน 55 คน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดูแลสิ่งแวดล้อมในโรงงาน และชุมชน

### ความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทฯ จัดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยการปฏิบัติตามนโยบายในจริยธรรมธุรกิจ โดยได้มีการกำหนดข้อพึงปฏิบัติของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ โดยเฉพาะผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งเน้นเรื่องการควบคุมไม่ให้เกิดผลกระทบทางลบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่น นอกจากนี้คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง (โปรดดูรายละเอียดเรื่องการจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์เพิ่มในหัวข้อความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นประกอบ) รวมทั้งยังมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เพิ่มเติมในข้อบังคับของบริษัทฯ เพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2546 ให้เพิ่มเติมข้อบังคับดังกล่าว ดังมีรายละเอียดดังนี้

“ข้อบังคับของบริษัท หมวด 8 ข้อ 48 ในกรณีที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตามความหมายที่กำหนดตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ใช้บังคับกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนหรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนแล้วแต่กรณี ให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้นๆ ด้วย”

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการให้พนักงานลงนามใน “ข้อตกลงเรื่องการกระทำที่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท” ซึ่งบันทึกข้อตกลงดังกล่าวได้ระบุการลงโทษทางวินัยตามขั้นตอนและถึงขั้นเลิกจ้างหากพบว่ามี การจงใจฝ่าฝืนหรือละเมิดข้อตกลงและเพื่อให้มีมาตรการดูแลข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน ในทางมิชอบเพิ่มเติมได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยการถือหุ้นของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการทุกไตรมาส และต้องรายงานให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัท ทราบทุกครั้งที่มีการเคลื่อนไหวของการถือหุ้น

รายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ จากนั้นนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัท อนุมัติ โดยที่กรรมการที่มีส่วนได้เสียต้องออกเสียง และถ้าขนาดของรายการที่ใหญ่ต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งลงประกาศในหนังสือพิมพ์ อนึ่งรายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการที่ใช้ราคาตลาด เป็นเกณฑ์ในการทำรายการ โดยจะมีการเปรียบเทียบราคาตลาดกับบริษัทอื่นอีกอย่างน้อย 3 ราย

### จริยธรรมธุรกิจ

จริยธรรมธุรกิจได้กำหนดไว้ในจรรยาบรรณของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปปัก เพื่อเป็นแนวทางและข้อพึงปฏิบัติที่ดีซึ่งประกอบด้วย อุดมการณ์ อันได้แก่ เชื้อมั่นในการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นในความเป็นเลิศ และถ้อยมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม จริยธรรม ในการประกอบธุรกิจ อันได้แก่ การต่อต้านการคอร์รัปชันการมีส่วนร่วมทางการเมืองอย่างรับผิดชอบต่อสังคม การปฏิบัติเสมอภาค และเป็นธรรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมและการปฏิบัติด้านแรงงานและความเคารพในสิทธิของพนักงาน พร้อมทั้งกำหนดข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ข้อพึงปฏิบัติของกรรมการบริษัท ข้อพึงปฏิบัติของผู้บริหารและพนักงาน และ ข้อพึงปฏิบัติของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และข้อเสนอแนะเมื่อเกิดปัญหา พร้อมทั้งสื่อให้กรรมการและพนักงานทุกคนทราบอย่างต่อเนื่องเป็นเวลานาน ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องลงนามรับทราบทุก 1 ปี และตกลงที่จะถือปฏิบัติ นอกจากนี้ฝ่ายจัดการต้องรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลให้พนักงานที่อยู่ใต้บังคับบัญชาทุกคน ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆอย่างเคร่งครัด กรณีพนักงานไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ จะถูกพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัทฯ

### การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย จึงมีความจำเป็นที่ต้องมีการควบคุม และกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีสาระสำคัญครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้ โปร่งใส และทันเวลา ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ Website ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานของรัฐ อย่างเคร่งครัด และติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับที่บริษัทฯ ถือปฏิบัตินั้นมีความถูกต้อง และเป็นหลักประกันให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส ถูกต้อง ตรงไปตรงมา

คณะกรรมการบริษัทฯ ยึดมั่นแนวปฏิบัติเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อเป็นการจัดระเบียบ การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ให้เป็นระบบ และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเปิดเผยข้อมูลอย่างไม่ถูกต้องรวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มั่นใจว่าการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ มีความถูกต้องชัดเจนสอดคล้องกับกฎหมาย และเท่าเทียมกันตามนโยบายเปิดเผยข้อมูล

#### ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ทุกปีคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาว่าจะปรับปรุงแก้ไขนโยบายในการดำเนินการบรรษัทภิบาล เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ สร้างความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ สร้างความโปร่งใสบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการอย่างยั่งยืน เพิ่มความเชื่อมั่นให้ผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) และสอดคล้องในการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันบริษัทฯ กำหนดข้อพึงปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่

- ดูแลให้คณะกรรมการ และอนุกรรมการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
- จัดให้มีระบบการควบคุม และการบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ
- ให้นโยบายและทบทวนแผนยุทธศาสตร์/แผนธุรกิจกับฝ่ายบริหาร
- ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาการขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)
- ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
- ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรมสามารถตรวจสอบได้
- เผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้มีส่วนได้เสีย โดยเฉพาะเรื่องผลประโยชน์และการเงิน
- จัดให้มีคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติ
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและสังคมอย่างเป็นรูปธรรม

นอกจากนี้เพื่อให้พนักงานทุกระดับเข้าใจและใช้เป็นแนวทางในการทำงานอยู่เสมอ ได้วางรากฐานในเรื่องนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการบริหารธุรกิจตั้งแต่การอบรมเริ่มแรกเมื่อรับเข้าทำงาน (Orientation) และยังมีการทบทวนในเรื่องดังกล่าวอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้การวางระบบในเรื่องการกำกับดูแลกิจการดังกล่าว ทำให้บริษัทสามารถผลักดันให้เกิดการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและกระตุ้นให้อยู่ในจิตวิญญาณของพนักงานทุกระดับ



## 2. คณะกรรมการชุดย่อย

### โครงสร้างกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย ผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถอย่างสูงพร้อมทั้งมีการพัฒนาตนเองตามหลักสูตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) อย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนด และให้ความเห็นชอบในเรื่อง วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตาม แผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการและฝ่ายจัดการมีความรับผิดชอบตาม หน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น มีระบบการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่รับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการกับฝ่ายจัดการ รวมทั้งได้มีการทบทวนและ ประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และ ข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการ ที่ดี โดยได้จัดตั้งคณะอนุกรรมการขึ้น 4 คณะได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะ กรรมการบรรษัทภิบาล และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติและหน้าที่รับผิดชอบตามข้อ กำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้มีการกำหนดบทบาทและภาระหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการ กับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน

### อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ดูแลและจัดการให้การดำเนินการของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ ประชุมผู้ถือหุ้น และรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นตามนโยบาย ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการและความมั่งคั่งสูงสุดให้แก่ ผู้ถือหุ้น
3. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมใหญ่สามัญประจำปีภายในไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันปิดบัญชีสิ้นปีของบริษัทฯ และจัดประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อมีความจำเป็น
4. จัดประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาสและในการประชุมต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของทั้งหมดการวินิจฉัย ชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมากเป็นมติถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานของที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียง หนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
5. ให้คำปรึกษาร่วมอภิปรายปัญหาอย่างกว้างขวางโดยทั่วกันและวินิจฉัยด้วยดุลยพินิจที่รอบคอบเรื่องที่เสนอตามวาระ การประชุมคณะกรรมการบริษัท
6. จัดให้มีการทำงบแสดงฐานะการเงินและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ เสนอต่อที่ประชุม ผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติงบแสดงฐานะการเงินและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และคณะกรรมการ บริษัทต้องจัดให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบให้เสร็จสิ้นก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
7. แต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการ
8. มอบอำนาจดำเนินการให้กรรมการผู้จัดการในการดำเนินกิจการของบริษัทฯตลอดจนมีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนพนักงาน ของบริษัทฯ รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนในการทำงานตามนโยบายของคณะกรรมการรวมทั้งมอบอำนาจดำเนินการแก่ พนักงานที่สอดคล้องกับสถานการณ์ของธุรกิจ

9. พิจารณานุมัติงบประมาณในการลงทุนและในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ประจำปีรวมทั้งดูแลการใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ
10. กำหนดหลักการและนโยบายค่าตอบแทนการทำงานของผู้บริหารระดับสูง
11. จัดให้มีการควบคุมและตรวจสอบภายในตลอดจนจัดทำระบบการควบคุมทางการเงินการดำเนินงานและ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานรวมทั้งควบคุมและบริหารความเสี่ยง
12. จัดให้มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนถูกต้องเพียงพอ และยืนยันการตรวจสอบรับรองข้อมูลที่รายงาน

#### อำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

1. จัดการงานและดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายและอำนาจที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด
2. กำหนดเป้าหมายธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาวในแผนธุรกิจประจำปีรวมทั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายและแผนยุทธศาสตร์ระยะยาวให้คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติ
3. บริหารการปฏิบัติงานผ่านคณะกรรมการให้บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนธุรกิจโดยสร้างความสามารถการแข่งขันและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น
4. จัดสรรทรัพยากรและสรรหาบุคลากรที่มีศักยภาพให้เกิดประโยชน์สูงสุด
5. ส่งเสริมและสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เข้มแข็งและสนับสนุนวิสัยทัศน์และการเติบโตของธุรกิจ
6. ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด วัตถุประสงค์ดำเนินการและรายงานถึงกิจการที่ฝ่ายจัดการได้กระทำไปแล้วต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นระยะและทันสถานการณ์
7. พิจารณากลับกรองและนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและทิศทางธุรกิจของบริษัทฯ เรื่องที่หากทำไปแล้วจะเกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างสำคัญแก่กิจการของบริษัทฯ และเรื่องที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
8. จัดทำรายละเอียดอำนาจดำเนินการภายในบริษัทเพื่อกระจายอำนาจให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานและตัดสินใจอย่างมีประสิทธิภาพมีความคล่องตัวโดยไม่เสียการควบคุม เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติ
9. ทำรายงานสถานะการเงินและงบการเงินให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติทุกๆไตรมาส

#### อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และ เชื่อถือได้
2. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
3. สอบทานและให้คำแนะนำเพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลเป็นไปตามมาตรฐานสากล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน

4. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือ หน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน หรือ เห็นชอบ การพิจารณาว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอกบริษัท และ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีและค่าตอบแทน
5. ร่วมกับฝ่ายจัดการในการพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทน โดย พิจารณาจากความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงานและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ และนำเสนอในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่า สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนาม โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องมีความเห็นในเรื่องต่างๆ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
8. จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ ปกษาหรือให้ความเห็นได้ ตามที่คณะกรรมการ ตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม
9. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม ปีละ 1 ครั้ง
10. กำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการและการจัดการรับเรื่องร้องเรียนจากพนักงาน และบุคคลภายนอก
11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย

#### อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. คณะกรรมการมีหน้าที่ทำการสรรหาและเสนอบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสำหรับการดำรงตำแหน่งกรรมการตามระเบียบ ปฏิบัติเรื่องการคัดเลือกสรรหากรรมการบริษัทฯ และพิจารณาผลงาน คุณสมบัติ และความเหมาะสมของกรรมการที่พ้น ตำแหน่งและสมควรได้รับเลือกตั้งใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอที่ประชุม ผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ
2. คณะกรรมการมีหน้าที่เสนออัตราค่าตอบแทนและกำหนดเงื่อนไขในการว่าจ้าง และอัตราค่าจ้างประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย
3. คณะกรรมการมีบทบาทในการเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของประธาน กรรมการบริษัทฯ และกรรมการบริษัทฯ ตามระเบียบการพิจารณาผลตอบแทนการทำงาน เพื่อขอรับความเห็นชอบจากที่ประชุม ผู้ถือหุ้นในภายหลัง
4. คณะกรรมการมีหน้าที่ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับผู้สืบทอดตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร กรรมการ ผู้จัดการ และทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญที่ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการได้จัดเตรียมไว้
5. คณะกรรมการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับกลยุทธ์ดังต่อไปนี้



#### 5.1 กลยุทธ์ด้านทรัพยากรบุคคลสำหรับผู้บริหารระดับสูง

5.1.1 พิจารณาและให้ความเห็นต่อข้อเสนอของประธานกรรมการบริหาร และ/หรือ กรรมการผู้จัดการ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับนโยบายด้านทรัพยากรบุคคลสำหรับผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการทำธุรกิจของบริษัท

5.1.2 สร้างความมั่นใจว่าแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ มีรายชื่อผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณา และตรวจสอบให้แน่ใจว่าแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ ได้รับการทบทวนอยู่เสมอโดยประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ

#### 5.2 กลยุทธ์ด้านการประเมินผลและผลประโยชน์ตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูง

5.2.1 ทบทวนกลยุทธ์ในการให้ผลประโยชน์ตอบแทน และเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อรับรอง

5.2.2 ทบทวนผลประโยชน์ตอบแทนและเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อการจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูงเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพของตน รวมถึงผู้ได้บังคับบัญชาด้วย และอุทิศตนเพื่อพัฒนาธุรกิจของบริษัทอย่างเต็มสติปัญญาและความสามารถในการปฏิบัติงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการพิจารณาให้ถือหุ้นของบริษัทด้วย

5.2.3 ให้คำแนะนำแก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ ถึงหลักการพิจารณาเงินเดือน สวัสดิการ ค่าตอบแทน และผลประโยชน์ต่างๆ แก่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

5.2.4 พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับนโยบายและรูปแบบของการให้ผลประโยชน์ตอบแทน ซึ่งออกแบบไว้สำหรับการจูงใจ และรักษาไว้ซึ่งพนักงานที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และมีศักยภาพ

#### อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. กำหนดนโยบายบริษัทให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. ทบทวนนโยบายบริษัทและการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายเป็นระยะ
3. พิจารณานุมัติจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจของบริษัท

#### อำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. จัดประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และมีการทบทวนความเสี่ยงอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
2. กำหนดแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ
3. ติดตามและรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบและ คณะกรรมการบริษัททราบ

#### รายชื่อกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน

นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ (สามารถดูประวัติได้จากหน้า 27)

#### รายชื่อกรรมการที่มีความรู้ทางด้านการเงิน

นายสมจิตต์ เศรษฐิน นายเอกพล พงศ์สถาพร และนายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ (สามารถดูประวัติได้จากหน้า 26-29)

### 3. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

#### ขั้นตอนในการพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการผู้จัดการ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการผู้จัดการ
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำการกลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติที่ เหมาะสมตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดไว้ เสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา
3. คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาเลือกผู้ที่เหมาะสมที่จะเป็นกรรมการ เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ
4. คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งผู้ที่เหมาะสมเป็นกรรมการผู้จัดการ

#### คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติของกรรมการตามที่กำหนดไว้
2. เป็นกรรมการที่สามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความคิดเห็นโดยใช้ดุลยพินิจของตนเองอย่างเป็นอิสระและมีจริยธรรมโดยยึดถือประโยชน์ขององค์กรเป็นหลัก โดยไม่ได้คำนึงถึงเฉพาะประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายย่อยหรือตนเอง
3. เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดี ดังต่อไปนี้
  - 3.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 2 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด ในบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วมหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (นับรวมบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 ตามกฎหมายหลักทรัพย์)
  - 3.2 ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานรวมทั้งไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 ปี
  - 3.3 ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่จะทำให้ขาดความเป็นอิสระ
  - 3.4 ไม่เป็นญาติสนิทกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและไม่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการผู้ถือหุ้นรายใหญ่
  - 3.5 เปิดเผยความสัมพันธ์ใดๆ ที่อาจทำให้ขาดความเป็นอิสระแก่คณะกรรมการบริษัทฯ

