

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
Surapon Foods Public Company Limited



SURAPON



ANNUAL REPORT 2018

รายงานประจำปี 2561

Inspiring Your Smiles
เพื่อรอยยิ้มของคุณ

www.surapon.com



Inspiring Your Smiles เพื่อรอยยิ้มของคุณ



1. จุดเด่นในรอบปี	02
2. สารจากประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	03
3. ข้อมูลทั่วไป	04
4. คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร	07
5. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	15
5.1 ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน	15
5.2 โครงสร้างรายได้	17
5.3 ภาพรวมการดำเนินธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงในปีที่ผ่านมา	18
6. ปัจจัยความเสี่ยง	20
7. โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ	22
7.1 โครงสร้างผู้ถือหุ้น	22
7.2 โครงสร้างการบริหาร	23
7.3 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท	24
7.4 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ และผู้มีอำนาจควบคุม	28
7.5 คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	29
8. รายงานการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม	30
9. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	45
10. นโยบายการจ่ายเงินปันผล	46
11. รายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน	47
12. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	48
13. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบต่อผู้ถือหุ้น	52
14. รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	54
15. คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี	54
16. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน	55

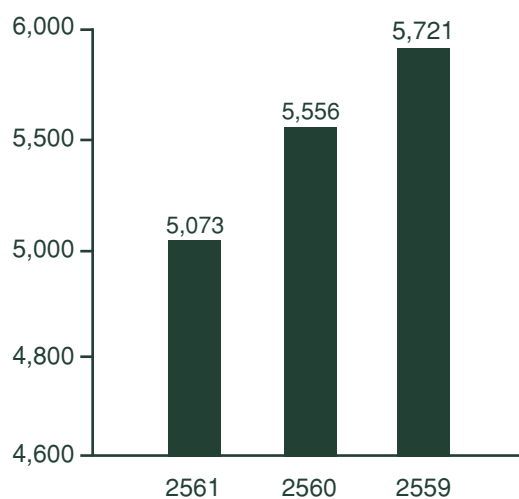
จุดเด่นในรอบปี

หน่วย: ล้านบาท

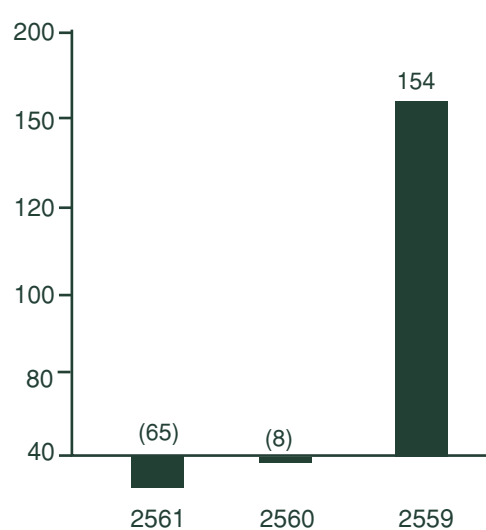
	2561	2560	2559
สินทรัพย์รวม	4,390.79	3,625.45	3,593.90
หนี้สินรวม	2,232.97	1,306.10	1,147.54
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,157.82	2,319.35	2,446.36
รายได้จากการขายและบริการ	5,072.59	5,556.19	5,721.14
รายได้รวม	5,188.50	5,731.74	5,828.16
กำไรขั้นต้น	551.12	676.03	927.61
กำไร(ขาดทุน)สุทธิรวม	113.60	194.98	461.24
กำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(64.84)	(8.42)	154.48
อัตราส่วนทางการเงิน			
สัดส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	2.19	3.40	7.91
ผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	5.07	8.18	19.18
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (%)	2.83	5.40	13.60
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้น (บาท)	(0.24)	(0.03)	0.57
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	7.99	8.59	9.06

หมายเหตุ: เป็นตัวเลขตามงบการเงินรวม

รายได้จากการขาย และการบริการ (ล้านบาท)



กำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ล้านบาท)



สารจากประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในภาพรวมการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการเพิ่มความหลากหลายของสินค้าและการบริการมากขึ้น เพื่อรักษาไว้ซึ่งความมีเสถียรภาพของผลการดำเนินงานในระยะยาว จึงมีการก่อสร้างและการปรับปรุงโรงงานหลายแห่ง เพื่อรองรับรูปแบบและพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปมาก ในปัจจุบันรายได้จากการผลิตและจำหน่ายสินค้าไก่แช่แข็งแปรรูปมีสัดส่วนสูงกว่าสินค้าไก่แช่แข็งแปรรูปซึ่งเป็นสินค้าเดิมนับตั้งแต่ก่อตั้งบริษัท อย่างชัดเจน

ในช่วงปี 2560-2561 นับเป็นปีที่มีความท้าทายมากอีกปีหนึ่งของกลุ่มบริษัท ถึงแม้การก่อสร้างและการปรับปรุงโรงงานภายใต้กลุ่มบริษัท จำนวน 3 โรงงาน คือ โรงงานผลิตแห่งหนึ่งของโรงงานเทพารักษ์ บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ทุกไลน์การผลิตของโรงงาน บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด และไลน์การผลิตแห่งหนึ่งของบริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด จะดำเนินการเสร็จสมบูรณ์ เป็นไปตามกรอบเวลาที่กำหนดไว้ แต่กระบวนการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต และขั้นตอนการขอรับรองด้านระบบควบคุมและรักษาคุณภาพการผลิตให้สอดคล้องตามมาตรฐานสินค้าของลูกค้าและหน่วยงานรัฐของประเทศปลายทาง ของ 2 โรงงานแรก ต้องใช้เวลามากกว่าแผนงานที่กำหนดไว้ ส่งผลให้การรับรู้รายได้และผลการดำเนินงานยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม ในปี 2562 บริษัทได้มีการพัฒนาการดำเนินงานและมีความพร้อมที่จะทำการผลิตและส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าให้ได้ตามเป้าหมายและแผนที่กำหนดไว้แล้ว

ในด้านภาพรวมสถานการณ์วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตของกลุ่มบริษัท พบว่า ปริมาณวัตถุดิบกุ้งที่ออกสู่ตลาดยังมีปัญหาไม่เพียงพอกับปริมาณความต้องการ โดยปริมาณวัตถุดิบกุ้งโดยรวมของประเทศไทย เพิ่มขึ้นเพียงร้อยละ 7 ยังอยู่ในระดับที่ต่ำมากเมื่อเทียบกับช่วงสถานการณ์ก่อนเกิดโรคกุ้งตายด่วน (Early Mortality Syndrome : EMS) เมื่อปี 2555 เป็นต้นมา ทำให้บริษัทต้องบริหารจัดการและควบคุมปริมาณการผลิตกุ้งแปรรูปให้มีปริมาณที่เหมาะสมกับกำลังการผลิตและภาวะต้นทุนวัตถุดิบที่ทรงตัวอยู่ในระดับสูง โดยจะเน้นการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่มีอัตรากำไรเหมาะสมเป็นหลัก ขณะที่ปริมาณวัตถุดิบไก่เนื้อของประเทศไทย เพิ่มขึ้นเล็กน้อยประมาณร้อยละ 3 และมีปริมาณที่เหมาะสมกับความต้องการ ส่งผลให้การบริหารจัดการต้นทุนการผลิตสินค้าไก่แปรรูปทำได้ดีขึ้น สามารถสร้างผลตอบแทนได้น่าพอใจเมื่อเทียบกับเป้าหมายและแผนที่กำหนดไว้

ผลสืบเนื่องจากการที่กลุ่มบริษัทยังอยู่ในช่วงของการปรับเปลี่ยนการดำเนินงานหลายส่วน มีการปรับปรุงโรงงานใน 3 บริษัท คือ บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด และ บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด ส่งผลให้ปริมาณการผลิตและรายได้โดยรวมในปี 2561 ของกลุ่มบริษัทลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปี 2560 แต่ผลประกอบการโดยรวมจาก 2 ธุรกิจที่สำคัญในระยะหลัง คือ สินค้าไก่แปรรูปของบริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด และการให้บริการโลจิสติกส์ของบริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับเป้าหมายและแผนที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ คณะกรรมการและผู้บริหารทุกท่าน ได้พยายามที่จะพัฒนาการดำเนินงานอย่างดีที่สุด พยายามพัฒนาการดำเนินงานเพื่อสร้างรายได้และผลการดำเนินงานที่เหมาะสมของทุกบริษัทภายใต้กลุ่มบริษัท เพื่อรักษาไว้ซึ่งผลการดำเนินงานที่น่าพอใจในระยะยาว และอัตราการจ่ายเงินปันผลสำหรับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ยังคงมุ่งมั่น ดำรงไว้ซึ่งการดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักบรรษัทภิบาล คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน รวมถึงการดำเนินการเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง อันจะนำมาซึ่งความมั่นคงและการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทในระยะยาว ซึ่งในปี 2561 บริษัทได้รับการพิจารณาต่ออายุการเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) เป็นครั้งที่ 2 ด้วย

ท้ายนี้ ผมทั้งสองในนามคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ขอขอบคุณทุกท่านที่ได้ให้การสนับสนุนบริษัท ด้วยดีเสมอมา และหวังเป็นอย่างยิ่งที่จะได้รับการสนับสนุนอย่างดียิ่งจากทุกท่านตลอดไป