#### คุณสมบัติของกรรมการ

1. เป็นบุคคลที่ไม่มีประวัติต่างพร้อย
2. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์และสามารถมองภาพรวมของธุรกิจได้ดี
3. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และมีบุคลิกที่เหมาะสม
4. เป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

5. เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน หรือการพาณิชย์กรรมหรือการอุตสาหกรรมและมีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ
6. เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน หรือการพาณิชย์กรรมหรือการอุตสาหกรรมและมีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ
7. เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน หรือการพาณิชย์กรรมหรือการอุตสาหกรรมและมีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ

#### คุณสมบัติของกรรมการผู้จัดการ

1. มีคุณธรรมและไม่มีประวัติต่างพร้อย
2. ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และไม่นักบริหารและจัดการสมัยใหม่โดยอาชีพ
3. มีทักษะและมีประสบการณ์ในการทำงานหลากหลายหน้าที่รวมทั้งธุรกิจต่างประเทศ
4. มีความเป็นผู้นำสูง วิทยาทศน์กว้าง มนุษย์สัมพันธ์ดี สื่อสารกระจ่าง และบุคลิกเหมาะสม
5. สามารถประสานความแตกต่างและความสามารถของพนักงานให้บรรลุเป้าหมายธุรกิจและสอดคล้องกับวัฒนธรรมขององค์กร
6. มีทักษะเรื่องการตลาด การเงินและการบริหารบุคคล
7. สามารถกำกับดูแลและอำนวยความสะดวกการทำงานของทั้งองค์กร
8. มองโอกาสธุรกิจได้ดีและแก้ปัญหาเป็นเยี่ยม

#### หลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกกรรมการ

1. บุคคลต้องมีคุณสมบัติของกรรมการตรงตามที่กำหนดไว้
2. กรรมการทั้งคณะควรมีความหลากหลายของความชำนาญที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดทิศทางและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

#### วิธีปฏิบัติและหลักเกณฑ์การเลือกตั้งกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

1. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการทีละหนึ่งตำแหน่ง
2. ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการแต่ละตำแหน่งนั้น ให้ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่โดยถือว่าหุ้นหนึ่งมีเสียงหนึ่ง
3. ในการลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการแต่ละตำแหน่ง ผู้ที่ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในตำแหน่งนั้น ต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

#### ข้อบังคับของบริษัทในส่วนเกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ

ข้อ 16. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นอัตราหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้



ข้อ 17. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก
- (3) ขาดคุณสมบัติ มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535
- (4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกตามข้อ 20.
- (5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

ข้อ 18. กรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

ข้อ 19. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 เข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการแทนได้ เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน ไม่มีการกำหนดสัดส่วนมติของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่ง ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ข้อ 20. ที่ประชุมผู้ถือหุ้น อาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่ง ก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

ข้อ 21. กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

### การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวน 11 ท่านประกอบด้วยผู้มีความรู้และประสบการณ์หลากหลาย ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยประกอบด้วย

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	1 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ	9
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	10 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ	91
กรรมการอิสระ	4 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ	36

คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติของกรรมการอิสระเกินกว่าหนึ่งในสาม และมีจำนวนกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารมากกว่า 1 ใน 2 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

จำนวนกรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม (Significant Shareholders) เป็นสัดส่วนที่ยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายอื่น



ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตามหลักการกำกับดูแลที่ดี โดยกรรมการบริษัทฯ มีวาระการดำรงตำแหน่ง ซึ่งตามข้อบังคับฯของบริษัทฯ กำหนดไว้ว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวน 1 ใน 3 ออกจากตำแหน่ง (โปรดดูรายละเอียดในเรื่องข้อบังคับของบริษัทฯ ในส่วนเกี่ยวข้องกับคณะกรรมการประกอบ) นอกจากนี้ตั้งแต่ปี 2546 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้เริ่มประเมินตนเอง (Self - Assessment) และประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะกรรมการแต่ละท่านให้ความสนใจต่อการพัฒนาตนเอง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการในการบริหารงานบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและมีการกำกับดูแลที่ดี (โปรดดูหัวข้อการประเมินคณะกรรมการประกอบ)

### การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานกรรมการและกรรมการ 5 ท่าน รวมเป็น 6 ท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

กรรมการผู้จัดการเป็นผู้บริหารมืออาชีพไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีความสัมพันธ์ใดๆกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และโครงสร้างคณะกรรมการมีกรรมการอิสระเกินกว่าหนึ่งในสาม และมีจำนวนกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารมากกว่า 1 ใน 2 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ก่อให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงานที่ดี นอกจากนี้การแบ่งแยกหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำอย่างชัดเจน คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ เสนอเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการหรือกรรมการ พร้อมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และคณะผู้บริหาร เพื่อให้กลไกติดตาม ตรวจสอบ และถ่วงดุลอำนาจในการบริหารงานมีความถูกต้องโปร่งใส หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการร่วมกำหนดขอบเขตในการตรวจสอบและเสนอรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน (โปรดดูขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบประกอบ)

### กระบวนการกำหนดและความเหมาะสมของค่าตอบแทน

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนอยู่ในระดับเหมาะสมตามอุตสาหกรรม และได้ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนเพิ่มที่เหมาะสมตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น กรรมการผู้จัดการและพนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เชื่อมโยงกับผลการปฏิบัติงานของแต่ละคน ค่าตอบแทนที่ได้รับได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและความชัดเจนในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ผู้ถือหุ้นได้พิจารณานโยบายและหลักการค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงแล้วในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2549 ในวันที่ 28 เมษายน 2549

ในแต่ละปีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาว่าค่าตอบแทนของคณะกรรมการเหมาะสมหรือไม่โดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมในกลุ่มเดียวกันและขนาดธุรกิจในระดับเดียวกัน

#### 4. การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานเหมือนกัน ซึ่งเขียนเป็นลายลักษณ์อักษรของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปปัก การบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามอัตราส่วนการลงทุน
2. บริษัทย่อยรายงานผลการดำเนินงานและการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป
3. จัดกิจกรรมร่วมกันทั้งบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้รับทราบแผนการดำเนินงานไปในแนวทางเดียวกัน
4. การจัดทำงบประมาณต้องนำมารวมกัน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาร่วมกันทั้งกลุ่มธุรกิจอาหาร
5. การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาสโดยผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. มีการโยกย้ายหรือเลื่อนตำแหน่งภายในกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปปัก ได้ตลอดและอายุการทำงานนับต่อเนื่อง

#### 5. การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในของบริษัทฯ ในจริยธรรมการประกอบธุรกิจ ข้อ 3.1 ฝ่ายจัดการต่อผู้ถือหุ้น ห้ามไม่ให้ผู้บริหารและพนักงานในการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนรวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งมีการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง E-mail ให้พนักงาน ผู้บริหาร และ กรรมการบริษัทฯ ทราบทุกไตรมาสโดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 3.1.8 ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- 3.1.9 ไม่นำข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ ไปแสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูลดังกล่าวในระยะเวลา 1 เดือนก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน
- 3.1.10 หลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในระยะเวลา 1 เดือนก่อนที่งบการเงินจะเปิดเผยสู่สาธารณะ
- 3.1.11 รายงานการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทฯ ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อเลขานุการบริษัท



ตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

- ไม่เปิดเผยข้อมูลลับของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่ง
- ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ

กำหนดให้คณะผู้บริหารระดับสูง 4 คนแรก คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการบริหารต้องรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานก.ล.ต. ตามระเบียบข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด และขอความร่วมมือคณะกรรมการบริษัทฯ ห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างหลังประชุมคณะกรรมการบริษัทและก่อนส่งข้อมูลให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือสำนักงานก.ล.ต. อย่างไรก็ตามตั้งแต่ปี 2547 ทุกครั้งที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทต้องส่งรายงานซื้อขายผ่านเลขานุการบริษัทจากเดิมที่รายงานด้วยตนเอง เพื่อนำส่งสำนักงานก.ล.ต. ต่อไปนอกเหนือจากนี้ต้องรายงานการถือหุ้นของบริษัทฯ ของคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในแต่ละไตรมาสเพื่อให้ทราบความเคลื่อนไหวในการถือหุ้นของบริษัทฯ

#### มาตรการลงโทษ

มีการตักเตือนหรือลงโทษทางวินัยตามหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อย

### 6. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคุณสมบัติและการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีแต่ละปี รวมถึงค่าสอบบัญชี เพื่อเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้รายชื่อผู้สอบบัญชีที่จะเสนอเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท จะต้องเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี 2560 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประกอบด้วย

#### 1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีรวมจำนวน 3,555,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวม จำนวน 1,617,500 บาท

งบการเงินของบริษัทย่อย 4 บริษัท จำนวน 1,937,500 บาท

#### 2. ค่าบริการอื่น (Non-audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าบริการอื่น จำนวน 161,994.67 บาท

### 7. การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

**ในเรื่องการบริหารความเสี่ยง** จากเดิมระยะเวลาในการทบทวนเรื่องการบริหารความเสี่ยงจะทำทุก 6 เดือนปรับเปลี่ยนเป็นทบทวนทุก 3 เดือน พร้อมให้ มีระบบเตือนภัย และทบทวนเป็นประจำถึงขนาดของความรุนแรงว่ามีการเปลี่ยนแปลงมากขึ้นหรือน้อยลง รวมทั้งมาตรการที่ใช้ในการแก้ไขและป้องกันว่ามีประสิทธิภาพหรือไม่ ระยะเวลาและความถี่ในการทบทวน

ขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการควรทำบ่อยแค่ไหน ซึ่งได้นำไปปฏิบัติตั้งแต่ปี 2557 โดยมีการกำหนดสัญญาณเตือนภัยที่ชัดเจนขึ้น ระบุความรุนแรงเป็นระดับพร้อมใช้สีประกอบ เช่น สีแดง แปลว่า รุนแรงมาก เป็นต้นซึ่งนอกจากจะระบุระดับความรุนแรงแล้ว ยังประเมินถึงโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะได้รับ และปลูกฝังให้เกิดการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับของการปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมย่อยทุกวันในระดับหน่วยงาน ประชุมทุกเดือนในระดับฝ่าย และระดับจัดการ และประชุมทุก 3 เดือนในระดับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พร้อมกันนี้คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบการควบคุมภายในตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงว่าสามารถปฏิบัติได้จริงหรือไม่ มีความคืบหน้าในการแก้ไขในแต่ละประเด็นอย่างไรบ้าง ซึ่งมีการพิจารณาทุกไตรมาส ถ้ามีสิ่งใดที่ต้องปรับปรุงคณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อไป

**ในเรื่องเลขานุการบริษัท** คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งนางสาวกุลกาน จินปิ่น เป็นเลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2560 แทนเลขานุการบริษัทคนเก่าที่ครบเกษียณอายุ ซึ่งได้ผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัทแล้วในปี 2559 โดยมีหน้าที่รับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนดไว้ เลขานุการบริษัท จะรายงานต่อประธานคณะกรรมการบริษัทฯ และกรรมการผู้จัดการ ทั้งนี้ ประวัติของเลขานุการบริษัท จะอยู่ในส่วนประวัติกรรมการและผู้บริหาร

**ในเรื่องการเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น** ให้เผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไว้ใน Website ของบริษัทฯ ก่อนจัดส่งเอกสาร และก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างน้อย 30 วัน โดยเริ่มปฏิบัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2551 วันที่ 24 เมษายน 2551 เป็นต้นไป

**ในเรื่องให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีโอกาสเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการอิสระ** ในปี 2549 บริษัทฯ ได้เริ่มให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการอิสระโดยส่งหนังสือถึงผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แจ้งถึงผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ใน Website ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้มีโอกาสเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าสมัครเพื่อพิจารณาเป็นกรรมการอิสระแทนกรรมการที่ออกตามวาระตามกระบวนการสรรหาของบริษัทฯ เพื่อให้ทันการคัดเลือกกรรมการแทนกรรมการอิสระที่ออกตามวาระ และตั้งแต่ปี 2551 เสนอผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้โดยตรง

**ในเรื่องควรมีมาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ** ในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียมีประเด็นที่เป็นห่วงเกี่ยวข้องกับความต้องการของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ ได้โดยส่งถึงคณะกรรมการบริหารโดยตรงตามเส้นทาง ดังนี้

- เว็บไซต์ : [www.tipco.net](http://www.tipco.net) (หัวข้อการแจ้งเบาะแสและการกระทำการทุจริตคอร์รัปชัน)
- อีเมลล์ : [anti-corruption@tipco.net](mailto:anti-corruption@tipco.net)
- โทรศัพท์หมายเลข : กรรมการผู้จัดการ 02-273-6888, ประธานกรรมการ 02-273-6400
- นำส่งประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ บมจ.ทีบีทีเอส เลขที่ 118/1 ถนนพระราม 6 สามเสนใน พญาไท กรุงเทพฯ 10400

**ในเรื่องการกำหนดนโยบายในการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างชัดเจน ซึ่งได้ปฏิบัติแล้วในปี 2549**

**ในเรื่องให้จัดทำรายงานความเห็นจากการทำหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยให้รายงานประจำปี ซึ่งเริ่มตั้งแต่รายงานประจำปี 2548**

**ในเรื่องประธานกรรมการ กำหนดให้ประธานกรรมการไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยตั้งแต่ปี 2546 และประธานกรรมการไม่เป็นประธานคณะกรรมการบริหารเริ่มในปี 2550**

**ในเรื่องจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการ ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่ได้มีการประชุมกรรมการบริษัททุกเดือน บริษัทฯ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือน โดยได้เริ่มจัดทำตั้งแต่ปี 2550 และปรับปรุงการรายงานใหม่ในปี 2552**

**ในเรื่องหลักการและนโยบายคำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนได้ร่างหลักการและนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาและนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่1/2549 คณะกรรมการสรรหาฯ ได้พิจารณาการปรับคำตอบแทนของพนักงานทุกระดับเพื่อให้สอดคล้องการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเป็นไปแนวทางเดียวกันกับกลุ่มธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน**

**ในเรื่องแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ ให้กรรมการผู้จัดการรายงานเป็นประจำถึงแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง จัดทำและรายงานโครงการสำหรับพัฒนาผู้บริหารเป็นประจำทุกปีโดยได้เริ่มทำตั้งแต่ปี 2548 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในปี 2560 มีการประเมินตนเองเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหัวข้อจำนวน 99 ข้อย่อยในแบบฟอร์มของฝ่ายพัฒนารัฐบาลเพื่อตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พฤษภาคม 2556 โดยคณะกรรมการมีการประเมินล่วงหน้าก่อนการประชุม และมติจากที่ประชุมได้พิจารณาแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติโดยข้อที่กรรมการเห็นว่ายังไม่ได้ปฏิบัติหรือไม่แน่ใจในความพร้อมของการปฏิบัติดังต่อไปนี้**

**ในเรื่องประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ ยังไม่ได้ปฏิบัติด้วยความไม่พร้อมของผู้ถือหุ้นใหญ่ที่จะปรับปรุงและกรรมการอิสระไม่ประสงค์ที่จะรับตำแหน่ง**

**ในเรื่องคณะกรรมการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการชัดเจน ยังไม่ได้กำหนดวาระที่กรรมการจะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุด เนื่องจากเกรงว่าจะหาผู้ที่เหมาะสมมาเป็นกรรมการไม่ได้ ถึงแม้ขณะนี้ IOD ได้จัดทำทำเนียบของ Chartered director ขึ้น ซึ่งมีผู้ผ่านเกณฑ์น้อยมาก แต่ได้กำหนดอายุเกษียณ คือเมื่อครบอายุ 75 ปีบริบูรณ์**



ในเรื่องคณะกรรมการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการชุดย่อยชัดเจน ยังไม่ได้ปฏิบัติ เหตุผลเดียวกันกับกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

ในเรื่องคณะกรรมการกำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจ มีนโยบายกำหนดให้กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 3 บริษัท แต่ไม่ได้กำหนดการเป็นกรรมการในบริษัทที่มีได้จดทะเบียน



### การเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทในคณะกรรมการชุดย่อย

รายชื่อกรรมการ(จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนครั้งที่ประชุม)	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริษัท	การเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น
นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร			7/7	1/1
นางอนุรัตน์ เทียมทัน			7/7	1/1
นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	4/4		7/7	1/1
นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร		3/3	6/7	1/1
นายสมจิตต์ เศรษฐิน			7/7	1/1
นายชลิต ลิ้มปะเนาะ			7/7	1/1
นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร			7/7	1/1
นายสิทธิธาดา ทรัพย์สาคร			7/7	1/1
นายไพศาล พงษ์ประยูร	4/4	3/3	7/7	1/1
นางอัจฉรา ปรีชา	4/4	3/3	7/7	1/1
นายเอกพล พงศ์สถาพร			7/7	1/1

### การประเมินคณะกรรมการ

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทจดทะเบียนควรมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไข โดยการประเมินควรจัดทำทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล

**การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะและรายบุคคล** แบบประเมินจัดทำและเผยแพร่โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อใช้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ แบบประเมินดังกล่าวประกอบด้วย

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะ
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายบุคคล

โดยมีกระบวนการดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ประเมินตนเองผ่านแบบประเมินที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์
2. เลขานุการบริษัทสรุปผลการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกท่าน
3. เลขานุการบริษัทรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และดำเนินการปรับปรุงดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

### แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ แบบรายคณะและรายบุคคล

ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการแบบรายคณะและรายบุคคล
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแบบรายคณะและรายบุคคล
3. การประชุมคณะกรรมการแบบรายคณะและรายบุคคล
4. การทำหน้าที่ของกรรมการแบบรายคณะ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการแบบรายคณะ
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหารแบบรายคณะ

### การประเมินคณะกรรมการ

คณะกรรมการประเมินบทบาทและประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง โดยการอภิปรายทบทวนหัวข้อวาระการประชุมที่ผ่านมา และผลงานที่สำคัญเช่น ผลการดำเนินงานในรอบปีเทียบกับแผนธุรกิจ ประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง การกำหนดยุทธศาสตร์ การอนุมัติแผนธุรกิจ การพิจารณาการลงทุนที่สำคัญ เป็นต้น ส่วนที่คณะกรรมการยังปฏิบัติไม่ได้คือ ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระเกินกว่าครึ่งหนึ่งของคณะกรรมการ และกรรมการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นทุกท่าน

กรรมการประเมินประธานกรรมการ ด้วยการอภิปรายกรรมการชื่นชมประธานกรรมการว่าปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม ทำให้บรรยากาศในการประชุมดีมาก ดำรงความเป็นกลางและเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระโดยไม่จำกัดเวลาในการประชุมแต่ละวาระ ทำให้กรรมการมีความรู้สึกร่วมกันที่มีคุณค่าที่ทำหน้าที่ได้อย่างเต็มที่

ในการประเมินคณะกรรมการไม่พบสิ่งที่จะต้องปรับปรุงที่มีนัยสำคัญ

คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเอง เข้าใจธุรกิจและสถานการณ์ของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และกรรมการแต่ละท่านอุทิศเวลาทำหน้าที่อย่างมีส่วนร่วมต่อผลงานของคณะกรรมการ

### การประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย

เพื่อใช้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบรรษัทภิบาล โดยได้กำหนดให้มีการประเมินผลปีละ 1 ครั้ง แบบประเมินดังกล่าวประกอบด้วย

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายบุคคล



โดยมีกระบวนการดังนี้

1. คณะกรรมการชุดย่อยจัดทำประเมินตนเอง
  2. เลขานุการบริษัทสรุปผลการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อย และดำเนินการปรับปรุงดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
  3. เลขานุการบริษัทรายงานผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
- แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ แบบรายคณะและรายบุคคล ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
  2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
  3. การประชุมคณะกรรมการ
  4. การทำหน้าที่ของกรรมการ
  5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
  6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

#### การประเมินคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประเมินตนเองว่า ได้ทำหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมาย มีการประชุมปกติทุกไตรมาสร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ ว่ามีการควบคุมอย่างเพียงพอ และมีการประชุมกับผู้ตรวจสอบบัญชีแยกต่างหากจากการประชุมปกติด้วย และได้นำผลการประชุมรายงานให้คณะกรรมการรับทราบเพื่อเป็นแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่อไป

คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการตรวจสอบทำงานได้ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพมาก การให้ความคิดเห็นและเสนอแนะต่างๆ เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัทฯ อีกทั้งข้อแนะนำให้ระมัดระวังในเรื่องต่างๆ ที่ให้แก่ฝ่ายจัดการนำไปปรับแผน ซึ่งช่วยป้องกันความเสียหายอันอาจเกิดขึ้น เป็นผลงานที่ดีมาก

#### การประเมินคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประเมินตนเองโดยนำวัตถุประสงค์พร้อมทั้งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา มาทำเป็น check list พิจารณาเปรียบเทียบกับปีที่แล้ว เห็นว่าคณะกรรมการฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน

กรรมการผู้จัดการประเมินตนเอง และถูกประเมินโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานกรรมการ โดยพิจารณาผลการปฏิบัติหน้าที่ อาทิ เช่น ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การวัดผลการดำเนินงานระดับองค์กร (Business Performance Scorecard) การตั้งเป้าหมายในการทำงานรายบุคคล (Smart Goal) การบรรลุเป้าหมายธุรกิจ งบประมาณ แผนงาน เป็นต้น

คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ทำหน้าที่ครบถ้วน สามารถแนะนำสิ่งที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เช่น การบริหารงานทรัพยากรมนุษย์ การให้ความเห็นเกี่ยวกับโครงสร้างเงินเดือน เป็นต้น

#### การประเมินประธานกรรมการ

กรรมการอิสระ ได้ประเมินประธานกรรมการ ว่าทำหน้าที่ครบถ้วนอย่างดียิ่ง ให้โอกาสกรรมการทุกท่านแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระและเต็มที่ ไม่มีการขัดขวาง ทำให้กรรมการแสดงความคิดเห็นอย่างเต็มที่โดยไม่อึดอัดใจ ทำให้กรรมการมีคุณค่าในการทำหน้าที่เป็นกรรมการของบริษัทฯ

#### การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทฯ กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกท่าน เพื่อให้กรรมการใหม่รับทราบถึงนโยบายธุรกิจ โครงสร้างผู้ถือหุ้น โครงสร้างเงินทุน ระบบข้อมูล ระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้กรรมการใหม่แต่ละคนจะได้รับคู่มือกรรมการและข้อมูลอื่นๆโดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้อธิบายสรุปนโยบายบริษัทฯ และข้อมูลที่เกี่ยวข้อง และ ผลประกอบการล่าสุด

#### การพัฒนาและฝึกอบรมของกรรมการ

ผู้เข้าร่วมอบรม	ตำแหน่ง	หลักสูตร	วันที่
นายเอกพล พงศ์สถาพร	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการผู้จัดการ</li> </ul>	1. Role of the Chairman Program 40-2017	21-22/3/2560
		2. Formulating Corporate Strategy and Execution	19/5/2560
		3. Digital Marketing Strategies	22-23/5/2560
		4. คณะกรรมการบริษัทกับการร่วมขับเคลื่อนประเทศไทย	29/5/2560
		5. วิธีปฏิบัติสำหรับบอร์ดในการกำกับดูแลการป้องกันและรับมือภัยไซเบอร์	15/12/2560
นายไพศาล พงษ์ประยูร	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการอิสระ</li> <li>ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</li> <li>กรรมการตรวจสอบ</li> </ul>	1. Governance Trends 2017 and Beyond Fine Tuning the Governance Engines Thai CG: Then and Now	3/10/2560
		2. วิธีปฏิบัติสำหรับบอร์ดในการกำกับดูแลการป้องกันและรับมือภัยไซเบอร์	15/12/2560

ผู้เข้าร่วมอบรม	ตำแหน่ง	หลักสูตร	วันที่
นางอัจฉรา ปรีชา	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการอิสระ</li> <li>กรรมการตรวจสอบ</li> <li>กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</li> </ul>	1. เตรียมความพร้อมสำหรับการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	30-31/5/2560
		2. Governance Trends 2017 and Beyond Fine Tuning the Governance Engines Thai CG: Then and Now	3/10/2560
		3. ธุรกิจในยุคแห่งความผันแปรผิดปกติ	
		4. Updated COSO Enterprise Risk Management Integrating with Strategy and Performance	22/11/2560 8/11/2560
		5. วิธีปฏิบัติสำหรับบอร์ดในการกำกับดูแลการป้องกันและรับมือภัยไซเบอร์	15/12/2560
นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการอิสระ</li> <li>ประธานกรรมการตรวจสอบ</li> </ul>	1. Updated COSO Enterprise Risk	
		Management Integrating with Strategy and Performance	8/11/2560
นายชลิต ลิ้มปนะเวช	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการอิสระ</li> </ul>	Management Integrating with Strategy and Performance	8/11/2560

### ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไปให้มีความถูกต้อง ทันเวลา และโปร่งใส ในส่วนของการงานด้านผู้ลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานขึ้นเฉพาะมีผู้รับผิดชอบคือ Corporate Planning Manager นายพงศ์ธร กาญจนอักษรเดช ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ซึ่งผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอทราบข้อมูลบริษัทได้ที่ โทร 02-273-6200 ต่อ 7860 หรือที่ เว็บไซต์ : [www.tipco.net](http://www.tipco.net) หรือที่ e-mail address : [Pongtorn@tipco.net](mailto:Pongtorn@tipco.net) ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯ ได้ทาง เว็บไซต์ ซึ่งได้แยกหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor) ไว้โดยเฉพาะ





# โครงสร้างการถือหุ้น

โครงสร้างการถือหุ้น (31/12/2560)

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	%
1	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	55,500,000	11.397
2	นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	48,500,000	10.050
3	นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร	37,861,267	7.845
4	นางอนุรัตน์ เทียมทัน	30,966,765	6.417
5	นางสาวปิยะรัตน์ ทรัพย์สาคร	30,379,328	6.295
6	นางสาวนาตาลี ทรัพย์สาคร	15,400,000	3.191
7	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	13,906,035	2.882
8	นายสมจิตต์ เศรษฐิน	11,599,846	2.404
9	นายอุดม จิระสิริกุล	10,050,400	2.083
10	นางสาววานิสสา ฐปจินดา	9,143,074	1.895

รายงานการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

ลำดับที่	กรรมการ	ตำแหน่ง	ยอดยกมา ณ วันที่	ซื้อ/โอน/(ขาย)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	%
			1/1/2560		31/12/2560	
1	นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร	ประธานกรรมการ	37,861,267	-	37,861,267	7.85
2	นางอนุรัตน์ เทียมทัน	กรรมการ	30,966,765	-	30,966,765	6.42
3	นายสมจิตต์ เศรษฐิน	กรรมการ	11,599,846	-	11,599,846	2.40
4	นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	กรรมการ	48,500,000	-	48,500,000	10.05
5	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	55,000,000	-	55,000,000	11.40
6	นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	-ไม่มี-		-ไม่มี-	
7	นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	กรรมการอิสระ	-ไม่มี-		-ไม่มี-	
8	นายชลิต ลิ้มปะนะเวช	กรรมการอิสระ	-ไม่มี-		-ไม่มี-	
9	นายไพศาล พงษ์ประยูร	กรรมการอิสระ	-ไม่มี-		-ไม่มี-	
10	นางอัจฉรา ปรีชา	กรรมการอิสระ	-ไม่มี-		-ไม่มี-	
11	นายเอกพล พงศ์สถาพร	กรรมการผู้จัดการ	-ไม่มี-		-ไม่มี-	

ลำดับที่	ผู้บริหาร	ตำแหน่ง	ยอดยกมา ณ วันที่ 1/1/2560	ซื้อ/โอน/(ขาย)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31/12/2560	%
1	นายพิรพงษ์ อาวพงษ์สวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ บจ.ทิปปัก รีเทล	-ไม่มี-		-ไม่มี-	
2	นายโชคชัย โตเจริญนาผล	กรรมการผู้จัดการ-บจ.ทิปปัก โฟนแอปเปิ้ล	-ไม่มี-		-ไม่มี-	
3	นางภรอนงค์ อยู่ชา	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและควบคุมภายใน	-ไม่มี-		-ไม่มี-	
4	นางศรัณยา บริสุทธิ์สวัสดิ์	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	-ไม่มี-		-ไม่มี-	
5	นายพงศ์ธร กาญจนอักษรเดช	ผู้จัดการฝ่ายวางแผนองค์กร	-ไม่มี-		-ไม่มี-	

### ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน

ส่วนได้เสียของผู้บริหารในบริษัทรายละเอียดการประกอบธุรกิจของแต่ละบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องบางบริษัทเป็นลูกค้าของบริษัท ทิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) บางบริษัทเป็นSupplier ให้บริการขนส่งสินค้าหรือวัตถุดิบโดยที่ราคาของสินค้าที่ขายให้หรืออัตราค่าบริการที่บริษัทดังกล่าวคิดกับบริษัทฯ จะเป็นราคาตลาดมีนโยบายราคาระหว่างกันเป็นไปตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.10 และไม่มีสัญญาผูกพันระหว่างกันโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ มีส่วนได้เสียในฐานะกรรมการหรือเป็นผู้ถือหุ้น ดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร
2. นางอนรรตน์ เทียมทัน
3. นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร
4. นายสมจิตต์ เศรษฐิน
5. นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร
6. นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร

ตารางแสดงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการของบริษัทฯกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ประเภทและลักษณะธุรกิจ	ความสัมพันธ์กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง		ความสัมพันธ์กับบริษัท / ชื่อผู้ถือหุ้นและร้อยละของหุ้นที่ถือต่อหุ้นทั้งหมดในบริษัทที่เกี่ยวข้อง	
บจ. ถนนวงศ์บริการ	จำหน่ายผลิตภัณฑ์	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	1หุ้น
	ปิโตรเลียม รับเหมาก่อสร้าง	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	1หุ้น
	อาคาร ถนน และซ่อมบำรุงผิว	นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	-ไม่มี-	
บมจ. ทิปโก้แอสฟัลท์	ผลิตและจำหน่ายยาง	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	กรรมการ	บมจ.ทิปโก้ฟูดส์	23.67%
	แอสฟัลต์อิมัลชันและจำหน่าย	นายสมจิตต์ เศรษฐิน	กรรมการ		
	น้ำมันเชื้อเพลิง	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	กรรมการ		
บจ. สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล	ทำการจัดตั้งสถานีบรรจุและ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	16.67%
	รับจ้างบรรจุสินค้าเข้าตู้	นางอนุรัตน์ เทียมทัน	กรรมการ	นางอนุรัตน์ เทียมทัน	16.67%
	คอนเทนเนอร์และทำธุรกรรม	นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	16.67%
	ด้านขนส่งและบริการด้าน Shipping	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	16.67%
บจ. รวมทรัพย์สิน	ทำการจัดซื้อ จัดหา รับ เช่า เช่า	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	20.00%
	ซื้อถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง	นางอนุรัตน์ เทียมทัน	กรรมการ	นางอนุรัตน์ เทียมทัน	20.00%
	ปรับปรุง ใช้ และจัดการโดย	นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	20.00%
	ประการอื่นๆซึ่งทรัพย์สินใดๆ	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	20.00%
	ตลอดจนดอกผลของทรัพย์สินนั้น	นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	-ไม่มี-	
บจ. ทิปโก้ ทาวเวอร์	ค่าเช่า,บริการสำนักงานรับเหมา	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	20.00%
	ก่อสร้างอาคาร ถนนและรับ	นางอนุรัตน์ เทียมทัน	กรรมการ	นางอนุรัตน์ เทียมทัน	20.00%
	ทำงานโยธาทุกประเภท	นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	20.00%
		นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	20.00%
		นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	-ไม่มี-	

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ประเภทและลักษณะธุรกิจ	ความสัมพันธ์กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง		ความสัมพันธ์กับบริษัท / ชื่อผู้ถือหุ้นและร้อยละของหุ้นที่ถือครองทั้งหมดในบริษัทที่เกี่ยวข้อง	
บจ.ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด	สร้างและซ่อมแซมถนน	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	กรรมการ		%
		-		นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	7.50%
		-		นางอนุรัตน์ เทียมทัน	0.84%
				นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	7.50%
		นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	7.50%
		นายสมจิตต์ เศรษฐิน	กรรมการ	-ไม่มี-	