กรุงเทพมหานคร วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562



(นายโกศล นันธุกุล)
ประธานกรรมการ



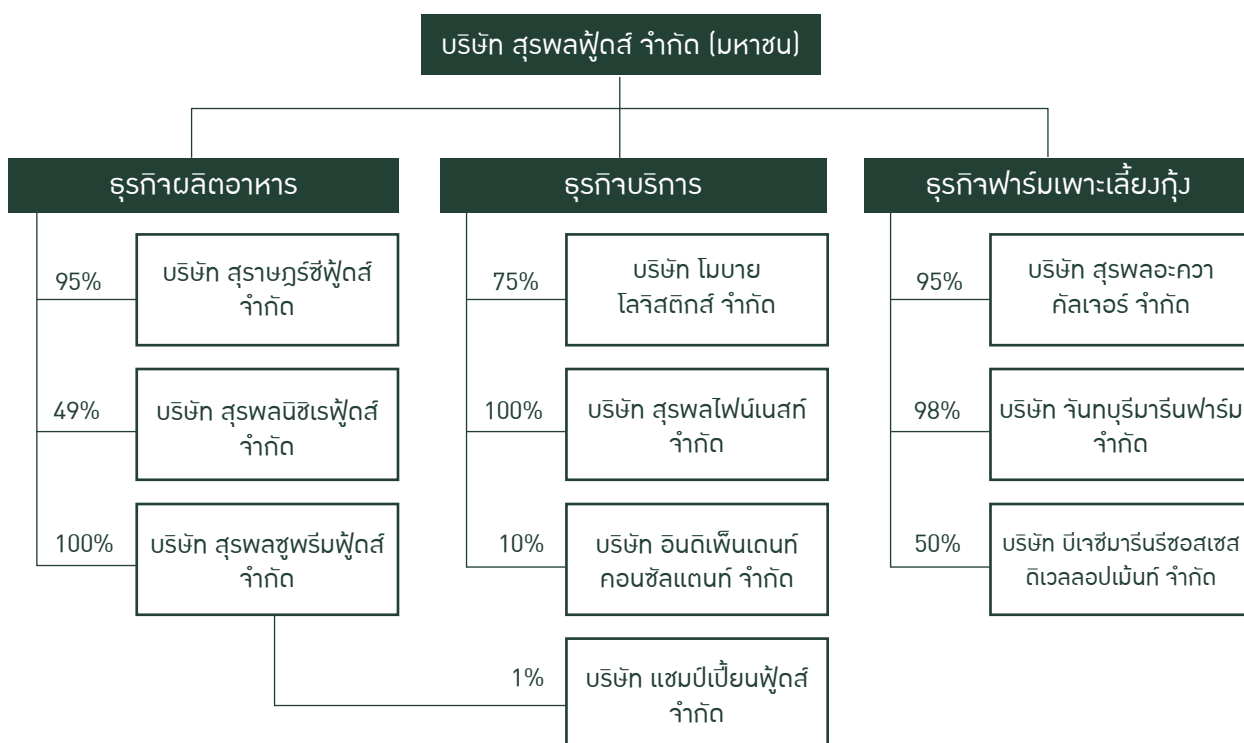
(นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ข้อมูลทั่วไป

(ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561)

ชื่อบริษัท	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่	247 หมู่ที่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270
หมายเลขติดต่อ	สำนักงานใหญ่ โทร. 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179 อีเมล : info@surapon.com
	งานเลขานุการบริษัท โทร. 0-2385-3038-54 หมายเลขภายใน 561 อีเมล : patt@surapon.com
	งานนักลงทุนสัมพันธ์ โทร. 0-2385-3038-54 หมายเลขภายใน 553, 561 อีเมล : investor@surapon.com
เลขทะเบียนบริษัท	0107537000661
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง
ชื่อย่อในตลาดหลักทรัพย์	SSF
ทุนจดทะเบียน	270,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 269,999,000 บาท
ราคาหุ้นที่ตราไว้ (Par Value)	1.00 บาทต่อหุ้น
วันสิ้นสุดบัญชี	31 ธันวาคม

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



รายละเอียดของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	รายละเอียดของบริษัท	
บริษัท สุราษฎร์ซี푸드 จำกัด (SS)	ที่ตั้ง ประเภทธุรกิจ ทุนจดทะเบียน สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179 ผลิตและส่งออกอาหารแช่เยือกแข็ง 40,000,000 บาท ร้อยละ 94.94
บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด (SUNIF)	ที่ตั้ง ประเภทธุรกิจ ทุนจดทะเบียน สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	22/5 หมู่ 4 ถนนเทพารักษ์ ตำบลบางพลีใหญ่ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ 10540 โทรศัพท์ 0-23855021-4 โทรสาร 0-23855119 ผลิตและจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง 100,000,000 บาท ร้อยละ 49.00
บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด (SUP)	ที่ตั้ง ประเภทธุรกิจ ทุนจดทะเบียน สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179 ผลิตและจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง 286,350,000 บาท ร้อยละ 100
บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด (MBL)	ที่ตั้ง ประเภทธุรกิจ ทุนจดทะเบียน สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179 บริการด้านโลจิสติกส์ 300,000,000 บาท ร้อยละ 75
บริษัท สุรพลฟีนเนสส์ จำกัด (SOFINE)	ที่ตั้ง ประเภทธุรกิจ ทุนจดทะเบียน สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179 จัดจำหน่ายสินค้า 30,000,000 บาท ร้อยละ 100
บริษัท สุรพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด (SAC)	ที่ตั้ง ประเภทธุรกิจ ทุนจดทะเบียน สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179 ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง 85,000,000 บาท ร้อยละ 95.00

ชื่อบริษัท	รายละเอียดของบริษัท	
บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด (CHAMF)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
	ทุนจดทะเบียน	86,350,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 98.17
บริษัท บีเจซี มารีน รีซอสเซส ดีเวลลอป मेंท์ จำกัด (BMRD)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
	ทุนจดทะเบียน	100,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 50.00

บุคคลอ้างอิง

- นายทะเบียนหลักทรัพย์
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
โทรศัพท์ 0-2009-9999 โทรสาร 0-2009-9991
- ผู้สอบบัญชี
นางสาวอรรณณ ศิริรัตนวงศ์ ทะเบียนเลขที่ 3757
บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
โทรศัพท์ 0-2677-2000 โทรสาร 0-2677-2222
- สถาบันการเงิน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทเพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ของบริษัทที่แสดงไว้ใน www.set.or.th และ www.surapon.com

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

(ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562)



นายโกศล จันติกุล

อายุ 72 ปี

กรรมการอิสระ และประธานกรรมการบริษัท

การศึกษา

- ปริญญาโท สาขากฎหมาย มหาวิทยาลัยซิดนีย์ ประเทศออสเตรเลีย
- ปริญญาโท สาขากฎหมาย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขากฎหมาย (เกียรตินิยมดี) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรมโดย IOD

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 18/2002
- หลักสูตร Role of the Chairman Program รุ่น 13/2006

ตำแหน่งในบริษัทย่อย -ไม่มี-

การทำงานในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

การทำงานในหน่วยงานอื่น

- ที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท ทีม กรุ๊ปออปติคปานีส จำกัด
- ที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท ที่ปรึกษา เอชเอ็นพี จำกัด

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

- มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ตามแนวทางของประกาศ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. และสอดคล้องตาม คุณสมบัติของกรรมการอิสระตามนโยบายการสรรหา กรรมการบริษัท

ประวัติการกระทำผิด -ไม่มี-

วันเข้ารับตำแหน่งกรรมการ มีนาคม 2540



นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์

อายุ 73 ปี

กรรมการผู้มีส่วนจลงนามผูกพัน / ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

การศึกษา

- ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์การเมือง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมโดย IOD

- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่น 7/2002
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 41/2004
- หลักสูตร Developing Corporate Governance Policy 2008

ตำแหน่งในบริษัทย่อย

- ประธานกรรมการ บริษัท สุรพลนิชิเรฟูดส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สุราษฎร์ชีฟูดส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สุรพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด

การทำงานในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

การทำงานในหน่วยงานอื่น

- กรรมการ บริษัท โกไดพลัส จำกัด
- กรรมการ บริษัท โกได โซลดิ้งส์ จำกัด
- กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ประวัติการกระทำผิด -ไม่มี-

วันเข้ารับตำแหน่งกรรมการ 13 ธันวาคม 2520



นายสิทธิชัย ไกรสิทธิศิริ นทร อายุ 73 ปี

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน

การศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมโดย IOD

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 5/2001

ตำแหน่งในบริษัทย่อย

- กรรมการ บริษัท สุรพลนิชิเรฟูดส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สุราษฎร์ชีฟูดส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สุรพลอะควาแคลเจอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด

การทำงานในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- กรรมการ บริษัท โล่ตั้ง แอนด์ อีคิวเมนท์ จำกัด (มหาชน)

การทำงานในหน่วยงานอื่น -ไม่มี-

ประวัติการกระทำผิด -ไม่มี-

วันเข้ารับตำแหน่งกรรมการ 13 ธันวาคม 2520



นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์ อายุ 74 ปี

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน / ประธานคณะกรรมการสรรหา
และพิจารณาผลตอบแทน / ประธานคณะกรรมการบริษัทภิบาล

การศึกษา

- มัธยมศึกษา โรงเรียนอานวยศิลป์

การอบรมโดย IOD

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 6/2003

ตำแหน่งในบริษัทย่อย

- กรรมการ บริษัท สุราษฎร์ชีฟูดส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สุรพลอะควาแคลเจอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด

การทำงานในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

การทำงานในหน่วยงานอื่น

- กรรมการ บริษัท เอส เจ ยูนิเวอร์แซล จำกัด

ประวัติการกระทำผิด -ไม่มี-

วันเข้ารับตำแหน่งกรรมการ 13 ธันวาคม 2520



นายสถาพร โคธีรานุกฤษ อายุ 63 ปี

กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

การศึกษา

- ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ (สำหรับนักบริหาร) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

การอบรมโดย IOD

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 34/2005
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program รุ่นที่ 13/2013
- หลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) รุ่น 6/2018

ตำแหน่งในบริษัทย่อย -ไม่มี-

การทำงานในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท เกษตรไทย อินเตอร์เนชั่นแนลฟู้ดส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอ เอ อิเลคทริค จำกัด (มหาชน)

การทำงานในหน่วยงานอื่น

- กรรมการผู้จัดการ บริษัท ดีบีเอ็มที จำกัด
- กรรมการผู้จัดการ บริษัท สหพร แอนด์ โก จำกัด

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

- มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ตามแนวทางของประกาศ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. สอดคล้องตามคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามนโยบายการสรรหากรรมการบริษัท และเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือทางการเงินของบริษัท

ประวัติการกระทำผิด -ไม่มี-

วันเข้ารับตำแหน่งกรรมการ 14 พฤษภาคม 2552



นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์ อายุ 63 ปี

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน / กรรมการบริหาร ความเสี่ยง / ที่ปรึกษา

การศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาการตลาดระหว่างประเทศ, Baruch College สหรัฐอเมริกา

การอบรมโดย IOD

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 135/2010

ตำแหน่งในบริษัทย่อย

- กรรมการ บริษัท สุราษฎร์ซีฟู้ดส์ จำกัด

การทำงานในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

การทำงานในหน่วยงานอื่น -ไม่มี-

ประวัติการกระทำผิด -ไม่มี-

วันเข้ารับตำแหน่งกรรมการ 8 เมษายน 2553



นายไพบูลย์ กังวลกิจ อายุ 51 ปี

กรรมการ/ กรรมการบริหาร / ประธานคณะกรรมการ
บริหารความเสี่ยง

การศึกษา

- ปริญญาโท สาขาการต่างประเทศ, Texas A and M International University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

การอบรมโดย IOD

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 75/2010
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 148/2011

ตำแหน่งในบริษัทย่อย

- กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด
- การทำงานในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-
- การทำงานในหน่วยงานอื่น

- กรรมการ บริษัท ประไฟกิจก่อสร้าง จำกัด

ประวัติการกระทำผิด -ไม่มี-

วันเข้ารับตำแหน่งกรรมการ 8 เมษายน 2553



นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์ อายุ 37 ปี

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน / กรรมการบริหาร
กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหารความเสี่ยง

การศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ ศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ, Babson College ประเทศสหรัฐอเมริกา

การอบรมโดย IOD

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 163/2012

ตำแหน่งในบริษัทย่อย

- ประธานกรรมการ บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท สุรพลฟู้ดเนสต์ จำกัด
- ประธานกรรมการ บริษัท สุราษฎร์ชีฟู้ดส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สุรพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด
- กรรมการ บริษัท บี เจ ซี มารีน รีซอสเซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

การทำงานในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

การทำงานในหน่วยงานอื่น

- กรรมการ บริษัท โกไคยพลัส จำกัด
- กรรมการ บริษัท โกไคย โฮลดิ้งส์ จำกัด

ประวัติการกระทำผิด -ไม่มี-

วันเข้ารับตำแหน่งกรรมการ 4 เมษายน 2555



นายพุทธร นิลวรางกูร อายุ 66 ปี

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

การศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ University of San Francisco สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

การอบรมโดย IOD

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 127/2016

ตำแหน่งในบริษัทย่อย -ไม่มี-

การทำงานในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

- มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามแนวทางของประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. และสอดคล้องตามคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามนโยบายการสรรหากรรมการบริษัท และเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือทางการเงินของบริษัท

ประวัติการกระทำผิด -ไม่มี-

วันเข้ารับตำแหน่งกรรมการ 4 เมษายน 2556



นายอิศรินทร์ ภัทรมัย อายุ 45 ปี

กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ

การศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ, University of Wisconsin-Madison, สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเคมี (เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมโดย IOD

- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่น 11/2010
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 155/2012
- หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่น 1/2017

ตำแหน่งในบริษัทย่อย -ไม่มี-

การทำงานในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโสบัญชีและการเงิน บริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

การทำงานในหน่วยงานอื่น

- กรรมการ บริษัท เอทีที คอลล์เซ็นเตอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท เอสคิว อาร์ทีดี แอนด์ แพลนเนอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท วิศวกรรมธรณีและฐานราก จำกัด
- กรรมการ บริษัท ทีม คอนสตรัคชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท ไอซีเอ็น ซีเอสเต็ม จำกัด
- กรรมการ บริษัท เอช บี ไนน์ จำกัด

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

- มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ตามแนวทางของประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. สอดคล้องตามคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามนโยบายการสรรหากรรมการบริษัท และเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือทางการเงินของบริษัท

ประวัติการกระทำผิด -ไม่มี-

วันเข้ารับตำแหน่งกรรมการ 20 เมษายน 2561

ผู้บริหาร

(ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562)

ชื่อ	ข้อมูลผู้บริหาร	
นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	การศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ, Babson College สหรัฐอเมริกา
	ตำแหน่งบริหาร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
	ตำแหน่งในบริษัทย่อย	<ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการ บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด ประธานกรรมการ บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด ประธานกรรมการ บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด ประธานกรรมการ บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด กรรมการ บริษัท สุรพลอะควาแคลเจอร์ จำกัด กรรมการ บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด กรรมการ บริษัท บีเจซี มารีน รีซอร์สเซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
	การอบรมโดย IOD	หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 163/2012
นายมนไท จุฬิตตตะ	การศึกษา	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยมหิดล
	ตำแหน่งบริหาร	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส กลุ่มปฏิบัติการ
	ตำแหน่งในบริษัทย่อย	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด กรรมการ บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด กรรมการ บริษัท บีเจซี มารีน รีซอร์สเซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด กรรมการ บริษัท สุรพลอะควาแคลเจอร์ จำกัด
	การอบรมโดย IOD	หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 243/2017
นายโทมัส อิง	การศึกษา	ปริญญาตรี สาขาสังคมวิทยา Polhems Skolan College สวีเดน
	ตำแหน่งบริหาร	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส กลุ่มการขายและสนับสนุนการค้า
	ตำแหน่งในบริษัทย่อย	ไม่มี
	การอบรมโดย IOD	หลักสูตร Director Accreditation Program(DAP) รุ่น 146/2018

ชื่อ	ข้อมูลผู้บริหาร	
นายบัณฑิต สมชัยกุลทรัพย์	การศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
	ตำแหน่งบริหาร	<ul style="list-style-type: none"> รองกรรมการผู้จัดการ สำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้จัดการฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลกลาง เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการบริษัท
	ตำแหน่งในบริษัทย่อย	ไม่มี
	การอบรมโดย IOD	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่น 27/2008 หลักสูตร Developing Corporate Governance Policy 2008 หลักสูตร Effective Minute Taking รุ่น 15/2009 หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 255/2018
นายศรีประเสริฐ ศรีประวิติกุล	การศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี สาขาบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
	ตำแหน่งบริหาร	รองกรรมการผู้จัดการ กลุ่มบัญชีและการเงิน
	ตำแหน่งในบริษัทย่อย	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ บริษัท สุราษฎร์ชีฟู้ดส์ จำกัด กรรมการ บริษัท สุรพลชูพรีเมฟู้ดส์ จำกัด
	การอบรมโดย IOD	ไม่มี

รายงานการถือครองหุ้นของกรรมการ

(ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562)

รายชื่อกรรมการ	จำนวนการถือหุ้นในบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)				
	31 มกราคม 2561	สัดส่วน (%)	1 กุมภาพันธ์ 2562	สัดส่วน (%)	การเปลี่ยนแปลง ระหว่างปี
1 นายโกศล ฉันทิกุล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- -	- -	- -	- -	ไม่เปลี่ยนแปลง ไม่เปลี่ยนแปลง
2 นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	13,980,000 7,197,000	5.18 2.67	8,099,970 8,141,260	3.00 3.02	ลดลง 5,880,030 เพิ่มขึ้น 944,260
3 นายสิทธิชัย ไกรสิทธิศิรินทร คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	14,436,000 -	5.35 -	14,436,000 -	5.35 -	ไม่เปลี่ยนแปลง ไม่เปลี่ยนแปลง
4 นายโชคชัย เจียงวรวงศ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	9,235,090 9,000,000	3.42 3.33	9,235,090 9,000,000	3.42 3.33	ไม่เปลี่ยนแปลง ไม่เปลี่ยนแปลง
5 นายสถาพร โคธิรานุรักษ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- -	- -	- -	- -	ไม่เปลี่ยนแปลง ไม่เปลี่ยนแปลง
6 นายไพบุลย์ กังวลกิจ	-	-	-	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
7 นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์	77,000	0.03	77,000	0.03	ไม่เปลี่ยนแปลง
8 นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	7,088,650 -	2.63 -	5,399,980 -	2.00 -	ลดลง 1,688,670 ไม่เปลี่ยนแปลง
9 นายพุทธพร นิลวรังกูร คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- -	- -	- -	- -	ไม่เปลี่ยนแปลง ไม่เปลี่ยนแปลง
10 นายอิศรินทร์ ภัทรมัย คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- -	- -	- -	- -	ไม่เปลี่ยนแปลง ไม่เปลี่ยนแปลง
11 นายพิษณุ เจริญมหาสาร ^{1/} คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- -	- -	- -	- -	ไม่เปลี่ยนแปลง ไม่เปลี่ยนแปลง