# โครงสร้างการจัดการ

## คณะกรรมการบริษัท

1. นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	ประธานกรรมการ
2. นางอนุรัตน์ เทียมทัน	กรรมการ
3. นายสมจิตต์ เศรษฐิน	กรรมการ
4. นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	กรรมการ
5. นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	กรรมการ
6. นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	กรรมการ
7. นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	กรรมการอิสระ
8. นายชลิต ลิ้มปะนะเวช	กรรมการอิสระ
9. นางอัจฉรา ปรีชา	กรรมการอิสระ
10. นายไพศาล พงษ์ประยูร	กรรมการอิสระ
11. นายเอกพล พงศ์สถาพร	กรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวกุลกาน จินปิ่น	เลขานุการ

## คณะกรรมการตรวจสอบ

1. นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายไพศาล พงษ์ประยูร	กรรมการ
3. นางอัจฉรา ปรีชา	กรรมการ
4. นางสาวกุลกาน จินปิ่น	เลขานุการ

## คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. นายไพศาล พงษ์ประยูร	ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	กรรมการ
3. นางอัจฉรา ปรีชา	กรรมการ

## คณะกรรมการบรรษัทภิบาล

คณะกรรมการบริษัททั้งคณะทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบรรษัทภิบาล

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. นายเอกพล พงศ์สถาพร	ประธานกรรมการ
2. นายโชคชัย โตเจริญธนาผล	กรรมการ

3. นายกิตติ ธีญาราม กรรมการ
4. นางกาญจนา วโรตมาภรณ์ กรรมการ
5. นายพงศ์ธร กาญจนอักษรเดช กรรมการ
6. นางกรรณงค์ อยู่ชา กรรมการและเลขานุการ
7. นางสาวกนิษฐา สืบจากดี ผู้ช่วยเลขานุการ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้ง เข้าร่วมการประชุม
นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	• ประธานกรรมการ	7	7
นางอนุรัตน์ เทียมทัน	• กรรมการ	7	7
นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	• กรรมการ	6	7
	• กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3	3
นายสมจิตต์ เศรษฐิน	• กรรมการ	7	7
นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	• กรรมการ	7	7
นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	• กรรมการ	7	7
นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	• กรรมการอิสระ	7	7
	• ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	4	4
นายไพศาล พงษ์ประยูร	• กรรมการอิสระ	7	7
	• กรรมการตรวจสอบ	4	4
	• ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3	3
นางอัจฉรา ปรีชา	• กรรมการอิสระ	7	7
	• กรรมการตรวจสอบ	4	4
	• กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3	3
นายชลิต ลิ้มปะนะเวช	• กรรมการอิสระ	7	7
นายเอกพล พงศ์สถาพร	• กรรมการผู้จัดการ	7	7

### ผู้บริหาร-กลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้

- |                               |   |
|-------------------------------|---|
| 1. นายเอกพล พงศ์สถาพร         | กรรมการผู้จัดการ                                  |
| 2. นายพีรพงษ์ อาชวพงษ์สวัสดิ์ | กรรมการผู้จัดการ บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด        |
| 3. นายโชคชัย โตเจริญนาผล      | กรรมการผู้จัดการ บริษัท ทิปโก้ ไลน์แอปเปิ้ล จำกัด |
| 4. นายลือชา พิเศษฐการ         | ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน *                  |

\*ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2561

### เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวกุลกาน จินปิ่น ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 แทนเลขานุการบริษัทคนเก่าที่ครบเกษียณอายุ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสม ทำหน้าที่เลขานุการบริษัท โดยกำหนดคุณสมบัติและคุณสมบัติ ตลอดจนหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

#### คุณสมบัติและคุณสมบัติ

- ปริญญาตรี (ด้านบัญชีหรือกฎหมาย)
- มีความรู้เรื่องหลักกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และกลต.
- มีมนุษยสัมพันธ์และความสามารถสื่อสารดี
- มีประสบการณ์ทำงานตำแหน่งนี้มาก่อน
- มีความรู้เรื่องบรรษัทภิบาล

#### หน้าที่ความรับผิดชอบ

- ดำเนินการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และการประชุมผู้ถือหุ้น
- จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและเก็บรักษา
- ดูแลเปิดเผยข้อมูลและการรายงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นกับคณะกรรมการในประเด็นด้านกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติและข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ
- ถ่ายทอดมตินโยบายของคณะกรรมการไปยังผู้เกี่ยวข้อง ติดตามผล และรายงานคณะกรรมการ
- ติดต่อและให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจการของบริษัทฯ แก่กรรมการ
- จัดปฐมนิเทศกรรมการใหม่และสนับสนุนการพัฒนากิจกรรมอย่างต่อเนื่อง
- ประสานกับที่ปรึกษาภายนอก เช่น ที่ปรึกษากฎหมาย

### คำตอบแทนกรรมการผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยคำตอบแทนอยู่ในระดับเหมาะสมตามอุตสาหกรรม ผลตอบแทนอยู่ในระดับค่าเฉลี่ยกลางของตลาดและได้ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น กรรมการผู้จัดการและพนักงานได้รับคำตอบแทนที่เชื่อมโยงกับผลการปฏิบัติงานของแต่ละคน คำตอบแทนที่ได้รับได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนและเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและความชัดเจนในการกำหนดคำตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ผู้ถือหุ้นได้พิจารณานโยบายและหลักการคำตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงแล้วในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2549 ในวันที่ 28 เมษายน 2549

ในปี 2560 บริษัทฯจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯและผู้บริหารดังต่อไปนี้หนึ่งกรรมการแต่ละท่านไม่ได้รับคำตอบแทนจากบริษัทย่อย

### 1. คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (ต่อปี)

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ประกอบด้วยเบี้ยประชุม ซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	คำตอบแทนกรรมการ (บาท)			
		คณะ กรรมการ บริษัท	คณะ กรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหาและ กำหนดค่า ตอบแทน	รวม
นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	• ประธานกรรมการ	1,080,000			1,080,000
นางอนุรัตน์ เทียมทัน	• กรรมการ	840,000			840,000
นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร	• กรรมการ	840,000			840,000
นายสมจิตต์ เศรษฐิน	• กรรมการ	840,000			840,000
นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	• กรรมการ	840,000			840,000
นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	• กรรมการ • กรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน	840,000		40,000	880,000
นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	• กรรมการอิสระ • ประธานกรรมการตรวจสอบ	840,000	280,000		1,120,000
นายชลิต ลิ้มปะนะเวช	• กรรมการอิสระ	840,000			840,000



รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท)			
		คณะ กรรมการ บริษัท	คณะ กรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหาและ กำหนดค่า ตอบแทน	รวม
นายไพศาล พงษ์ประยูร	<div><div>• กรรมการอิสระ</div><div>• ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</div><div>• กรรมการตรวจสอบ</div></div>	840,000	200,000	60,000	1,100,000
นางอัจฉรา ปรีชา	<div><div>• กรรมการอิสระ</div><div>• กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</div><div>• กรรมการตรวจสอบ</div></div>	840,000	200,000	40,000	1,080,000
นายเอกพล พงศ์สถาพร	<div><div>• กรรมการผู้จัดการ</div></div>	840,000			840,000

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2560 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วย เงินเดือนและโบนัส ให้กับผู้บริหารจำนวน 5 ราย รวมทั้งสิ้น 24,045,439.05 บาท

2. ค่าตอบแทนอื่น

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ

- ไม่มี

ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทฯ ได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 5 ของเงินเดือน โดยในปี 2560 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร 5 ราย รวมทั้งสิ้น 817,656.00 บาท กรรมการบริหารและผู้บริหารรวม 2 ราย มีรถยนต์ประจำ และผู้บริหาร 3 ราย ได้รับเงินช่วยเหลือค่ารถยนต์และค่าพาหนะเดินทางรวมกันเท่ากับ 1,527,300.00 บาท

## บุคลากร

### นโยบายค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทมีนโยบายที่จะจ่ายค่าจ้างเงินเดือนให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงาน โดยให้สอดคล้องกับความสามารถในการจ่ายของบริษัทฯและสภาวะตลาดแรงงาน

บริษัทมีพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 200 คน โดยในปี 2560 บริษัทฯได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 297 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ เงินช่วยเหลือพิเศษ เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทฯยังได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯรวม 343 ล้านบาท

บริษัทฯยังให้ความสำคัญเรื่องสุขภาพของพนักงาน โดยจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปี ซึ่งใช้งบประมาณ 996,565 บาท และในปีที่ผ่านมา บริษัทฯได้จ่ายค่ารักษาพยาบาล (ประกันสุขภาพ) รวมถึงให้พนักงานฉีดวัคซีนป้องกันเชื้อไวรัสไข้หวัดใหญ่เป็นจำนวนเงิน 2,351,942 บาท

ปี 2560 (ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2560)	บมจ.ทิปโก้ฟูดส์	บจก.ทิปโก้ เอฟแอนด์ บี	บจก.ทิปโก้ รีเทล	บจก.ทิปโก้ ไบโอเทค	บจก.ทิปโก้ ไพน์แอปเปิ้ล
พนักงานปฏิบัติการ	177	537	184	200	1,863
พนักงานบริหาร	23	35	4	6	19
<b>รวม (คน)</b>	<b>200</b>	<b>572</b>	<b>188</b>	<b>206</b>	<b>1,882</b>
พนักงานในสำนักงานใหญ่	96	116	64	12	43
พนักงานนอกสำนักงานใหญ่	104	456	124	194	1,839
<b>รวม (คน)</b>	<b>200</b>	<b>572</b>	<b>188</b>	<b>206</b>	<b>1,882</b>
<b>ค่าตอบแทนพนักงาน (ล้านบาท)</b>	<b>297</b>	<b>191</b>	<b>41</b>	<b>35</b>	<b>76</b>

### การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) มีจำนวนพนักงานรวมทั้งสิ้น ดังนี้

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 1,470 คน
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 1,414 คน
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 1,479 คน

### ข้อพิพาทแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ไม่มีการประท้วงหรือนัดหยุดงานแต่ประการใด

### สถิติการเกิดอุบัติเหตุ ในปี 2560

- เกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน จำนวน 1 ราย (LTA. หรืออัตราความถี่ = 0.06)
- จำนวนวันที่หยุดงาน 23 วัน (DLT. หรืออัตราความรุนแรง = 0.89)

### นโยบายการพัฒนาบุคลากร

เพื่อให้พนักงานได้พัฒนาความสามารถอย่างเพียงพอและต่อเนื่องที่จะปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนพร้อมเติบโตก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อรองรับงานใหม่ที่จะเพิ่มขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล บริษัทฯ จึงได้กำหนดให้มีการบริหารการพัฒนาทรัพยากรบุคคล อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

#### หลักเกณฑ์

1. ทุกตำแหน่งงานจะต้องมีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบ (JOB DESCRIPTION) และคุณสมบัติ (QUALIFICATION) และสมรรถนะ (COMPETENCY) เบื้องต้นของผู้ดำรงตำแหน่งนั้น เช่น วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ และความชำนาญอื่นๆ ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานในตำแหน่งนั้นๆ
2. ทำการประเมินสมรรถนะของพนักงานที่จำเป็นในแต่ละตำแหน่งงาน (CORE COMPETENCY ANALYSIS) สำหรับตำแหน่งงาน ตั้งแต่ระดับ OM5/O5 ขึ้นไป ซึ่งรวมถึง ความรู้ ทักษะ และความชำนาญในด้านต่างๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาพนักงานรายบุคคล (IDP : INDIVIDUAL DEVELOPMENT PLAN) โดยให้การกำหนดตำแหน่งที่จะดำเนินการประเมินนี้ สอดคล้องกับแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีของบริษัทฯ
3. การพัฒนาความรู้ความสามารถและสมรรถนะของพนักงานในตำแหน่งอื่นๆ ที่ไม่ได้รับการประเมินความสามารถ เป็นรายบุคคลให้ผู้บังคับบัญชาพิจารณาจากผลการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงาน และกำหนดแผนการพัฒนาสำหรับพนักงาน โดยนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาในลำดับต่อไปเพื่อการอนุมัติและส่งต่อไปให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลรวบรวมเพื่อจัดทำแผนการฝึกอบรมและพัฒนาต่อไป
4. การพัฒนาความรู้ความสามารถและสมรรถนะของพนักงานในด้านต่างๆ เช่น ด้านการบริหารการจัดการ ทักษะการบังคับบัญชา ด้านเทคนิคและวิชาชีพเฉพาะด้าน ความชำนาญงานพิเศษ ความรอบรู้ในเชิงธุรกิจ ตลอดจนความรู้พื้นฐานของระบบบริหารคุณภาพ และการสร้างจิตสำนึกในด้านคุณภาพเป็นต้นนั้น ให้ดำเนินการโดย วิธีหนึ่งวิธีใดหรือหลายวิธีก็ได้ เช่น
  - 4.1 การฝึกอบรมในงาน
  - 4.2 การอบรม สัมมนา ศึกษางาน หรือดูงาน ทั้งภายในและภายนอก
  - 4.3 การหมุนเวียนงาน

## 4.4 การแต่งตั้งรักษาการ

## 4.5 การมอบหมายงาน หรือโครงการพิเศษ

## 4.6 วิธีการอื่นๆ ที่เหมาะสม

5. ฝ่ายทรัพยากรบุคคลรับผิดชอบในการดำเนินการและประสานงานกับผู้จัดการฝ่ายต่างๆ ในการพัฒนาพนักงาน ตลอดจนติดตามผลการพัฒนาและการจัดเก็บประวัติการพัฒนาพนักงาน

## แนวทางปฏิบัติ

1. การประเมินสมรรถนะของพนักงานและแผนพัฒนาพนักงานรายบุคคล (IDP) จะต้องผ่านการพิจารณาและเห็นชอบร่วมกัน ระหว่างผู้บังคับบัญชา พนักงาน ฝ่ายทรัพยากรบุคคล และคณะกรรมการบริหาร งานทรัพยากรบุคคล (HR Committee) สำหรับพนักงานระดับ M4/P4 ขึ้นไป เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อตัวพนักงานและบริษัทฯ
2. ผู้บังคับบัญชาและพนักงานเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (IDP) เพื่อความก้าวหน้าและพัฒนาในสายวิชาชีพของพนักงาน
3. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารมีหน้าที่ดูแลและจัดสรรงบประมาณให้พนักงานได้รับการพัฒนาตนเองอย่างทั่วถึงตามความจำเป็นของพนักงานอย่างเท่าเทียมและไม่เลือกปฏิบัติ
4. พนักงานสามารถตรวจสอบแผนการพัฒนารายบุคคล และ/หรือ ความก้าวหน้าในการพัฒนาตนเองได้ที่ผู้บังคับบัญชาหรือฝ่ายทรัพยากรบุคคลได้ตลอดเวลา และสามารถร้องเรียนไปยังฝ่ายบริหารได้ หากพบว่าตนเองได้รับการละเลย ยกเว้น หรือเพิกเฉยในการพัฒนาตนเองอย่างไม่เป็นธรรม

ในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ จึงได้จัดการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อสนับสนุนเป้าหมายดังกล่าว อาทิเช่น

- หลักสูตรการแก้ปัญหาและการตัดสินใจในกระบวนการผลิต (Problem Solving and Decision Making)
- หลักสูตรเทคนิคการคิดสร้างสรรค์ (Creative Thinking Techniques)
- หลักสูตรกลยุทธ์และทิศทางการดำเนินธุรกิจ (Strategic Thinking Development)
- หลักสูตรมาตรฐานการให้บริการ (Service Standard)

นอกจากหลักสูตรต่างๆ ที่จะช่วยให้พนักงานมีความพร้อมในการปฏิบัติงานแล้ว บริษัทฯ ยังได้จัดให้มีการฝึกอบรมเฉพาะทางให้กับพนักงานในหลักสูตรต่างๆ เช่น ด้านการตลาด การขาย การให้บริการ การบัญชี การเงิน การบริหารงาน ทรัพยากรบุคคล การซ่อมบำรุง และการบริหารจัดการการผลิต เป็นต้น โดยเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นประมาณ 3 ล้านบาท



# การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

## 1. ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงานการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้องและการบริหารความเสี่ยงและจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการบริหารงาน การดูแลทรัพย์สิน รวมถึงผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน บริษัทฯ มีการกำหนดอำนาจดำเนินการในการอนุมัติและกำหนดความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานเป็นลำดับขั้น มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีการพัฒนาพนักงานระดับผู้จัดการและผู้จัดการให้ผ่านหลักสูตร Internal Quality Audit ISO 9001 : 2000 ทำให้สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานข้ามสายงาน มีหน่วยงานตรวจสอบภายในแยกเป็นอิสระ ตั้งแต่ปี 2547 ได้จ้างบริษัทภายนอกทำการตรวจสอบภายในให้ซึ่งจะร่วมกันพิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในและรายงานตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯ มอบอำนาจหน้าที่และความเป็นอิสระแก่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการคัดเลือกบุคคลที่มีความสามารถเข้ามาบริหารงานในฐานะกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ รวมถึงพิจารณาผลตอบแทนที่ให้แก่กรรมการ และพนักงานเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมตามผลงาน และยังได้จัดตั้งคณะกรรมการบรรษัทภิบาล เพื่อกำหนดนโยบายบรรษัทภิบาล จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจและมีการทบทวนนโยบายและการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายเป็นระยะๆ มีการสร้างวัฒนธรรมการกำกับดูแล เนื่องจากบริษัทฯ มีความเชื่อเรื่องการบริหารงานด้วยคุณภาพและคุณธรรม ด้วยความโปร่งใส เป็นธรรมแก่ทุกฝ่ายซึ่งจะเป็นส่วนช่วยผลักดันให้บริษัทฯ มีการเติบโตอย่างยั่งยืนได้

## 2. ระบบการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2560 โดยมีกรรมการอิสระ 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยการอนุมัติแบบประเมินที่ฝ่ายบริหารจัดการและรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถสรุปได้ดังนี้

### ในด้านการควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ มีการกำหนดอำนาจดำเนินการ ขั้นตอนการปฏิบัติของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน สามารถตรวจสอบได้ มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ มีระบบงบประมาณและการพิจารณาความเป็นไปได้ของโครงการลงทุนก่อนลงทุนในทรัพย์สิน มีระบบการติดตามหากผลการดำเนินงานแตกต่างจากงบประมาณ และยังมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับระบบการเงิน โดยมีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบ

### ในด้านการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ จ้างบริษัทภายนอกปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินสำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทภายนอกดังกล่าวมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้บริษัทที่รับหน้าที่ตรวจสอบภายในดังกล่าวรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและกำหนดขอบเขตในการตรวจสอบร่วมกันกับคณะกรรมการตรวจสอบอีกด้วย

### ในด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่กำหนดขอบเขตและนโยบายในการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการจัดประชุมร่วมกับผู้จัดการฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการทุก 3 เดือน และกำหนดให้มีการประชุมย่อยทุกวันในระดับหน่วยงาน และประชุมทุกเดือนในระดับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการบริหาร พร้อมทั้งกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มีการกำหนดสัญญาณเตือนภัย มีการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และมีการจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยงซึ่งสามารถตรวจสอบได้ ตั้งแต่ปี 2547 คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในติดตามการบริหารความเสี่ยงว่าผู้บริหารได้ทำตามที่กำหนดไว้หรือไม่ หรือถ้าได้ทำแล้วจะลดความเสี่ยงได้จริงหรือไม่ และให้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

### ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลกิจการโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความโปร่งใสและงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2560 ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ สมเหตุสมผล ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ดังที่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทไว้แล้วในรายงานของผู้สอบบัญชี

## 3. การตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2547 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2547 ได้แต่งตั้งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด (AMC) ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2547 ซึ่งบริษัทออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางพิไล เปี่ยมพงศ์สานต์ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัทออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด และนางพิไล เปี่ยมพงศ์สานต์ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่

ดังกล่าวเนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้แก่ Certified Public Account an (Thailand) – (CPA No.2336) และ Honorary Certified Internal Auditor, Institute of Internal Auditors – (CIA No.30861) โดยบริษัทยังได้ให้ฝ่ายจัดการเพื่อทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบที่ว่างจากภายนอกด้วย

ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งถอดถอนโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

### รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

#### 1. รายละเอียดหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวกุลกาน จินันัน ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานมีหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นศูนย์กลางการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับนโยบายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เช่น ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการก.ล.ต. สำนักงานคณะกรรมการคปภ. สำนักงานกพท.หรือหน่วยงานทางการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Policy) โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบผู้บริหารระดับสูงฝ่ายงานหรือหน่วยงานและพนักงานต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายรวมถึงมีการสื่อสารกับพนักงานได้ตระหนักว่าพนักงานทุกคนมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมายรวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในงานที่รับผิดชอบและปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด (ประวัติหน้า 29 )

#### 2. รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางพิไล เปี่ยมพงศ์สานต์ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ (ประวัติตามเอกสารแนบ 3 ในแบบ 56-1)



# รายการระหว่างกัน

รายการบัญชีระหว่างบริษัท ทิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่มีกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในปี 2560 มีรายละเอียดดังนี้

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รายได้อื่นๆ	บมจ. ทิปปักแอสฟัลท์	0.12	ราคาตลาดเทียบเท่ากับ
	บจ. ไทยปิโตรเคมี	0.01	ราคาที่ทำกับบุคคลภายนอก
	<b>รวม</b>	<b>0.13</b>	
2. รับบริการและอื่นๆ	บจ. ทิปปัก ทาวเวอร์	14.41	ราคาตลาดเทียบเท่ากับ
	บมจ. ทิปปักแอสฟัลท์	0.52	ราคาที่ทำกับบุคคลภายนอก
	บจ. สยามคอนเทนเนอร์ เทอร์มินอล	0.69	
	บจ. รวมทรัพย์สิน	0.24	
	บจ. มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแต้นท์	1.53	
	<b>รวม</b>	<b>17.39</b>	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปปัก เอฟแอนด์บี จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. ขายสินค้า	บจ. สยามคอนเทนเนอร์ เทอร์มินอล	0.20	ราคาตลาดเทียบเท่ากับ
	บจ. หนองม่วงศรีบริการ	0.84	ราคาที่ทำกับบุคคลภายนอก
	บมจ. ทิปปักแอสฟัลท์	1.82	
	บจ. รัตนกิจ	0.50	
	บจ. ไทยปิโตรเคมี	0.14	
	บจ. ไทยสโตร์ซีล	0.17	
	บจ. ทิปปัก มาร์ไทม์	0.07	
	บจ. รวมทรัพย์สิน	0.30	
	บจ. มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแต้นท์	0.41	
	บจ. เรย์โคล แอสฟัลท์	0.06	
	บจ. ทิปปัก ทาวเวอร์	0.27	
	บจ. บุญดีมีสุข	0.09	
	Colas Rgional Office	0.02	
	<b>รวม</b>	<b>4.89</b>	



ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
2. รับบริการและอื่นๆ	บมจ. ทิปโก้แอสฟัลท์ บจ. สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล บจ. รวมทรัพย์สิน บจ. ทิปโก้ ทาวเวอร์ บจ. มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแต้นท์ <b>รวม</b>	0.29 0.26 9.80 7.16 0.67 <b>18.18</b>	ราคาตลาดเทียบกับ ราคาที่ทำกับบุคคลภายนอก

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รับบริการและอื่นๆ	บจ. ไวท์ลเวิ้ล บมจ. ทิปโก้แอสฟัลท์ บจ. รวมทรัพย์สิน บจ. ทิปโก้ ทาวเวอร์ บจ. มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแต้นท์ <b>รวม</b>	0.08 0.13 8.72 1.74 0.07 <b>10.74</b>	ราคาตลาดเทียบกับ ราคาที่ทำกับบุคคลภายนอก

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รายได้อื่นๆ	บจ. เรย์โคล แอสฟัลท์ <b>รวม</b>	0.01 <b>0.01</b>	ราคาตลาดเทียบกับ ราคาที่ทำกับบุคคลภายนอก

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
2. รับบริการและอื่นๆ	บจ. ทิปโก้ ทาวเวอร์	0.11	ราคาตลาดเทียบเท่ากับ
	บมจ. ทิปโก้แอสฟัลท์	0.10	ราคาที่ทำกับบุคคลภายนอก
	บจ. สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล	0.19	
	บจ. มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแท้น	0.17	
	<b>รวม</b>	<b>0.57</b>	

รายการค่าบริการและอื่นๆ ซึ่งเป็นค่าเช่าอาคารทิปโก้ กับบริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด และบริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด จำนวนเงิน 11.32 ล้านบาท 4.60 ล้านบาท และ 1.40 ล้านบาท ตามลำดับ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอย่างละเอียด โดยได้เปรียบเทียบค่าเช่าและสิ่งอำนวยความสะดวก (Facility) กับตึกต่างๆระดับเดียวกันในกรุงเทพฯและมีความเห็นว่าอัตราค่าเช่ามีความเหมาะสมแล้ว และได้เสนอคณะกรรมการบริษัทฯซึ่งพิจารณาอนุมัติโดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ได้ออกเสียง

#### ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการดำเนินการทางธุรกิจตามปกติ และได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯหลังจากได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนแล้ว ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯทุกประการรวมทั้งเป็นไปตามกระบวนการจัดซื้อปกติซึ่งต้องมีการเปรียบเทียบราคากับผู้ขายรายอื่น และราคาที่ซื้อขายกันเป็นราคาตามราคาตลาด

#### มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นต่อไปในอนาคตจะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯหลังจากผ่านการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และตามกระบวนการจัดซื้อซึ่งต้องมีการเปรียบเทียบราคาและคัดเลือกผู้ขายทุกครั้ง รวมทั้งมีการประเมินผลผู้ขายเพื่อจัดอันดับอีกด้วย โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียออกเสียงในการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว

#### นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันของบริษัทที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นต่อไปในอนาคต จะเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจตามปกติเช่นเดิม ไม่มีรายการใดเป็นพิเศษ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ ระหว่าง บริษัทฯ บริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯจะให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วยพร้อมทั้งเปิดเผยชนิดและมูลค่าของรายการดังกล่าว

พร้อมทั้งเหตุผลในการทำรายการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยง และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะได้ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญ ในการพิจารณา รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี



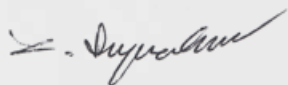
# รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อการรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม ซึ่งถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ งบการเงินจึงสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่เป็นจริง สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และระบบบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ และเพื่อให้การดำเนินงานมีความรอบคอบและปราศจากความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบ งบการเงินของบริษัทฯ อยู่ในระดับที่น่าพอใจ สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560



(นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร)  
ประธานกรรมการ



(นายเอกพล พงศ์สถาพร)  
กรรมการผู้จัดการ



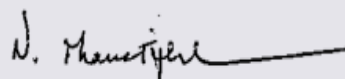
# รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ทิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยนายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายไพศาล พงษ์ประยูร และ นางอัจฉรา ปรีชา เป็นกรรมการตรวจสอบคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้ตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการจำนวน 4 ครั้ง และได้ร่วมปรึกษาหารือกับผู้ตรวจสอบภายในผู้สอบบัญชีภายนอกและฝ่ายบริหารหลายครั้ง ซึ่งมีสาระสำคัญสรุปผลการปฏิบัติงานได้ดังต่อไปนี้

1. ร่วมกำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อทบทวนความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในกับ บริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท นอกจากนี้ยังเน้นถึงการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจซึ่งได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในทำการทบทวนทุกไตรมาส
2. ได้สอบทานงบการเงินและรายงานทางการเงินประจำไตรมาสและประจำปีร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ พบว่างบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วนและเชื่อถือได้
3. ได้สอบทานการทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลและนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ ในราคาที่เหมาะสมผล และได้มีการเปรียบเทียบราคากับผู้ขายรายอื่นๆ ทุกครั้ง
4. ได้สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบที่มีสาระสำคัญ และเน้นย้ำให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งส่งเสริมและผลักดันให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากล
5. ติดตามโครงการลงทุนของบริษัทฯ โดยสอบถามความคืบหน้าและรับฟังรายงานจากฝ่ายจัดการเป็นระยะๆ
6. สอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใสแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย พบว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามครบถ้วน ถูกต้องตามข้อกำหนดและตามกฎหมาย
7. พิจารณาเสนอแต่งตั้งเปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชีตามเวลาที่เหมาะสม และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2560 ได้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนการดำเนินงานหลักของบริษัทฯ และได้พิจารณาร่วมกับผู้บริหารที่มีหน้าที่รับผิดชอบผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบมีความพอใจว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในปัจจุบันมีความเพียงพอ และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีระบบการกำกับดูแลกิจการและการบริหารความเสี่ยงที่ดี รวมทั้งกระบวนการการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ มีระบบการควบคุมอย่างเหมาะสมเพียงพอ และงบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เชื่อถือได้ นอกจากนี้ยังพิจารณาเปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชีตามเวลาที่เหมาะสม และคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานกฎหมายข้อบังคับและระเบียบปฏิบัติต่างๆ อย่างสม่ำเสมอรวมทั้งได้มีการประเมินเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ อย่างถูกต้อง



(นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2561





## งบการเงิน

---



# รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

## ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

## เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 1 และ 9 เกี่ยวกับการโอนส่วนงานสำหรับการแปรรูปผลไม้ให้แก่บริษัทย่อย ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน



งบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

### การรับรู้รายได้

เนื่องจากรายได้จากขายเป็นรายการที่มีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญในงบการเงินและเป็นรายการที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโดยตรง ประกอบกับกลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญากับลูกค้าซึ่งเงื่อนไขสัญญาที่ทำกับลูกค้ามีความหลากหลาย เช่น รายการส่งเสริมการขาย ส่วนลดต่าง ๆ รวมทั้งการให้ส่วนลดพิเศษเพื่อกระตุ้นยอดขาย ดังนั้นข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเป็นพิเศษต่อการรับรู้รายได้ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายได้จากการขายถูกรับรู้ในบัญชีถูกต้องและในจำนวนที่เหมาะสม

ข้าพเจ้าได้ประเมินความเหมาะสมและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ การสุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและขยายขอบเขตการตรวจสอบในช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ตรวจสอบใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อยเพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

### เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสียในงบแสดงฐานะการเงินรวม และมีส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญต่อการเงินและส่งผลกระทบโดยตรงต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวม

ข้าพเจ้าได้สอบถามผู้บริหารถึงควมมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในบริษัทร่วมเพื่อประเมินความเหมาะสมของการบันทึกรายการเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทร่วมของฝ่ายบริหาร การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่บริษัทร่วมใช้ และการบันทึกรายการระหว่างกัน นอกจากนั้นข้าพเจ้ายังได้ของบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทร่วมดังกล่าวเพื่อทดสอบการคำนวณมูลค่าส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมว่าเป็นไปตามสัดส่วนของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่บริษัทมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมดังกล่าว ตลอดจนได้ตรวจสอบความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงาน

ของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้  
ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้ง  
ที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อ  
ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ  
ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการ  
แก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

#### **ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน**

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน  
และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดง  
ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผย  
เรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง  
เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

#### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดง  
ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบ  
บัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกัน  
ว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มี  
อยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่าง  
สมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้  
ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

ศุภชัย ปัญญาวัฒน์

ศุภชัย ปัญญาวัฒน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 16 กุมภาพันธ์ 2561