หมายเหตุ : ^{1/} นายพิษณุ เจริญมหาสาร พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561

รายงานการถือครองหุ้นของผู้บริหาร

(ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562)

รายชื่อกรรมการ	จำนวนการถือหุ้นในบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)				
	31 มกราคม 2561	สัดส่วน (%)	1 กุมภาพันธ์ 2562	สัดส่วน (%)	การเปลี่ยนแปลง ระหว่างปี
1 นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	7,088,650 -	2.63 -	5,399,980 -	2.00 -	ลดลง 1,688,670 ไม่เปลี่ยนแปลง
2 นายมนไท จุฬิตตะ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- -	- -	- -	- -	ไม่เปลี่ยนแปลง ไม่เปลี่ยนแปลง
3 นายโทมัส อึ้ง	-	-	-	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
4 นายบัดด์ สมชัยกุลทรัพย์	-	-	-	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
5 นายศรีประเสริฐ ศรีประวัติกุล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- -	- -	- -	- -	ไม่เปลี่ยนแปลง ไม่เปลี่ยนแปลง
6 นายธีรวัฒน์ กตัญญกุล ^{1/} คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- -	- -	- -	- -	ไม่เปลี่ยนแปลง ไม่เปลี่ยนแปลง

หมายเหตุ : ^{1/} พ้นจากการเป็นผู้บริหารของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 24 กันยายน 2561

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ผลิตภัณฑ์หลักของกลุ่มบริษัท มี 2 ประเภท คือ ผลิตภัณฑ์กึ่งแปรรูปแช่แข็ง และผลิตภัณฑ์ไก่แช่แข็งและแปรรูป

สถานการณ์อุตสาหกรรมกึ่งแช่แข็งและแปรรูป

สถานการณ์ปริมาณผลผลิตวัตถุดิบกึ่งในประเทศไทย ในปี 2561 เท่ากับ 272,809 ตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับปี 2560 แต่ปริมาณวัตถุดิบกึ่ง ยังอยู่ในระดับที่ต่ำมาก ส่งผลให้ต้นทุนราคาวัตถุดิบกึ่ง ทรงตัวอยู่ในระดับสูงต่อเนื่องนับตั้งแต่การเกิดโรคกึ่งตายด่วน (Early Mortality Syndrome) ตั้งแต่ปี 2555 เป็นต้นมา ถึงแม้ว่าในปัจจุบัน ปัญหาโรคกึ่งตายด่วน ได้คลี่คลายไปแล้วก็ตาม ภาครัฐก็จำเป็นต้องพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีมูลค่าเพิ่มสูงขึ้น เพื่อให้ครอบคลุมต้นทุนการผลิต ดังนั้น ลักษณะและประเภทสินค้าที่ทำการผลิตเพื่อจำหน่าย จึงต้องปรับเปลี่ยนจากสินค้าที่มีลักษณะการแปรรูปเบื้องต้น เช่น กึ่งแช่แข็งที่ผ่านการทำความสะอาดและตัดแต่งเพียงเล็กน้อย ไปสู่สินค้าที่มีการแปรรูปเพิ่มขึ้น

ภาพรวมด้านซัพพลายปริมาณการเพาะเลี้ยงวัตถุดิบกึ่งในประเทศไทย ในปี 2561 มีสถานการณ์ที่ดีขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2560 โดยมีปัจจัยสนับสนุนบางประการ ได้แก่ ปริมาณวัตถุดิบกึ่งที่เพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 7 อัตราการรอดของการเลี้ยงกึ่งที่ดีขึ้นภายหลังการเกิดโรค EMS (Early Mortality Syndrome) อย่างไรก็ตาม ปริมาณวัตถุดิบกึ่งที่เพิ่มขึ้น ยังอยู่ในระดับที่ต่ำมากเมื่อเทียบกับช่วงก่อนเกิดโรค EMS รวมทั้งสภาวะอากาศที่แปรปรวน ไม่เอื้ออำนวยต่อการเลี้ยงกึ่ง เช่น อากาศเย็นในช่วงต้นปีฝนตกชุกในช่วงใกล้ปลายปี ทำให้เกิดโรคตัวแดงดวงขาว โรคไข้ขาวในพื้นที่การเลี้ยงกึ่ง ดังนั้นปริมาณวัตถุดิบกึ่งยังไม่เพียงพอต่อความต้องการ ต้นทุนการผลิตสินค้าที่ใช้วัตถุดิบกึ่งจึงยังอยู่ในระดับสูงต่อเนื่องนับตั้งแต่การเกิดโรค EMS เป็นต้นมา

ภาพรวมการส่งออกกึ่งสดแช่เย็นแช่แข็งและกึ่งแปรรูป พบว่า มูลค่าการส่งออกรวม ในปี 2561 เท่ากับ 56,040 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 18 เมื่อเทียบกับปี 2560 ทั้งนี้ การส่งออกของสินค้ากึ่งแปรรูป มีมูลค่า 25,619 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 20 เมื่อเทียบกับปี 2560 ขณะที่การส่งออกของสินค้ากึ่งสดแช่เย็น แช่แข็ง มีมูลค่า 29,523 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 15 เมื่อเทียบกับปี 2560

ตลาดส่งออกสินค้ากึ่งสดแช่เย็นแช่แข็งและกึ่งแปรรูปของประเทศไทย ในปี 2561 คือ สหรัฐฯ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 32 เมื่อเทียบกับมูลค่าการส่งออกทั้งหมด รองลงมาคือ ญี่ปุ่น สัดส่วนร้อยละ 25 จีน สัดส่วนร้อยละ 12 ออสเตรเลีย สัดส่วนร้อยละ 5 และสหภาพยุโรป สัดส่วนร้อยละ 4 ตามลำดับ ทั้งนี้ ตลาดส่งออกหลักผลิตภัณฑ์กึ่งแช่แข็งและแปรรูปของกลุ่มบริษัท คือ ประเทศญี่ปุ่น

นับตั้งแต่การเกิดโรค EMS ในวัตถุดิบกึ่ง กลุ่มบริษัทได้ปรับตัวและปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินธุรกิจ โดยลดสัดส่วนการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่ใช้วัตถุดิบกึ่งลดลง ดังนั้นในปัจจุบัน ภายใต้กลุ่มบริษัท มีเพียงบริษัท สุราษฎร์ชีฟู้ดส์ จำกัด แห่งเดียว ที่เป็นฐานการผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทกึ่งแปรรูป ซึ่งบริษัทฯ มีประสบการณ์และความชำนาญในการผลิตสินค้าประเภทนี้ มีฐานลูกค้าที่ยังมีความต้องการบริโภค โดยเฉพาะอย่างยิ่งตลาดญี่ปุ่น ประกอบกับจังหวัดสุราษฎร์ธานี ยังเป็นแหล่งเพาะเลี้ยงวัตถุดิบกึ่ง มากเป็นอันดับ 1 ของประเทศ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 14 เมื่อเทียบกับปริมาณผลผลิตวัตถุดิบกึ่งของทั้งประเทศ ทั้งนี้บริษัท สุราษฎร์ชีฟู้ดส์ จำกัด จะเน้นการผลิตสินค้ากึ่งแปรรูปที่มีมูลค่าเพิ่ม มีอัตราการทำกำไรที่เหมาะสม เน้นจุดขายที่มีความแตกต่างจากคู่แข่งในเรื่องคุณภาพและการควบคุมตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทานอย่างเข้มงวด

สถานการณ์อุตสาหกรรมไก่แปรรูป

สถานการณ์ปริมาณการผลิตไก่เนื้อทั่วโลก ในปี 2561 เท่ากับ 95.59 ล้านเมตริกตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 2 เมื่อเทียบกับปี 2560 ประเทศที่เป็นแหล่งผลิตที่สำคัญ คือ สหรัฐฯ มีปริมาณเท่ากับ 19.35 ล้านเมตริกตัน รองลงมา คือ บราซิล เท่ากับ 13.55 ล้านเมตริกตัน สหภาพยุโรป เท่ากับ 12.31 ล้านเมตริกตัน และจีน เท่ากับ 11.70 ล้านเมตริกตัน ตามลำดับ ทั้งนี้ ปริมาณการผลิตไก่เนื้อรวมกันของสหรัฐฯ บราซิล สหภาพยุโรป และจีน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 59.54 ของปริมาณการผลิตไก่เนื้อทั่วโลก

ปริมาณการผลิตไก่เนื้อที่เพิ่มสูงขึ้นในปี 2561 เป็นผลมาจากการขยายการส่งออกไก่เนื้อของสหรัฐฯ และสหภาพยุโรปเป็นหลัก ทั้งนี้การผลิตไก่เนื้อทั่วโลก ส่วนใหญ่เป็นไปเพื่อป้อนการบริโภคในประเทศ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 98.11 ของปริมาณการผลิตทั่วโลก ส่วนที่เหลือจะเป็นการผลิตเพื่อการส่งออก