บริษัท ทีบีไอฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	199,464,462	58,983,257	64,660,653	25,295,630
เงินลงทุนชั่วคราว	4,907,078	3,846,390	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6,7 573,737,682	689,864,254	39,580,308	317,129,277
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6 -	-	8,000,000	-
สินค้าคงเหลือ	8 915,877,077	882,245,761	50,201,989	433,586,623
สินทรัพย์ชีวภาพ	2,952,979	2,800,857	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้า	10,851,311	14,188,871	4,150,159	7,583,343
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	73,436,307	46,582,571	36,797,882	13,031,935
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>1,781,226,896</b>	<b>1,698,511,961</b>	<b>203,390,991</b>	<b>796,626,808</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	1,016,000	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9 -	-	1,615,336,907	465,336,902
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10 3,030,377,429	2,894,859,580	644,929,739	644,929,739
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย	7,269,561	7,269,561	7,269,561	7,269,561
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11 1,970,631,489	2,023,191,014	367,072,327	761,469,255
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12 72,458,309	68,099,837	33,547,307	35,954,345
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	19 56,798,126	97,889,724	13,677,086	54,217,114
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19,667,436	17,983,295	4,283,470	6,117,218
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>5,157,202,350</b>	<b>5,110,309,011</b>	<b>2,686,116,397</b>	<b>1,975,294,134</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>6,938,429,246</b>	<b>6,808,820,972</b>	<b>2,889,507,388</b>	<b>2,771,920,942</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		720,845,467	417,000,000	140,000,000	120,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6, 13	805,380,737	859,126,100	102,650,369	241,296,027
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	197,500,000	171,500,000	86,200,000	91,500,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,960,759	2,247,671	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		43,572,043	57,816,502	4,254,613	35,285,354
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,771,259,006	1,507,690,273	333,104,982	488,081,381
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	709,450,000	776,950,000	487,445,000	456,950,000
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน		1,254,600	2,649,600	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	16	85,849,430	79,096,614	23,173,843	55,553,001
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		796,554,030	858,696,214	510,618,843	512,503,001
รวมหนี้สิน		2,567,813,036	2,366,386,487	843,723,825	1,000,584,382
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท		500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 482,579,640 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		482,579,640	482,579,640	482,579,640	482,579,640
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					
ที่บริษัทฯ ซื้อในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี	9	(80,767,243)	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย					
ของบริษัทที่รวมที่ซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี		1,494,466	1,494,466	-	-
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของบริษัทที่รวม					
โดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุมของบริษัทที่รวม		(135,832,635)	(135,832,635)	-	-
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทที่รวม		36,872,134	28,433,655	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	17	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		4,155,881,429	3,650,873,429	1,513,203,923	1,238,756,920
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(139,611,581)	(3,216,208)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		4,370,616,210	4,074,332,347	2,045,783,563	1,771,336,560
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	368,102,138	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,370,616,210	4,442,434,485	2,045,783,563	1,771,336,560
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		6,938,429,246	6,808,820,972	2,889,507,388	2,771,920,942

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

# งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559
การดำเนินงานต่อเนื่อง			
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
รายได้จากการขายและบริการ	4,869,664,652	5,273,206,676	420,855,191
รายได้อื่น			
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	9,10	-	-
รายได้ค่าสนับสนุนทางการตลาด	-	-	20,631,783
อื่นๆ	81,946,050	93,760,294	14,124,485
รวมรายได้	4,951,610,702	5,366,966,970	798,808,785
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและบริการ	3,520,043,096	3,816,732,538	270,447,710
ค่าใช้จ่ายในการขาย	719,447,247	824,976,270	66,503,418
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	502,091,418	457,732,891	204,643,632
ค่าใช้จ่ายอื่น			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	419,926	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	11	5,523,512	186,471,519
รวมค่าใช้จ่าย	4,747,105,273	5,286,333,144	547,118,272
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม			
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	204,505,429	80,633,826	251,690,513
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	600,610,257	740,749,858
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	805,115,686	821,383,684	251,690,513
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(53,840,067)	(39,535,509)	(35,505,647)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	751,275,619	781,848,175	216,184,866
ภาษีเงินได้	19	(47,497,632)	(16,002,513)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	703,777,987	765,845,662	175,644,838
การดำเนินงานที่ยกเลิก (โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)			
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	296,441,533
กำไรสำหรับงวด	703,777,987	765,845,662	472,086,371

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
การดำเนินงานต่อเนื่อง					
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	10	(136,395,373)	(9,325,727)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(136,395,373)	(9,325,727)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการประมาณการ					
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย-สุทธิจากภาษีเงินได้	16	-	(14,566,193)	-	(13,917,530)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง-สุทธิจากภาษีเงินได้		-	(14,566,193)	-	(13,917,530)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(136,395,373)	(23,891,920)	-	(13,917,530)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		567,382,614	741,953,742	472,086,371	367,002,783
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		702,647,368	813,638,314	175,644,838	175,811,981
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก					
(โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)		-	-	296,441,533	205,108,332
		702,647,368	813,638,314	472,086,371	380,920,313
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		1,130,619	(47,792,652)		
		1,130,619	(47,792,652)		
		703,777,987	765,845,662		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>		-	-		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		566,251,995	789,746,394	175,644,838	161,894,451
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก					
(โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)		-	-	296,441,533	205,108,332
		566,251,995	789,746,394	472,086,371	367,002,783
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					
ของบริษัทย่อย					
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		1,130,619	(47,792,652)		
		1,130,619	(47,792,652)		
		567,382,614	741,953,742		
		-	-		
<b>กำไรต่อหุ้น (บาท)</b>	20				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		1.46	1.69	0.36	0.36
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก					
(โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)		-	-	0.62	0.43
		1.46	1.69	0.98	0.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีบีโกล์ฟด์ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

# งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม												
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ											ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยที่บริษัทฯซื้อในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยของบริษัทร่วมที่ซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี	การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของบริษัทร่วมโดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุมของบริษัทร่วม	ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทร่วม		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		
							จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	482,579,640	-	1,494,466	(73,900,864)	18,078,255		50,000,000	3,081,058,341	6,109,519	6,109,519	3,565,419,357	415,359,710	3,980,779,067
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับเกษตรกรรม	-	-	-	-	-		-	2,011,952	-	-	2,011,952	-	2,011,952
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-		-	813,638,314	-	-	813,638,314	(47,792,652)	765,845,662
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-		-	(15,101,273)	(9,325,727)	(9,325,727)	(24,427,000)	535,080	(23,891,920)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-		-	798,537,041	(9,325,727)	(9,325,727)	789,211,314	(47,257,572)	741,953,742
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของบริษัทร่วมโดยไม่สูญเสีย	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
อำนาจควบคุมของบริษัทร่วม	-	-	-	(61,931,771)	-		-	-	-	-	(61,931,771)	-	(61,931,771)
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทร่วม	-	-	-	-	10,355,400		-	-	-	-	10,355,400	-	10,355,400
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 22)	-	-	-	-	-		-	(230,733,905)	-	-	(230,733,905)	-	(230,733,905)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	482,579,640	-	1,494,466	(135,832,635)	28,433,655		50,000,000	3,650,873,429	(3,216,208)	(3,216,208)	4,074,332,347	368,102,138	4,442,434,485
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	482,579,640	-	1,494,466	(135,832,635)	28,433,655		50,000,000	3,650,873,429	(3,216,208)	(3,216,208)	4,074,332,347	368,102,138	4,442,434,485
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-		-	702,647,368	-	-	702,647,368	1,130,619	703,777,987
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-		-	-	(136,395,373)	(136,395,373)	(136,395,373)	-	(136,395,373)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-		-	702,647,368	(136,395,373)	(136,395,373)	566,251,995	1,130,619	567,382,614
ซื้อส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 9)	-	(80,767,243)	-	-	-		-	-	-	-	(80,767,243)	(369,232,757)	(450,000,000)
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทร่วม	-	-	-	-	8,438,479		-	-	-	-	8,438,479	-	8,438,479
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 22)	-	-	-	-	-		-	(197,639,368)	-	-	(197,639,368)	-	(197,639,368)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	482,579,640	(80,767,243)	1,494,466	(135,832,635)	36,872,134		50,000,000	4,155,881,429	(139,611,581)	(139,611,581)	4,370,616,210	-	4,370,616,210

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	482,579,640	50,000,000	1,102,488,042	1,635,067,682
	-	-	380,920,313	380,920,313
	-	-	(13,917,530)	(13,917,530)
	-	-	367,002,783	367,002,783
	-	-	(230,733,905)	(230,733,905)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	482,579,640	50,000,000	1,238,756,920	1,771,336,560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	482,579,640	50,000,000	1,238,756,920	1,771,336,560
	-	-	472,086,371	472,086,371
	-	-	472,086,371	472,086,371
	-	-	(197,639,368)	(197,639,368)
	482,579,640	50,000,000	1,513,203,923	2,045,783,563

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	751,275,619	781,848,175	216,184,866	181,127,043
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
(โอนส่วนงานให้บริษัทย่อย)	-	-	296,441,533	205,108,332
กำไรก่อนภาษีเงินได้	751,275,619	781,848,175	512,626,399	386,235,375
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	255,566,065	258,220,970	94,372,673	115,732,106
ตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	2,587,465	-	-	-
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญเสีย	-	419,926	-	-
รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ				
ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	28,905,400	15,621,895	(15,649,592)	988,491
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	27,050,557	33,316,173	11,855,723	21,698,061
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ	(152,122)	2,800,857	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1,161,870)	96,912	3,281	(487,475)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขาย				
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(290,693)	232,164	(821,826)	337,303
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยน				
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	520,074	-	520,074	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน				
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(5,899,488)	(22,337,949)	(4,077,834)	934,123
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	178,441	245,519	178,433	245,516
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	5,523,512	186,471,519	5,523,512	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	10,595,626	9,432,059	6,666,878	5,717,074
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน	167,888	334,330	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	-	-	(343,197,326)	(258,917,162)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(600,610,257)	(740,749,858)	-	-

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
รายได้ดอกเบี้ยรับ	(361,162)	(157,217)	(214,926)	(133,683)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	51,084,156	38,837,935	34,379,724	21,146,279
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	524,979,211	564,633,410	302,165,193	293,496,008
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	116,127,874	170,123,229	88,590,561	(65,250,818)
สินค้าคงเหลือ	(89,587,273)	(156,416,037)	(80,573,030)	(151,286,439)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(14,870,803)	(32,836,532)	(22,408,956)	(7,186,837)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,684,137)	681,175	1,825,345	2,772,721
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(40,394,196)	167,560,483	(108,834,503)	24,482,773
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(11,466,228)	35,984,024	(30,728,988)	31,213,089
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(5,405,698)	(4,920,323)	7,547,677	(4,686,076)
<b>เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>477,698,750</b>	<b>744,809,429</b>	<b>157,583,299</b>	<b>123,554,421</b>
จ่ายดอกเบี้ย	(51,029,670)	(39,567,992)	(34,381,600)	(21,545,562)
รับคืน (จ่าย) ภาษีเงินได้	(12,898,835)	(3,065,823)	(6,107,025)	1,970,610
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>413,770,245</b>	<b>702,175,614</b>	<b>117,094,674</b>	<b>103,979,469</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(1,060,688)	(45,533)	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(8,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(450,000,000)	-
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นใหม่	-	-	(1,000,000,000)	-
เงินสดรับจากการลดทุนในบริษัทย่อย	-	-	300,000,000	-
เงินสดรับจากการโอนกิจการให้บริษัทย่อย	-	-	646,658,500	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	21,989,011	23,361,243	5,598,494	1,316,621
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	(212,998,893)	(165,695,028)	(110,286,916)	(58,201,961)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(29,563,250)	(39,606,801)	(2,667,613)	(7,230,195)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	332,893,494	258,917,162	343,197,326	258,917,162
ดอกเบี้ยรับ	361,162	157,217	214,926	133,683
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>111,620,836</b>	<b>77,088,260</b>	<b>(275,285,283)</b>	<b>194,935,310</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดจ่ายซื้อผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(450,000,000)	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง	1,016,000	-	-	-
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	303,845,467	(903,288,281)	20,000,000	(500,058,736)
เงินสดจ่ายชำระตามสัญญาเช่าการเงิน	(631,975)	(1,563,976)	-	(932,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	450,000,000	480,500,000	450,000,000	480,500,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(491,500,000)	(141,550,000)	(74,805,000)	(61,550,000)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น	(197,639,368)	(230,733,905)	(197,639,368)	(230,733,905)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(384,909,876)</b>	<b>(796,636,162)</b>	<b>197,555,632</b>	<b>(312,774,641)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>	<b>140,481,205</b>	<b>(17,372,288)</b>	<b>39,365,023</b>	<b>(13,859,862)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	58,983,257	76,355,545	25,295,630	39,155,492
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>	<b>199,464,462</b>	<b>58,983,257</b>	<b>64,660,653</b>	<b>25,295,630</b>

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	10,736,150	18,217,316	2,315,740	2,576,836
รายการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	62,520	-	56,260



บริษัท ทิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

# หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

## 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ทิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือกลุ่มครอบครัวทรัพย์สาคร ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายสับปะรดกระป๋อง น้ำสับปะรดเข้มข้น (ภายหลังได้โอนไปให้บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในย่อหน้าถัดไป) และเครื่องดื่ม ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท จังหวัดกรุงเทพมหานคร

เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2560 ได้มีมติอนุมัติการปรับโครงสร้างกิจการโดยการโอนส่วนงานสำหรับการแปรรูปผลไม้ให้แก่บริษัทย่อยของบริษัทฯ ซึ่งการโอนส่วนงานดังกล่าวดำเนินการแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2560 โดยโอนสินทรัพย์เป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,073 ล้านบาท และโอนหนี้สินเป็นจำนวนทั้งสิ้น 426 ล้านบาท บริษัทฯได้รับเงินสำหรับสินทรัพย์สุทธิเป็นจำนวน 647 ล้านบาทในวันเดียวกัน (หมายเหตุ 9)

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

### 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547

โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

### 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ทิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ใน ประเทศ	ทุนเรียกชำระแล้ว		อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2560 (ล้านบาท)	2559 (ล้านบาท)	2560 (ร้อยละ)	2559 (ร้อยละ)
บริษัท ทิปปัก เอฟแอนด์บี จำกัด (“ทีเอฟบี”)	ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่ม	ไทย	600.00	600.00	100.00	50.00
บริษัท ทิปปัก รีเทล จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 51 โดยบริษัทฯ และร้อยละ 49 โดย ทีเอฟบี)	กิจการค้าปลีก	ไทย	50.00	50.00	100.00	75.50
บริษัท ทิปปัก ไบโอเทค จำกัด	ผลิตสารสกัดจากสมุนไพรและการเกษตร	ไทย	36.80	36.80	100.00	100.00
บริษัท ทิปปัก ไพน์แอปเปิ้ล จำกัด	ผลิตและจำหน่ายผลไม้กระป๋องและ น้ำผลไม้กระป๋อง	ไทย	700.00	-	100.00	-
บริษัท ทีเอฟบี ดิสทริบิวชั่น จำกัด (ถือหุ้นทั้งหมดโดยทีเอฟบี)	ไม่มีกิจกรรมดำเนินงาน	ไทย	0.25	0.25	100.00	50.00

- ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทามีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

### 2.3 บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

## 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

## 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 4.1 การรับรู้รายได้

#### ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทและบริษัทย่อยได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

#### รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

#### ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

#### เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

### 4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึก ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

### 4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวหมายถึงต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต

วัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

#### 4.5 เกษตรกรรม

บริษัทย่อยมีสินทรัพย์ชีวภาพเป็นผลสับปะรดที่ยังไม่ได้เก็บเกี่ยว และผลผลิตทางการเกษตรเป็นผลสับปะรดที่เก็บเกี่ยวแล้ว ซึ่งจะถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย และมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ณ จุดเก็บเกี่ยวตามลำดับ

มูลค่ายุติธรรมของผลสับปะรด คำนวณโดยใช้วิธีอ้างอิงจากราคามูลค่ายุติธรรมหักประมาณการค่าใช้จ่าย ณ จุดเก็บเกี่ยว ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพและผลผลิตทางการเกษตรบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.6 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

#### 4.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขายในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นบริษัทฯจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย ด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

#### 4.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์และพืชเพื่อการให้ผลผลิตซึ่งเป็นต้นสับปะรดแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์และพืชเพื่อการให้ผลผลิต คำนวณจากราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ และคำนวณตามประมาณการกำลังการผลิตของเครื่องจักร และประมาณการผลผลิตที่เก็บเกี่ยว ดังนี้

ค่าพัฒนาที่ดิน	10 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	10 ถึง 25 ปี
เครื่องจักรและส่วนประกอบ	10 ถึง 20 ปี และ ตามประมาณการกำลังการผลิต
เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ถึง 20 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	3 ถึง 10 ปี
ยานพาหนะ	5 ถึง 10 ปี
พืชเพื่อการให้ผลผลิต	ตามประมาณการผลผลิตที่เก็บเกี่ยว

ต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการซื้อ การขนย้าย และการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ถือรวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	3 ถึง 10 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนแต่จะใช้วิธีการทดสอบการด้อยค่าทุกปีทั้งในระดับของแต่ละสินทรัพย์นั้นและในระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด บริษัทฯ



และบริษัทย่อยจะทบทวนทุกปีว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

#### 4.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมหรือบุคคลที่มีสิทธิหรือความเสี่ยงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

#### 4.11 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าอาคารและอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

#### 4.12 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนหรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อย หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ยกเว้นค่าความนิยมโดยรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ

#### 4.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

###### โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

###### โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมาย ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 4.15 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

#### 4.17 ตราสารอนุพันธ์

##### สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงไว้ในงบการเงินตามมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยแสดงไว้ในงบการเงินตามมูลค่ายุติธรรม ถ้าไรชาตทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### 4.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## 5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้าคงเหลือพิจารณาจากประมาณการราคาขายซึ่งอิงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ในงบการเงิน และประมาณการต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

## 6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b> (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	-	-	394	390	ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าเช่ารับ	-	-	1	2	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการรับ	-	-	21	20	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินค้า	-	-	16	15	ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
เงินปันผลรับ	-	-	10	-	



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทรวม</b>					
เงินปันผลรับ	-	-	333	259	
ขายสินค้า	2	-	-	-	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	1	-	1	-	ราคาตลาด
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
ขายสินค้า	3	2	-	-	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	46	50	17	22	ราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
(หมายเหตุ 7)				
บริษัทย่อย	-	-	28,021	18,327
บริษัทรวม	1,341	1,206	-	20,611
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมกรร่วมกัน)	1,963	1,919	-	-
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<u>3,304</u>	<u>3,125</u>	<u>28,021</u>	<u>38,938</u>
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	8,000	-
<b>รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,000</u>	<u>-</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	615	905	494	858
<b>รวมค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<u>615</u>	<u>905</u>	<u>494</u>	<u>858</u>
<b>เงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	4,324	8,681	2,828	3,591
<b>รวมเงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<u>4,324</u>	<u>8,681</u>	<u>2,828</u>	<u>3,591</u>
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
(หมายเหตุ 13)				
บริษัทย่อย	-	-	26,556	2,640
บริษัทร่วม	824	453	554	34
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	2,210	8,224	485	1,862
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<u>3,034</u>	<u>8,677</u>	<u>27,595</u>	<u>4,536</u>

**เงินให้กู้ยืมแก่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**  
ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2559	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560
บริษัท ทีบีไอ รีเทล จำกัด	บริษัทย่อย	-	8,000	8,000

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	29	43	25	35
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1	1	1	1
รวม	30	44	26	36

### การรับประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการะจากการรับประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15

## 7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,769	2,637	25,112	20,611
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	435	12	167	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,204	2,649	25,279	20,611
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	428,697	518,858	10,110	232,785

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	59,003	54,661	-	37,859
3 - 6 เดือน	142	4,172	-	4,144
6 - 12 เดือน	12	-	-	-
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	751	7,235	-	6,479
รวม	488,605	584,926	10,110	281,267
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(751)	(7,230)	-	(6,479)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	487,854	577,696	10,110	274,788
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	491,058	580,345	35,389	295,399
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	100	476	2,742	18,327
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	79,007	103,871	1,363	3,227
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(70)	-	(70)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	79,107	104,277	4,105	21,484
เงินทดรองพนักงาน	641	709	56	154
รายได้ค้างรับ	2,932	4,533	30	92
รวมลูกหนี้อื่น	82,680	109,519	4,191	21,730
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	573,738	689,864	39,580	317,129

## 8. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน ให้เป็นมูลค่าสุทธิ ที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
สินค้าสำเร็จรูป	688,576	511,301	(70,035)	(17,555)	618,541	493,746
งานระหว่างทำ	8,432	34,703	(211)	-	8,221	34,703
วัตถุดิบ	224,442	304,593	(6,931)	(23,962)	217,511	280,631
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	53,209	55,363	(1,260)	(8,014)	51,949	47,349
สินค้ำระหว่างทาง	19,655	25,817	-	-	19,655	25,817
รวม	<u>994,314</u>	<u>931,777</u>	<u>(78,437)</u>	<u>(49,531)</u>	<u>915,877</u>	<u>882,246</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน ให้เป็นมูลค่าสุทธิ ที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
สินค้าสำเร็จรูป	8,095	356,941	-	(9,989)	8,095	346,952
งานระหว่างทำ	4,491	5,833	-	-	4,491	5,833
วัตถุดิบ	9,740	65,253	(204)	(12,793)	9,536	52,460
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	28,170	33,281	(688)	(7,967)	27,482	25,314
สินค้ำระหว่างทาง	598	3,028	-	-	598	3,028
รวม	<u>51,094</u>	<u>464,336</u>	<u>(892)</u>	<u>(30,749)</u>	<u>50,202</u>	<u>433,587</u>



9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	2560	2559
บริษัท ทิปโก้เอฟแอนด์บี จำกัด	729,050	279,050
บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด	25,500	25,500
บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด	160,787	160,787
บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด	700,000	-
รวม	1,615,337	465,337

ทุนเรียกชำระแล้วและสัดส่วนเงินลงทุนได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้รับเงินปันผลจากบริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด จำนวน 10.3 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด (“ทีเอฟบี”)

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯครั้งที่ 2/2560 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯเข้าซื้อหุ้นสามัญ ร้อยละ 50 ของทีเอฟบีในราคา 450 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯได้ทำสัญญา Share Purchase Agreement กับ Suntory Beverage & Food Asia Pte. Ltd. เพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าว บริษัทฯได้จ่ายเงินเพื่อซื้อหุ้นดังกล่าวและได้รับการโอนหุ้นในวันที่ 13 มีนาคม 2560

จากรายการดังกล่าวมีผลทำให้สัดส่วนเงินลงทุนของบริษัทฯในทีเอฟบีเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 50 เป็นร้อยละ 100 บริษัทฯได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียของทีเอฟบีไว้ภายใต้รายการ “ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยที่บริษัทฯซื้อในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี” ในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
ราคาซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	450,000
หัก: ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยที่ถูกปรับปรุง	(369,233)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยที่บริษัทฯซื้อในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี	80,767

### เงินลงทุนในบริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด (“ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล”)

จากมติอนุมัติการปรับโครงสร้างกิจการโดยการโอนส่วนงานสำหรับการแปรรูปผลไม้ให้แก่บริษัทย่อยของบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 ในเดือนมีนาคม 2560 บริษัทฯได้เข้าลงทุนในบริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจัดตั้งใหม่ในประเทศไทยด้วย ทุนจดทะเบียนจำนวน 0.1 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจในการผลิตและจำหน่ายผลไม้กระป๋องและน้ำผลไม้กระป๋อง โดยบริษัทฯถือหุ้นทั้งหมดของทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล

ในวันที่ 11 เมษายน 2560 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาการโอนกิจการบางส่วนกับทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล เพื่อโอนส่วนงานตามที่กล่าวข้างต้นให้กับทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2560 ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล ครั้งที่ 2/2560 ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจำนวน 999,900,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 99,990,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทฯได้ลงทุนในหุ้นสามัญใหม่ดังกล่าวทั้งหมด ซึ่งหลังจากการดำเนินการเพิ่มทุนดังกล่าวเสร็จสิ้น ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ลจะมีทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระจำนวน 100 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวน 1,000 ล้านบาท และทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ลได้ดำเนินการเพิ่มทุนเสร็จสิ้นโดยจดทะเบียนทุนใหม่ตามที่กล่าวข้างต้นกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2560

ในวันที่ 2 ตุลาคม 2560 บริษัทฯได้ดำเนินการโอนส่วนงานเสร็จสิ้นแล้ว และได้รับเงินจากการโอนส่วนงานดังกล่าวจากทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ลจำนวนประมาณ 647 ล้านบาทในวันเดียวกัน จากการโอนส่วนงานดังกล่าวบริษัทฯได้จัดประเภทผลการดำเนินงานของส่วนงานสำหรับการแปรรูปผลไม้เป็นการดำเนินงานที่ยกเลิกและแยกไว้เป็น “กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของงบการเงินเฉพาะกิจการ อย่างไรก็ตามการแสดงรายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของส่วนงานสำหรับการแปรรูปผลไม้ ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2560 ของงบการเงินเฉพาะกิจการ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)	
สินทรัพย์	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	188,955
สินค้าคงเหลือ	467,752
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8,183
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 11)	406,436
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,419
<b>รวมสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย</b>	<b>1,072,745</b>

(หน่วย: พันบาท)

<b>หนี้สิน</b>	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	29,492
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10,071
เงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 14)	350,000
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (หมายเหตุ 16)	36,523
<b>รวมหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย</b>	<b>426,086</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับกลุ่มสินทรัพย์ที่ยกเลิก</b>	<b>646,659</b>

ผลการดำเนินงานของส่วนงานสำหรับการแปรรูปผลไม้ที่แสดงไว้เป็น “กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้ (หน่วย: พันบาท)

	2560	2559
<b>รายได้</b>		
รายได้จากการขาย	1,703,987	2,388,867
รายได้อื่น	32,828	43,265
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,736,815</b>	<b>2,432,132</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ต้นทุนขาย	1,303,929	2,077,098
ค่าใช้จ่ายในการขาย	70,825	99,560
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	65,619	50,366
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>1,440,373</b>	<b>2,227,024</b>
<b>กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>	<b>296,442</b>	<b>205,108</b>
<b>กำไรต่อหุ้น (บาท)</b>		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	0.62	0.43

รายได้และค่าใช้จ่ายข้างต้นถูกปันส่วนตามหลักเกณฑ์และข้อสมมติฐานที่ผู้บริหารของบริษัทฯกำหนด

บริษัทฯ ไม่ได้แยกแสดงกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก เนื่องจากบริษัทฯ ไม่สามารถแยกแสดงกระแสเงินสดของการดำเนินงานดังกล่าวได้อย่างชัดเจน

เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560 ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล ครั้งที่ 3/2560 ได้มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจำนวน 300 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้นจำนวน 30 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งหลังจากการดำเนินการลดทุนดังกล่าวเสร็จสิ้น ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ลจะมีทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระจำนวน 70 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวน 700 ล้านบาท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ลได้ดำเนินการลดทุนเสร็จสิ้นโดยจดทะเบียนทุนใหม่ตามที่กล่าวข้างต้นกับ กระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2560 และได้ชำระคืนเงินทุนทั้งหมดให้กับบริษัทฯ แล้วในวันที่ 26 ธันวาคม 2560

## 10.เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทามีเงินลงทุนในบริษัทร่วมคือบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย โดยประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางมะตอยและผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม บริษัทามีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 คิดเป็นร้อยละ 23.6730 และร้อยละ 23.8173 ตามลำดับ

### 10.1รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ราคาทุน	644,930	644,930	644,930	644,930
มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	3,030,377	2,894,860	-	-

### 10.2ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทารับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	600,610	740,750	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	(136,395)	(9,326)	-	-
เงินปันผลที่บริษัทารับในระหว่างปี	-	-	332,893	258,917

### 10.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัททีบีไอแอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีจำนวนเงินประมาณ 8,248 ล้านบาท และ 7,028 ล้านบาท ตามลำดับ

### 10.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

(หน่วย: ล้านบาท)

	2560	2559
สินทรัพย์หมุนเวียน	9,294	9,361
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	10,219	10,142
หนี้สินหมุนเวียน	6,225	6,312
หนี้สินไม่หมุนเวียน	358	926

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

(หน่วย: ล้านบาท)

	2560	2559
รายได้	28,842	24,295
กำไรสุทธิสำหรับปี	2,557	3,127
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(580)	(45)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	1,977	3,082



## 11.ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดินและ ค่า พัฒนาที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูก สร้าง	เครื่องจักร และส่วน ประกอบ	เครื่องมือ และ อุปกรณ์	อื่นๆ	สินทรัพย์ ระหว่าง ติดตั้ง	
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	332,715	1,176,079	2,685,549	323,121	187,420	111,638	4,816,522
ซื้อเพิ่ม	-	54	111	16,921	35,205	96,815	149,106
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(634)	(1,864)	(236,440)	(15,738)	(10,505)	-	(265,181)
โอนเข้า(โอนออก)	-	27,588	115,105	30,693	5,690	(179,076)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	332,081	1,201,857	2,564,325	354,997	217,810	29,377	4,700,447
ซื้อเพิ่ม	480	-	1,192	10,811	30,672	162,362	205,517
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(17,513)	(28,152)	(181,963)	(98,919)	(26,156)	(1,554)	(354,257)
โอนเข้า(โอนออก)	16,811	22,382	48,874	12,649	3,404	(104,120)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	331,859	1,196,087	2,432,428	279,538	225,730	86,065	4,551,707
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	37,187	593,320	1,256,132	236,176	135,357	-	2,258,172
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,005	53,640	113,960	37,184	44,126	-	252,915
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย /ตัดจำหน่าย	-	(1,982)	(62,737)	(13,370)	(10,368)	-	(88,457)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	41,192	644,978	1,307,355	259,990	169,115	-	2,422,630
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,001	53,606	109,056	34,699	34,898	-	236,260
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(16,993)	(28,152)	(147,914)	(88,216)	(25,731)	-	(307,006)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	28,200	670,432	1,268,497	206,473	178,282	-	2,351,884

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดินและ ค่า พัฒนาที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูก สร้าง	เครื่องจักร และส่วน ประกอบ	เครื่องมือ และ อุปกรณ์	อื่นๆ	สินทรัพย์ ระหว่าง ติดตั้ง	
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	-	-	243,856	-	-	-	243,856
บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	186,472	-	-	-	186,472
ลดลงจากการจำหน่าย	-	-	(175,702)	-	-	-	(175,702)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	-	254,626	-	-	-	254,626
บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	5,524	-	-	5,524
ลดลงจากการจำหน่าย	-	-	(30,958)	-	-	-	(30,958)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	-	223,668	5,524	-	-	229,192
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>290,889</u>	<u>556,879</u>	<u>1,002,344</u>	<u>95,007</u>	<u>48,695</u>	<u>29,377</u>	<u>2,023,191</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>303,659</u>	<u>525,655</u>	<u>940,263</u>	<u>67,541</u>	<u>47,448</u>	<u>86,065</u>	<u>1,970,631</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2559 (จำนวน 200 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) 252,915