ปริมาณการผลิตไก่เนื้อของประเทศไทย เท่ากับ 3.12 ล้านเมตริกตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.35 และคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.26 ของปริมาณการผลิตไก่เนื้อทั่วโลก โดยการผลิตไก่เนื้อส่วนใหญ่ เป็นไปเพื่อการบริโภคภายในประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นไปเพื่อตอบสนองการบริโภคสินค้าประเภทไก่สดชำแหละ ส่วนการผลิตเพื่อป้อนการบริโภคสินค้าไก่แช่แข็งและแปรรูป ยังมีสัดส่วนน้อยกว่า และส่วนใหญ่เพื่อการส่งออกมากกว่าการบริโภคในประเทศ

การส่งออกไก่เนื้อของประเทศไทย ในช่วงเดือนมกราคม-พฤศจิกายน 2561 เท่ากับ 0.82 ล้านเมตริกตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.09 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2560 โดยเป็นการส่งออกไก่เนื้อที่แปรรูปแล้ว เท่ากับ 0.52 ล้านเมตริกตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.66 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2560

ในปี 2561 ประเทศที่มีการส่งออกไก่เนื้อมากที่สุด คือ บราซิล คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.04 ของการส่งออกไก่เนื้อทั่วโลก รองลงมาคือ สหรัฐฯ สัดส่วนร้อยละ 28.31 สหภาพยุโรป คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 12.77 และไทย สัดส่วนร้อยละ 7.62 ตามลำดับ

ตลาดส่งออกหลักของสินค้าไก่แปรรูปของประเทศไทย คือ ญี่ปุ่น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50.16 รองลงมาคือ สหภาพยุโรป สัดส่วนร้อยละ 39.26 ตลาดส่งออกหลักสินค้าไก่แปรรูปของกลุ่มบริษัท คือ ประเทศญี่ปุ่น ซึ่งประเทศญี่ปุ่น เป็นตลาดที่มีการนำเข้าไก่เนื้อมากที่สุดของโลก เท่ากับ 1.14 ล้านเมตริกตัน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 12.17 ของปริมาณการนำเข้าไก่เนื้อทั่วโลก

ภาพรวมสถานการณ์อุตสาหกรรมไก่เนื้อ ในปี 2562 ตามที่หน่วยงาน USDA (United States Department of Agriculture) ประเมินไว้ พบว่า ปริมาณการผลิตไก่เนื้อทั่วโลกน่าจะปรับเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปี 2561 เนื่องจากได้ผลดีจากต้นทุนอาหารสัตว์ที่คาดว่าจะลดลง การที่ยังไม่สัญญาณการเกิดโรคระบาดในไก่ และความต้องการบริโภคที่ยังน่าจะขยายตัวได้พอสมควร แต่ปัจจัยเสี่ยงประการหนึ่ง คือ ภาวะการบริโภคและการตลาดในประเทศญี่ปุ่น ที่เป็นตลาดสำคัญของกลุ่มบริษัท ยังไม่มีสัญญาณการเติบโตเพิ่มขึ้นที่ชัดเจน แต่กลุ่มบริษัทได้พยายามปรับตัวในหลายแนวทาง เช่น การพัฒนาสินค้าไก่แปรรูปใหม่ ที่สอดคล้องกับพฤติกรรมบริโภคของตลาดญี่ปุ่น การบริหารจัดการต้นทุนการผลิตเพื่อให้สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภค การเพิ่มการขายสินค้าไก่แปรรูปไปยังตลาดอื่น เป็นต้น

แหล่งที่มาของข้อมูล :

1. ข้อมูลสินค้าไก่ มาจากกรมศุลกากร และสมาคมอาหารแช่เยือกแข็งไทย
2. ข้อมูลสินค้าไก่ มาจากรายงาน Livestock and Poultry : World Markets and Trade, U.S. Department of Agriculture (October 2018)

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ จำแนกตามกลุ่มสินค้าและบริการ ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา เป็นดังนี้

กลุ่มสินค้าและบริการ	บริษัท	2561		2560		2559	
		พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตเอง	SSF	481,612	8.82	555,148	9.55	833,418	14.34
ประเภทอาหารพร้อมรับประทาน	SS	524,589	9.61	554,286	9.54	527,787	9.08
	SUNIF	3,299,717	60.45	3,923,110	67.50	3,879,190	66.75
	SUP	172,712	3.16	-	-	-	-
รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตเอง	SSF	156,915	2.87	164,452	2.83	198,253	3.41
ประเภทอาหารพร้อมปรุง	SS	56,249	1.03	52,999	0.91	54,008	0.93
รายได้จากการขายสินค้าที่ซื้อมา	SSF, SOFINE	636,274	11.66	502,442	8.65	457,339	7.87
เพื่อการจำหน่าย							
รายได้จากการให้บริการโลจิสติกส์	MBL	123,227	2.26	51,499	0.94	8,184	0.15
รายได้อื่นๆ		7,375	0.14	7,988	0.14	14,502	0.25
รวม		5,458,670	100.00	5,811,924	100.00	5,972,681	100.00

- หมายเหตุ :
- 1) สินค้าพร้อมรับประทาน ได้แก่ ต้มยำ (เช่น ขนมะขี้ ขาลาเปา สะเก็ก ฯลฯ) อาหารสำเร็จรูปแช่แข็ง กุ้งชุติ กุ้งต้มแช่แข็ง เป็นต้น
 - 2) สินค้าพร้อมปรุง ได้แก่ กุ้งดิบแช่แข็ง สินค้าซบแบ่งทอด เป็นต้น
 - 3) SSF = บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
 SS = บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด
 SOFINE = บริษัท สุพลไพนธ์ จำกัด
 SUNIF = บริษัท สุพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด
 MBL = บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด
 SUP = บริษัท สุพลซูพรีเมฟู้ดส์ จำกัด
 - 4) บริษัท สุพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด และบริษัท สุพลซูพรีเมฟู้ดส์ จำกัด ผลิตสินค้าที่ใช้วัตถุดิบไก่เป็นหลัก
 - 5) บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด ผลิตสินค้าที่ใช้วัตถุดิบกุ้งเป็นหลัก
 - 6) ตัวเลขตามตารางข้างต้น ไม่ใช่ตัวเลขตามงบการเงิน แต่เป็นการประมวลตัวเลขเพื่อการบริหารจัดการ

ภาพรวมการดำเนินธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงในปีที่ผ่านมา

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2520 ภายใต้ชื่อเดิมว่า บริษัท สุรพลซีฟู้ดส์ จำกัด ต่อมาในปี 2532 ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถือเป็นบริษัทแรกในอุตสาหกรรมอาหารแช่เยือกแข็งที่เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในระยะเริ่มแรก ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท คือ อาหารแช่เยือกแข็งที่ทำจากวัตถุดิบทางทะเล ต่อมาในปี 2539 ได้เปลี่ยนชื่อจากบริษัท สุรพลซีฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) เพื่อให้สอดคล้องกับลักษณะการทำธุรกิจและประเภทสินค้าที่ได้ขยายไปสู่อาหารแช่เยือกแข็งที่มีความหลากหลายมากขึ้น ทั้งอาหารที่ผลิตจากวัตถุดิบทางทะเล และอาหารที่ผลิตจากวัตถุดิบที่ไม่ได้มาจากทะเล

ในปัจจุบัน การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท เป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายอาหารประเภทแช่เยือกแข็ง ทั้งในกลุ่มผลิตภัณฑ์พร้อมปรุง (Ready-to-cook) และกลุ่มผลิตภัณฑ์พร้อมรับประทาน (Ready-to-eat) โดยใช้วัตถุดิบที่มีความหลากหลาย ทั้งวัตถุดิบหลักในกลุ่มอาหารทะเล ได้แก่ กุ้ง ปลา ปลาหมึก รวมถึงวัตถุดิบหลักที่ไม่ใช่กลุ่มอาหารทะเล ได้แก่ ไก่ หมู และผัก เป็นต้น

ผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตผ่านการรับรองมาตรฐานต่างๆ อาทิเช่น GMP, BRC, HACCP, ISO22000 เป็นต้น ทำให้มั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทมีความปลอดภัย (Food Safety) และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ถึงแหล่งที่มา (Food Traceability) โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกภาคส่วน

กลุ่มบริษัทได้ลงทุนและดำเนินธุรกิจในบริษัทย่อยต่างๆ คือ บริษัท สุราษฏร์ซีฟู้ดส์ จำกัด บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด บริษัท สุรพลไฟน์เนสส์ จำกัด บริษัท สุรพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด และบริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ในระยะ 3 ปี (พ.ศ. 2561-2563) ดังนี้

1. วัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คือ
 - 1.1 การมีผลประกอบการที่ดี น่าพอใจ
 - 1.2 การดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
 - 1.3 ความสามารถในการแข่งขันและปรับตัวให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ
2. วิสัยทัศน์ คือ “เพื่อรอยยิ้มของคุณ (Inspiring your smiles)”
3. พันธกิจ คือ “สร้างประสบการณ์ที่ดีให้คุณ (To deliver vibrant experience)”
4. การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท จะเน้นการส่งมอบคุณค่าให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ดังนี้
 - 4.1 การส่งมอบคุณค่าในด้านการเงิน : จะมุ่งเน้นพัฒนาการดำเนินงาน เพื่อรักษาการเจริญเติบโตทางธุรกิจ และผลประกอบการในระยะยาว
 - 4.2 การส่งมอบคุณค่าในด้านที่ไม่ใช่การเงิน : จะมุ่งเน้นการพัฒนาและรักษาคุณภาพ ความพึงพอใจ และความไว้วางใจในสินค้าและบริการ
5. คุณค่าขององค์กร คือ การมีคุณธรรม และความน่าเชื่อถือ
6. วัฒนธรรมองค์กร คือ “We ACT” ซึ่งเป็นคำย่อมาจากลักษณะพฤติกรรมของพนักงานที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อนำไปสู่การบรรลุผลถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร
 - 6.1 ความรวดเร็ว คล่องตัว (Agility : A) หมายถึง ความกระตือรือร้น คล่องตัว ไม่กลัวการเปลี่ยนแปลง มองสิ่งใหม่เป็นเรื่องสนุก ท้าทาย กล้าที่จะลงมือทำ มีส่วนร่วมในการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ และให้ความสำคัญกับผลลัพธ์ที่ดีขึ้นมากกว่าการยึดติดกับสิ่งเดิม

- 6.2 การเรียนรู้ต่อเนื่อง (Continuous Learner : C) หมายถึง รักการเรียนรู้สิ่งใหม่ที่เกิดขึ้นรอบตัว ช่างสังเกต ซักถาม และค้นคว้าหาคำตอบ หมั่นทบทวนให้รู้จริง จนนำความรู้ที่ได้มาปรับใช้ในการทำงานให้ดีขึ้น พร้อมทั้งยินดีแบ่งปันความรู้สู่ผู้อื่น
- 6.3 ความมุ่งมั่นทุ่มเท (Think for Excellence : T) หมายถึง ความใส่ใจในงานของตนเองทุกรายละเอียด มุ่งมั่นในการจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการที่ดีที่สุด เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า

ตลอดปี 2561 มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ดังนี้

1. การก่อสร้างและปรับปรุงโรงงานในจังหวัดปราจีนบุรี ของบริษัท สุรพลชูพรีเมียมฟู้ดส์ จำกัด ดำเนินการแล้วเสร็จสมบูรณ์ และเปิดดำเนินการได้เต็มที่ ทั้งนี้ สินค้าที่ผลิตโดยโรงงานแห่งนี้ จะเป็นสินค้าประเภทไก่แปรรูป แต่ในปี 2561 เป็นช่วงเริ่มแรกของการดำเนินงาน จึงยังอยู่ในช่วงของการพัฒนาประสิทธิภาพการผลิตในทุกด้าน ทั้งด้านทักษะและความชำนาญของบุคลากร ด้านการพัฒนาประสิทธิภาพและการใช้งานของเครื่องจักรเพื่อการผลิต และด้านการพัฒนาและวางระบบคุณภาพและมาตรฐานการผลิตให้สอดคล้องและเป็นไปตามความต้องการของลูกค้า โดยในปี 2561 โรงงานแห่งนี้ผ่านกระบวนการรับรองด้านคุณภาพจากลูกค้าแล้ว จึงคาดหมายว่า ปริมาณการผลิตและการขายสินค้าจากโรงงานแห่งนี้จะเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2562 เป็นต้นไป

2. การปรับปรุงพื้นที่บางส่วนของโรงงานในจังหวัดสมุทรปราการ ของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ดำเนินการเสร็จสมบูรณ์ในเดือนกรกฎาคม 2561 และสามารถเปิดรับคำสั่งซื้อและดำเนินการผลิตเพื่อส่งมอบให้กับลูกค้าได้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2561 เป็นต้นมา ซึ่งเป็นลูกค้าใหม่ โดยสินค้าที่ทำการผลิตได้เป็นสินค้าประเภทใหม่ ที่สามารถใช้วัตถุดิบที่หลากหลายในการผลิต ทั้งวัตถุดิบทางทะเล และไม่ใช่วัตถุดิบทางทะเล เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจในอนาคตมากขึ้น อย่างไรก็ตาม ในปี 2561 เป็นช่วงเริ่มต้นการผลิตของโรงงานที่ปรับปรุงใหม่ ถึงแม้จะได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าเข้ามาพอสมควร แต่ยังอยู่ในช่วงพัฒนาประสิทธิภาพการผลิต โดยเฉพาะอย่างยิ่งสินค้ากลุ่มใหม่ที่ยังไม่มีประสบการณ์การผลิตมาก่อน ทำให้ต้นทุนการผลิตในช่วงแรกยังอยู่ในระดับสูง แต่ในระยะต่อมา ประสิทธิภาพการผลิตปรับตัวดีขึ้น ทำให้ต้นทุนการผลิตเริ่มปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง

3. การปรับปรุงโรงงานแห่งหนึ่งของบริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด ดำเนินการแล้วเสร็จในเดือนธันวาคม 2561 โดยเหตุผลของการปรับปรุงอาคารโรงงานแห่งนี้ เนื่องจากโครงสร้างอาคารถูกก่อสร้างมานาน ไลน์การผลิตและเครื่องจักรเป็นรูปแบบเดิม ทำให้ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากอาคารโรงงานแห่งนี้ได้เต็มที่ ประกอบกับมีโอกาสในการขายสินค้าไก่แปรรูปแช่แข็งในกลุ่มสินค้าใหม่ในตลาดญี่ปุ่นเพิ่มเติม บริษัทจึงตัดสินใจปรับปรุงอาคารโรงงานแห่งนี้ และสามารถทดลองการผลิตภายหลังการปรับปรุงโรงงานเสร็จสิ้นในเดือนธันวาคม 2561 และจะเริ่มรับรู้รายได้ตั้งแต่ มกราคม 2562 เป็นต้นไป ซึ่งผลการก่อสร้างและการพัฒนาประสิทธิภาพการผลิตของโรงงานแห่งนี้ เป็นไปได้ด้วยดี เป็นไปตามแผนที่คาดหวังไว้

4. การดำเนินงานของบริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการด้านโลจิสติกส์แบบปรับอุณหภูมิ มีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น ผลขาดทุนสุทธิปรับตัวลดลงมาก เป็นไปตามแผนธุรกิจ เนื่องจากมีอัตราการรับฝากสินค้าที่เกือบเต็มพื้นที่ และสามารถหารายได้บริการเสริมเพิ่มเติม ได้แก่ การจัดและการกระจายสินค้า ที่มีอัตรากำไรสูงกว่าบริการรับฝากสินค้า นอกจากนี้ การให้บริการของบริษัทซึ่งถือเป็นผู้เล่นใหม่ในธุรกิจนี้ เริ่มที่เป็นที่น่าพึงพอใจและไว้วางใจของลูกค้า ทำให้ลูกค้ามีความต้องการใช้บริการเพิ่มขึ้น และบริษัทสามารถปรับเพิ่มอัตราการให้บริการให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับต้นทุนการดำเนินงานที่แท้จริง

ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้น และมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานธุรกิจ กลุ่มบริษัทจึงกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญ ดังนี้

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

รายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจากรายได้จากการส่งออก และปี 2561 กลุ่มบริษัทมีการเข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงมีผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ในปี 2561 ค่าเงินเยนมีความผันผวนโดยอ่อนตัวอย่างต่อเนื่อง จึงส่งผลกระทบต่อการส่งออกไปยังตลาดญี่ปุ่น และภาระหนี้สินเงินกู้ยืมระยะยาว

การบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทได้ติดตามและวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด ได้ใช้เครื่องมือในการบริหารจัดการ ได้แก่ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ในการป้องกันและลดผลกระทบของความเสี่ยง และได้พยายามกระจายการขายไปในหลายสกุลเงินตราต่างประเทศที่มีเสถียรภาพมากกว่า โดยพิจารณาจากความเหมาะสมของลูกค้าแต่ละกลุ่ม นอกจากนี้กลุ่มบริษัทมีการพิจารณาใช้วิธีการจับคู่รายรับและการชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวที่เป็นเงินตราต่างประเทศสกุลเดียวกัน

อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

2. ความเสี่ยงจากกฎระเบียบทางการค้าและข้อกำหนดด้านคุณภาพสินค้า

รายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจากรายได้จากการส่งออก ดังนั้นการออกข้อบังคับกฎระเบียบการค้าหรือข้อกำหนดใหม่ๆ ในด้านคุณภาพสินค้าโดยประเทศคู่ค้า หรือการเพิ่มความเข้มงวดในการตรวจสอบสินค้าโดยประเทศคู่ค้า เนื่องจากปัญหาด้านคุณภาพและความไม่ปลอดภัยของสินค้าที่ผลิตโดยคู่แข่งในบางประเทศ เป็นปัจจัยความเสี่ยงต่อกลุ่มบริษัท ถ้ากลุ่มบริษัทไม่สามารถดูแลควบคุมรักษาคุณภาพสินค้าให้ได้อย่างต่อเนื่อง

การบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทได้ตั้งทีมงานที่ทำหน้าที่ติดตาม วิเคราะห์ผลกระทบ และจัดทำข้อเสนอแนะในการเตรียมการล่วงหน้า เพื่อให้ปฏิบัติตามได้สอดคล้องกับมาตรการใหม่ๆ รวมถึงมีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการควบคุมคุณภาพสินค้านั้น โดยประยุกต์ใช้ระบบคุณภาพมาตรฐานสากล ได้แก่ ระบบ GMP ระบบ HACCP ระบบ ISO 22000 ระบบ BRC และระบบ ISO 17025 มาใช้ในกระบวนการผลิตและส่งออกสินค้า เพื่อให้มั่นใจว่า การดำเนินงานในทุกขั้นตอนได้รับการควบคุม ดูแล และตรวจสอบให้มีคุณภาพดี สามารถลดโอกาสการเกิดและผลกระทบในความเสี่ยงด้านคุณภาพได้อย่างเหมาะสม

3. ความเสี่ยงจากการเกิดโรคระบาดและภัยธรรมชาติ

ในปี 2561 สภาพแวดล้อมและสภาพภูมิอากาศของประเทศไทยและทั่วโลกเกิดความผันผวนมากขึ้น และมีโอกาสการเกิดโรคระบาดในมนุษย์ และสิ่งมีชีวิตอื่นๆ รวมถึงวัตถุดิบที่นำมาใช้ในกระบวนการผลิต

การบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทได้จัดทำมาตรการป้องกันและรับมือหากเกิดภัยธรรมชาติและโรคระบาด เพื่อช่วยลดความรุนแรงของเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยได้กำหนดแผนงานในการติดตามข้อมูล การวิเคราะห์สถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลา การวางแผน การแก้ไข การป้องกัน และการกู้คืน รวมไปถึงการพัฒนาศักยภาพของพนักงานให้สามารถปรับตัวในการบริหารจัดการงานภายใต้สภาวะวิกฤต (Crisis Management) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทมีการซักซ้อมการนำแผนกู้คืนทางธุรกิจมาใช้อย่างสม่ำเสมอ และมีการทบทวนความเหมาะสมของแผนดังกล่าวเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

4. ความเสี่ยงที่ผู้ถือหุ้นไม่ได้รับผลตอบแทนหรือสิทธิที่ควรจะได้รับ

ผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นได้รับจะมาจากเงินปันผล ซึ่งเป็นปัจจัยแปรผันโดยตรงที่ขึ้นอยู่กับผลประกอบการและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยผลประกอบการของกลุ่มบริษัท ส่วนหนึ่งจะขึ้นอยู่กับความเสี่ยงทางธุรกิจตามที่ระบุข้างต้น

การบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีนโยบายและแนวทางการดำเนินธุรกิจที่เน้นการประกอบธุรกิจและการลงทุนในธุรกิจที่มีประสิทธิภาพและความชำนาญเป็นหลัก การตัดสินใจลงทุนต่างๆหรือทำการรายการที่สำคัญที่จะมีผลกระทบต่อผลประกอบการอย่างมีนัยสำคัญจะคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท และพิจารณาอย่างรอบด้านก่อนตัดสินใจลงทุน

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังมีระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และบรรษัทภิบาลที่เหมาะสม ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญเพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดในการบริหารงานจนส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิประจำปี ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

หุ้นสามัญ จำนวน 269,999,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

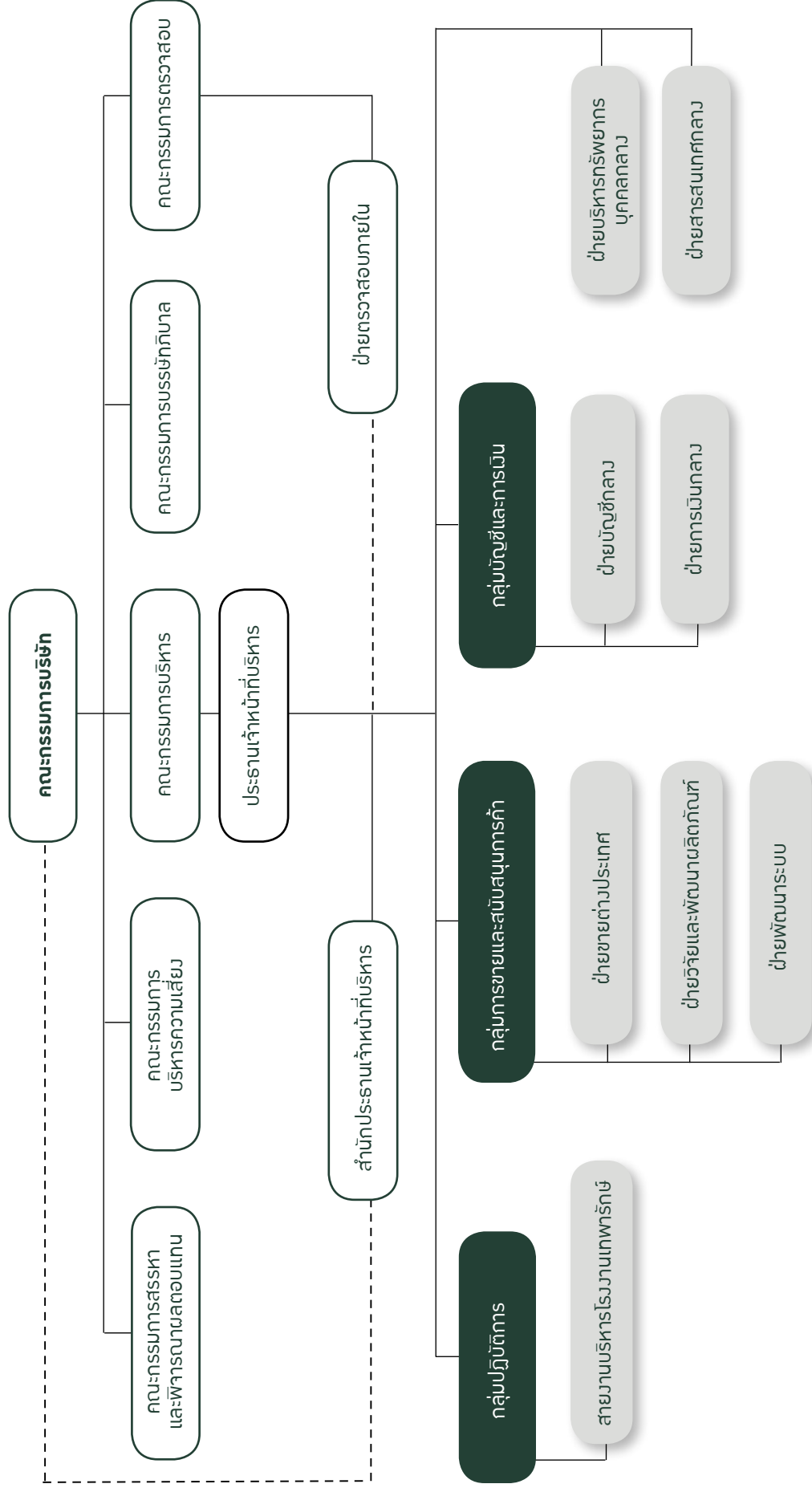
รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก (ข้อมูล ณ วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2562)

ชื่อ-สกุล	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1. ครอบครัวว่องวัฒนโรจน์	118,840,850	44.02%
- บริษัท โภคไทย โฮลดิ้งส์ จำกัด	80,999,700	30.00%
- นางสุกัญญา ว่องวัฒนโรจน์	8,141,260	3.02%
- นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	8,099,970	3.00%
- นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00%
- นายสรภูมิ ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00%
- นางสาวสรณี ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00%
- นางสาวญา สรไกรกิตติกุล	5,399,980	2.00%
2. ครอบครัวไกรสิทธิศิรินทร	35,586,000	13.18%
- นายสิทธิชัย ไกรสิทธิศิรินทร	14,436,000	5.35%
- นางสาวคันส์วี ไกรสิทธิศิรินทร	7,150,000	2.65%
- นางสาวศรินทร์ ไกรสิทธิศิรินทร	7,000,000	2.59%
- นางสาวศีลวัน ไกรสิทธิศิรินทร	7,000,000	2.59%
3. ครอบครัวเจียงวรีวงศ์	34,235,090	12.68%
- นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์	9,235,090	3.42%
- นางจันทร์ทิพย์ เจียงวรีวงศ์	9,000,000	3.33%
- นางศุภิสรา เพชรวรกุล	8,000,000	2.96%
- นางสาวภุชณิศา เจียงวรีวงศ์	8,000,000	2.96%
4. นายอุยर्थ ชาญเศรษฐิกุล	14,097,600	5.22%
5. นายธนธิป พิเชษฐวนิชย์โชค	12,551,200	4.65%
6. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	6,582,500	2.44%
7. นางสาววรลัญจ์ แต่ไพสิฐพงษ์	5,000,000	1.85%
8. นางสาวอรพรรณ อัสสมงคล	3,255,100	1.21%
9. Mr. Cheung Lawrence Lup-Kwan	1,896,000	0.70%
10. นายทิวา จิรพัฒน์กุล	1,840,700	0.68%

ที่มา: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

โครงสร้างการบริหาร

(ณ วันที่ 2 มกราคม 2562)



โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และมีคณะกรรมการเฉพาะด้านอีก 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบรรษัทภิบาล คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่บริษัท อยู่ในกรอบแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมในปี 2561
1. นายโกศล	ฉันทิกุล	ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ	7/7
2. นายสถาพร	โคธิรานุรักษ์	กรรมการอิสระ	7/7
3. นายพุทธพร	นิลวรังกูร	กรรมการอิสระ	7/7
4. นายอิศรินทร์	ภัทรมัย ^{1/}	กรรมการอิสระ	6/6
5. นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	7/7
6. นายสิทธิชัย	ไกรสิทธิศิรินทร	กรรมการ	7/7
7. นายโชคชัย	เจียงวรีวงศ์	กรรมการ	7/7
8. นายไพบุลย์	กังวลกิจ	กรรมการ	7/7
9. นางสาวมาลัย	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	7/7
10. นายสรพล	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	7/7
11. นายพิษณุ	เหรียญมหาสาร ^{2/}	กรรมการอิสระ	1/1