2560 (จำนวน 181 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) 236,260

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ที่ดินและ ค่า พัฒนาที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูก สร้าง	เครื่องจักร และส่วน ประกอบ	เครื่องมือ และ อุปกรณ์	อื่นๆ	สินทรัพย์ ระหว่าง ติดตั้ง	
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	210,114	661,380	1,258,941	135,511	74,985	11,327	2,352,258
ซื้อเพิ่ม	-	-	41	5,040	1,701	49,940	56,722
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(254)	(29,762)	(4,405)	(7,672)	-	(42,093)
โอนเข้า (โอนออก)	-	21,842	11,802	17,610	4,840	(56,094)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	210,114	682,968	1,241,022	153,756	73,854	5,173	2,366,887
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,192	4,723	1,134	102,976	110,025
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(16,993)	(28,152)	(154,858)	(52,627)	(17,726)	-	(270,356)
โอนเข้า (โอนออก)	16,811	9,114	11,355	2,859	160	(40,299)	-
โอนกิจการให้บริษัทย่อย (หมายเหตุ 9)	(86,613)	(570,822)	(899,682)	(71,019)	(25,465)	(8,527)	(1,662,128)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>123,319</u>	<u>93,108</u>	<u>199,029</u>	<u>37,692</u>	<u>31,957</u>	<u>59,323</u>	<u>544,428</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและ ค่า พัฒนาที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูก สร้าง	เครื่องจักร และส่วน ประกอบ	เครื่องมือ และ อุปกรณ์	อื่นๆ	สินทรัพย์ ระหว่าง ติดตั้ง	รวม
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	36,154	425,229	853,165	101,293	64,471	-	1,480,312
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,767	28,518	59,687	15,039	5,725	-	112,736
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(245)	(29,334)	(2,384)	(7,452)	-	(39,415)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	39,921	453,502	883,518	113,948	62,744	-	1,553,633
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,823	23,217	47,552	12,873	4,478	-	90,943
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(16,993)	(28,152)	(123,900)	(51,189)	(17,645)	-	(237,879)
โอนกิจการให้บริษัทย่อย (หมายเหตุ 9)	(25,751)	(407,425)	(728,121)	(53,454)	(20,339)	-	(1,235,090)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	41,142	79,049	22,178	29,238	-	171,607
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	-	-	52,212	-	-	-	52,212
ลดลงจากการจำหน่าย	-	-	(427)	-	-	-	(427)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	-	51,785	-	-	-	51,785
บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	5,524	-	-	5,524
ลดลงจากการจำหน่าย	-	-	(30,958)	-	-	-	(30,958)
โอนกิจการให้บริษัทย่อย (หมายเหตุ 9)	-	-	(20,602)	-	-	-	(20,602)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	-	225	5,524	-	-	5,749
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	170,193	229,466	305,719	39,808	11,110	5,173	761,469
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	123,319	51,966	119,755	9,990	2,719	59,323	367,072
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>							
2559 (จำนวน 103 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							112,736
2560 (จำนวน 83 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							90,943

ในปี 2559 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้บันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์ส่วนหนึ่งจำนวน 186 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า ของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 1,547 ล้านบาท (2559: 1,738 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 58 ล้านบาท 2559: 972 ล้านบาท)

## 12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินการเงินรวม			
	เครื่องหมายการค้า	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	26,051	26,023	13,047	65,121
ซื้อเพิ่ม	-	464	26,775	27,239
ตัดจำหน่าย	-	(287)	-	(287)
โอนเข้า (โอนออก)	-	4,053	(4,053)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	26,051	30,253	35,769	92,073
ซื้อเพิ่ม	-	20,960	2,882	23,842
ตัดจำหน่าย	-	(4,404)	-	(4,404)
โอนเข้า (โอนออก)	-	35,427	(35,427)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	26,051	82,236	3,224	111,511
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	-	18,709	-	18,709
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	5,305	-	5,305
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(41)	-	(41)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	23,973	-	23,973
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	19,305	-	19,305
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(4,225)	-	(4,225)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	39,053	-	39,053
<b>มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	26,051	6,280	35,769	68,100
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	26,051	43,183	3,224	72,458

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เครื่องหมายการค้า	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	26,463	15,498	6,297	48,258
ซื้อเพิ่ม	-	2,968	3,110	6,078
ตัดจำหน่าย	-	(260)	-	(260)
โอนเข้า (โอนออก)	-	3,069	(3,069)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	26,463	21,275	6,338	54,076
ซื้อเพิ่ม	-	840	1,772	2,612
ตัดจำหน่าย	-	(4,098)	-	(4,098)
โอนเข้า (โอนออก)	-	7,053	(7,053)	-
โอนกิจการให้บริษัทย่อย (หมายเหตุ 9)	-	(396)	(1,057)	(1,453)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	26,463	24,674	-	51,137
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	-	12,603	-	12,603
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	5,534	-	5,534
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(15)	-	(15)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	18,122	-	18,122
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	3,430	-	3,430
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(3,919)	-	(3,919)
โอนกิจการให้บริษัทย่อย (หมายเหตุ 9)	-	(43)	-	(43)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	17,590	-	17,590
<b>มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	26,463	3,153	6,338	35,954
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	26,463	7,084	-	33,547



## 13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	1,084	3,680	2,415
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	304,269	306,025	25,854	135,814
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	3,034	7,593	23,915	2,121
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	351,603	362,908	33,640	93,483
อื่นๆ	146,475	181,516	15,561	7,463
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	805,381	859,126	102,650	241,296

## 14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2560	2559	2560	2559
1	อัตราซึ่งอ้างอิง กับอัตรา THBFIX + 2.4%	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่ กำหนดในสัญญาเริ่มตั้งแต่ เดือนตุลาคม 2560 (2559: ทุกสามเดือนตามจำนวนที่ กำหนดในสัญญาเริ่มตั้งแต่ เดือนมีนาคม 2559)	456,950	548,450	123,645	548,450
2	อัตราซึ่งอ้างอิง กับอัตรา THBFIX + 2.5%	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่ กำหนดในสัญญาเริ่ม ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2560	450,000	-	450,000	-
3	อัตราซึ่งอ้างอิง กับอัตรา BIBOR +0.525%	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่ กำหนดในสัญญาเริ่ม ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2559	-	400,000	-	-

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย(ร้อยละ)	การชำระคืน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2560	2559	2560	2559
รวม			906,950	948,450	573,645	548,450
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(197,500)	(171,500)	(86,200)	(91,500)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			709,450	776,950	487,445	456,950

เงินกู้ยืม (1) ของบริษัทฯ : สืบเนื่องจากการโอนส่วนงานที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9 บริษัทฯ ได้เข้าทำบันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาสินเชื่อกับธนาคารในการโอนภาระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 350 ล้านบาท ไปให้แก่บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด และเปลี่ยนแปลงหลักประกันบางส่วน บริษัทฯดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงดังกล่าวแล้วเสร็จในเดือนตุลาคม 2560

ในวันที่ 25 เมษายน 2560 บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้ชำระเงินกู้ยืมระยะยาวที่คงเหลือทั้งจำนวนให้แก่ธนาคาร

#### เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้

เงินกู้ยืม (1) และ (2) ค้ำประกันโดยการจำนองที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วนของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯและบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

#### สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ในเดือนกันยายน 2560 บริษัทฯได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจากอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.95 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สัญญาดังกล่าวมีมูลค่าสัญญา (Notional amount) คงเหลือจำนวน 123 ล้านบาท โดยมูลค่าสัญญาจะลดลงทุกสามเดือนตามกำหนดชำระของเงินกู้ยืมระยะยาว (1) ของบริษัทฯ เริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม 2560 และครบกำหนดในเดือนธันวาคม 2563

## 15. วงเงินสินเชื่อ

วงเงินสินเชื่อที่บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับจากสถาบันการเงินมีหลักประกันดังต่อไปนี้

ก) การค้ำประกันโดยบริษัทฯและบริษัทย่อยของบริษัทฯ

ข) การจำนองสินทรัพย์ของบริษัทฯ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สินทรัพย์ดังกล่าวมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ที่ดิน	47	47	-	47
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	134	157	-	157
เครื่องจักรและอุปกรณ์	125	154	-	154

## 16. สรรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสรรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>สรรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี</b>	<b>79,097</b>	<b>56,682</b>	<b>55,553</b>	<b>37,125</b>
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	8,505	6,837	5,428	3,963
ต้นทุนดอกเบี้ย	2,090	2,595	1,239	1,754
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	1,366	-	2,685
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	7,988	-	5,367
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	8,459	-	9,345
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(3,843)	(4,830)	(2,523)	(4,686)
โอนกิจการให้บริษัทย่อย (หมายเหตุ 9)	-	-	(36,523)	-
<b>สรรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี</b>	<b>85,849</b>	<b>79,097</b>	<b>23,174</b>	<b>55,553</b>

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ต้นทุนขาย	4,939	-	2,599	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	5,656	9,432	4,068	5,717
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	10,595	9,432	6,667	5,717

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 4 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 4 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 9 ปี (เฉพาะกิจการ: 9 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
อัตราคิดลด	2.7%	2.7%
อัตราการขึ้นเงินเดือน	3.0% - 4.5%	3.0% - 4.5%
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.0% - 50.0%	0.0% - 50.0%

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(4)	4	(1)	1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	4	(4)	1	(1)

17. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้มีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบันบริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

18. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	744,680	748,536	372,458	426,074
ค่าเสื่อมราคา	236,260	252,915	90,943	112,736
ค่าตัดจำหน่าย	19,305	5,305	3,430	5,534
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	53,840	39,536	35,506	21,719
ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและการให้บริการ (ไม่รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และค่าเสื่อมราคา)	2,284,260	2,866,397	1,361,284	2,075,392



## 19. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	(6,406)	(3,963)	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(16,029)	(12,040)	(15,477)	(5,315)
ใช้ประโยชน์ขาดทุนทางภาษียกมาระหว่างงวด	(25,063)	-	(25,063)	-
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>(47,498)</b>	<b>(16,003)</b>	<b>(40,540)</b>	<b>(5,315)</b>

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	3,246	-	3,479

รายการกระทบบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ยภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	751,276	781,848	512,626	386,235
ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราภาษีเงินได้ของประเทศไทย ร้อยละ 20	(150,255)	(156,370)	(102,525)	(77,247)
ขาดทุนทางภาษีที่ถูกใช้ประโยชน์ในปีปัจจุบันแต่ไม่เคยรับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17,702	23,463	5,235	23,244
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ				
ค่าใช้จ่ยต้องห้าม	(17,250)	(851)	(3,494)	(32)
ค่าใช้จ่ยที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	4,780	4,581	3,846	3,883
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	-	-	68,639	51,783
การส่งเสริมการลงทุน	-	170	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	120,122	148,150	-	-
ขาดทุนทางภาษีปีปัจจุบันที่ยังไม่ได้ใช้	(9,510)	(13,963)	-	-
อื่นๆ	(13,087)	(21,183)	(12,241)	(6,946)
รวม	85,055	116,904	56,750	48,688
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(47,498)	(16,003)	(40,540)	(5,315)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	1,310	-	1,310
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	1,197	9,798	178	6,150
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	41,697	50,925	1,129	10,357
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	8,579	14,672	4,635	11,111
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	9,273	34,336	9,273	34,336
อื่นๆ	14,300	12,083	202	67
<b>รวม</b>	<b>75,046</b>	<b>123,124</b>	<b>15,417</b>	<b>63,331</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าตัดจำหน่ายเครื่องหมายความการค้า	(1,740)	(1,450)	(1,740)	(1,450)
ผลกระทบจากการคิดค่าเสื่อมราคาทางบัญชีและภาษี	-	(6,283)	-	(6,283)
อื่นๆ	(16,508)	(17,501)	-	(1,381)
<b>รวม</b>	<b>(18,248)</b>	<b>(25,234)</b>	<b>(1,740)</b>	<b>(9,114)</b>
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	<b>56,798</b>	<b>97,890</b>	<b>13,677</b>	<b>54,217</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 356 ล้านบาท (2559: 416 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 108 ล้านบาท (2559: 259 ล้านบาท)) ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและ ผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

## 20. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

## 21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอขึ้นสอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ผลิตภัณฑ์จากพืชผัก และผลไม้		เครื่องมือ		อื่นๆ		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากการขายและการให้บริการ	2,092	2,394	2,674	2,788	104	91	4,870	5,273
กำไรขั้นต้น	336	340	988	1,090	26	26	1,350	1,456
รายได้อื่น							82	94
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(719)	(825)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(509)	(644)
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม								
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							204	81
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้								
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้							805	822
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน							(54)	(40)
ภาษีเงินได้							(47)	(16)
กำไรสำหรับปี							704	766

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ขายสินค้าในประเทศ		ขายสินค้า ในต่างประเทศ		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากการขายและการให้บริการ	2,533	2,625	2,337	2,648	4,870	5,273
กำไรขั้นต้น	898	586	452	870	1,350	1,456

## 22. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)
เงินปันผลประจำปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2559	120.1	0.25
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2559	110.6	0.23
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2559		230.7	0.48
เงินปันผลประจำปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560	77.1	0.16
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560	120.5	0.25
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2560		197.6	0.41



## 23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 23.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้ออาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและส่วนประกอบ เครื่องมือและอุปกรณ์ และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ คงเหลือเป็นจำนวนเงินดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
บาท	382	6	358	1

### 23.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารและโกดัง การเช่ารถ การเช่าเครื่องใช้สำนักงาน รวมทั้งสัญญาจ้างบริการต่างๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
จ่ายชำระภายใน				
1 ปี	65	71	18	24
2 ถึง 5 ปี	74	96	3	26
มากกว่า 5 ปี	1	11	-	-

### 23.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจคงเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
หนังสือค้ำประกัน	33	44	14	19

### 24. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมของบริษัทฯและบริษัทย่อยคือตราสารอนุพันธ์ ซึ่งลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวอยู่ในระดับ 2 ทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,019	43	-	-
<b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,928	344	477	337
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	520	-	520	-

## 25. เครื่องมือทางการเงิน

### 25.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงผลรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

#### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าหนี้เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงินเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคา ตลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	51	148	199	0.05 - 0.50
เงินลงทุนชั่วคราว	5	-	-	-	5	0.90 - 0.95
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	574	574	-
	5	-	51	722	778	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	720	-	1	-	721	MOR 1.95 - 2.50
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	805	805	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	907	-	907	หมายเหตุ 14
	720	-	908	805	2,433	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคา ตลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1	58	59	0.10 - 0.50
เงินลงทุนชั่วคราว	4	-	-	-	4	0.95
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	690	690	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	1	-	-	-	1	0.95
	5	-	1	748	754	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	417	-	-	-	417	MOR , MRR 1.93 - 3.70
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	859	859	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	948	-	948	หมายเหตุ 14
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	1	-	-	1	หมายเหตุ 4.47
	417	1	948	859	2,225	



(หน่วย: ล้านบาท)						
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคา ตลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	36	29	65	0.05 - 0.50
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	40	40	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	-	-	-	8	3.70
	8	-	36	69	113	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	140	-	-	-	140	2.15 - 2.50
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	103	103	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	574	-	574	หมายเหตุ 14
	140	-	574	103	817	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคา ตลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1	24	25	0.10 - 0.50
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	317	317	-
	-	-	1	341	342	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						MOR , MRR
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	120	-	-	-	120	1.93 - 3.70
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	241	241	หมายเหตุ 14
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	548	-	548	
	120	-	548	241	909	

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้า บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
สกุลเงิน	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	4	7	1	1	32.68	35.83
เยนญี่ปุ่น	-	-	-	2	0.29	0.31

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
สกุลเงิน	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	-	7	-	-	32.68	35.83

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งครบกำหนดภายในหนึ่งปีคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560						
สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2	4	-	-	32.49 - 34.02	32.55
ยูโร	-	1	-	1	-	39.56

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559						
สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.4	0.3	0.4	-	34.86 - 34.93	35.63 - 35.91
ยูโร	-	0.1	-	-	-	37.65 - 37.90

## 25.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินกู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ส่วนตราสารอนุพันธ์แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรือคำนวณตามหลักเกณฑ์การประเมินมูลค่าที่เป็นที่ยอมรับทั่วไปหากกรณีที่ไม่มีการตลาด

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สินในขณะที่ยังไม่มีฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

## 26. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อย คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อยและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.59 : 1 (2559: 0.53 : 1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.41 : 1 (2559: 0.56 : 1 )

## 27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯครั้งที่ 1/2561 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท จากกำไรสุทธิของบริษัทฯให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ รวมเงินปันผลทั้งสิ้น 361,934,730 บาท อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปในระหว่างปี 2560 แล้วในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท จึงคงเหลือเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นเงินปันผลจำนวน 241,289,820 บาท ทั้งนี้ มติดังกล่าวจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

## 28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2561









บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ ถนนพระราม6

แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ : 0-2273-6200

โทรสาร : 0-2271-4304, 0-2271-1600

[www.tipco.net](http://www.tipco.net)