โดยมีนายปัทม์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

หมายเหตุ: ^{1/} นายอิศรินทร์ ภัทรมัย ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 41/2561 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 แทนนายพิษณุ เหรียญมหาสาร ที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ

^{2/} นายพิษณุ เหรียญมหาสาร พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561

ทั้งนี้ประธานกรรมการ จะทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น สนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม รวมทั้งติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการเฉพาะด้าน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และดูแลให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยประธานกรรมการจะไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานประจำของบริษัท

2. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานการดำเนินงานให้ถูกต้องตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล รวมทั้งสอบทานให้มีระบบการตรวจสอบและควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่รัดกุม เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมในปี 2561
1. นายสถาพร	โคธิ์ราณรักษ์	ประธาน	5/5
2. นายพุทธพร	นิลวรังกูร	กรรมการ	5/5
3. นายอิศรินทร์	ภัทรมัย ^{1/}	กรรมการ	3/3
4. นายพิษณุ	เหรียญมหาสาร ^{2/}	กรรมการ	1/1

โดยมีนายวิเชียน รอรักษา ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: ^{1/} นายอิศรินทร์ ภัทรมัย ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ แทนนายพิษณุ เหรียญมหาสาร ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2561 วันที่ 15 พฤษภาคม 2561

^{2/} นายพิษณุ เหรียญมหาสาร พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561

^{3/} รายชื่อลำดับที่ 1 ถึง 3 เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2561 สรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย
2. สอบทานให้บริษัทมีการตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย
4. สอบทานระบบบริหารความเสี่ยง
5. ทบทวนนโยบายการตรวจสอบและควบคุมภายใน และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

3. คณะกรรมการบริษัทภิบาล

คณะกรรมการบริษัทภิบาลมีหน้าที่ในการกำกับ ดูแล และติดตามการดำเนินการให้เป็นไป ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

รายชื่อคณะกรรมการบริษัทภิบาล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมในปี 2561
1. นายโชคชัย	เจียงวรีวงศ์ ^{1/}	ประธาน	2/2
2. นายสรพล	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	3/3
3. นายปัตต์	สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการ	3/3
4. นายพุทธพร	นิลวรังกูร ^{2/}	กรรมการ	2/2
5. นายพิษณุ	เหรียญมหาสาร ^{3/}	ประธาน	1/1

โดยมีนายปัตต์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริษัทภิบาล

หมายเหตุ: ^{1/} นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริษัทภิบาล แทนนายพิษณุ เหรียญมหาสาร ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2561 วันที่ 15 พฤษภาคม 2561

^{2/} นายพุทธพร นิลวรังกูร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทภิบาล ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2561 วันที่ 15 พฤษภาคม 2561

^{3/} นายพิษณุ เหรียญมหาสาร พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561

สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท ในปี 2561 สรุปได้ดังนี้

1. ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท
2. พิจารณาจัดทำข้อเสนอเพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยพิจารณาจากหลักเกณฑ์การสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และทบทวนความเหมาะสมของการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) สำหรับบริษัทจดทะเบียน ไปปรับใช้ในองค์กร
3. ติดตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ในประเด็นที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและผู้บริหาร การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนมีหน้าที่สรรหาผู้ที่สมควรได้รับเลือกตั้งหรือแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท กรรมการเฉพาะด้าน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งเสนอค่าตอบแทนกรรมการและกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมในปี 2561
1. นายโชคชัย	เจียงวรีวงศ์	ประธาน	4/4
2. นายสุพล	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	4/4
3. นายพุทธพร	นิลวรังกูร	กรรมการ	4/4

โดยมีนายปัดด์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ในปี 2561 สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระ และพิจารณาเสนอค่าตอบแทนกรรมการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2. ทบทวนนโยบายการสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน
3. พิจารณาค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. ติดตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่กำหนดระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ตลอดจนกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และทบทวนระบบการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมในปี 2561
1. นายไพบุลย์	กังวลกิจ	ประธาน	4/4
2. นางสาวมาลัย	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	2/4
3. นายสรพล	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	4/4
4. นางสาวสรณี	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	4/4
5. นายสรภูมิ	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	4/4
6. นางสรญา	สรไกรกิติกุล	กรรมการ	4/4
7. นายจิตรกร	ไชยราช	กรรมการ	3/4
8. นายมนไท	จุฬิตตะ	กรรมการ	4/4
9. นายโทมัส	อิง	กรรมการ	4/4
10. นายศรีประเสริฐ	ศรีประวัตกุล	กรรมการ	4/4
11. นายปัตต์	สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการ	4/4

โดยมีนางอารีย์ ไพรีพ่ายฤทธิ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในปี 2561 สรุปได้ดังนี้

1. ทบทวนเนื้อหาในนโยบายการบริหารความเสี่ยง คู่มือบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ
2. ติดตามและบริหารจัดการปัจจัยความเสี่ยงในระดับองค์กร ตามหลักการของมาตรฐาน COSO (Enterprise Risk Management)
3. ส่งเสริมและให้ความรู้ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในองค์กร ทั้งในบริษัทและบริษัทย่อย
4. ติดตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อกำกับดูแลและส่งเสริมให้การดำเนินงานสอดคล้องและเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานต่างๆ

6. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและบริหารกิจการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ รวมถึงการออกนโยบาย กฎระเบียบ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมในปี 2561
1. นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	ประธาน	6/6
2. นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	รองประธาน	6/6
3. นายไพบุลย์	กังวลกิจ	กรรมการ	6/6
4. นางสาวสรณี	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	6/6
5. นางสรญา	สรไกรกิติกุล	กรรมการ	6/6
6. นายสรภูมิ	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	6/6
7. นายมนไท	จุฬิตตะ	กรรมการ	6/6
8. นายจิตรกร	ไชยราช	กรรมการ	6/6
9. นายโทมัส	อิง	กรรมการ	6/6
10. นายปัตต์	สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการและเลขานุการ	6/6

รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุม

(ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562)

รายชื่อกรรมการ/ผู้มีอำนาจควบคุม		สุรพลฟู้ดส์	สุรพงษ์ ซูฟู้ดส์	สุรพล นิชิเรฟู้ดส์	สุรพล ซูพรีเมฟู้ดส์	สุรพล ฟีนเนสท์	สุรพล อะควา คัลเจอร์	จันทบุรี มารีนฟาร์ม	โมบาย โลจิสติกส์
นายโกศล	ฉันทิกุล	///							
นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	/, //	/, //	/, //, ///			/, //	/, //	/, //
นายสิทธิชัย	ไกรสิทธิศิรินทร	/, //	/, //	/, //			/, //	/, //	
นายโชคชัย	เจียงวรีวงศ์	/, //	/, //				/, //	/, //	
นายสถาพร	โคธิ์ราณรงค์	/							
นางสาวมาลัย	ว่องวัฒนโรจน์	/, //	/, //						
นายไพบุลย์	กัณวลกิจ	/		/, //, X					
นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	/, //, X	/, //, ///	/, //	/, //, ///	/, //, ///	/, //	/, //	/, //, ///
นายพุทธพร	นิลวรังกูร	/							
นายอิศรินทร์	ภัทรมัย	/							
นายจตุพร	วัชรานาด		/, //					/, //	
นายจิตรกร	ไชยราช		/, //, X						
นางสาวสรณี	ว่องวัฒนโรจน์					/, //, X			/, //
นางสรญา	สรไกรกิติกุล						/, //	/, //	/, //, X
นายมนไท	จุฬิตติตะ				/, //		/, //		/, //
นายสรภูมิ	ว่องวัฒนโรจน์				/, //, X				
นางสาวหยาดฝน	คำนึ่งเนตร				/, //				
นายกิตติกร	ชงเชื้อ		/, //		/, //				
นายศรีประเสริฐ	ศรีประวัติกุล		/, //		/, //				
นายบัณฑิต	รุ่งรัตน์กุล					/, //			
นายอรรถพล	ระตะนะอาพร					/, //			
นางสาวยุพา	เฟื่องระย้า					/, //			

หมายเหตุ / = กรรมการบริษัท

X = ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการ

// = กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพัน

/// = ประธานกรรมการ

คำตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

1. คณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ครั้งที่41/2561 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจ่ายคำตอบแทนกรรมการบริษัท จำนวนเงินไม่เกิน 6,040,000 บาท โดยได้จ่ายจริงเป็นจำนวน 5,353,817.20 บาท มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อ	กรรมการบริษัท		กรรมการตรวจสอบ		กรรมการ บริษัทภิบาล	กรรมการ สรรหาฯ	รวมคำตอบแทน ปี 2561
	คำตอบแทน	ค่าเบี้ยประชุม	คำตอบแทน	ค่าเบี้ยประชุม	ค่าเบี้ยประชุม	ค่าเบี้ยประชุม	
1 นายโกศล ฉันทิกุล	960,000.00	140,000.00	-	-	-	-	1,100,000.00
2 นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	300,000.00	105,000.00	-	-	-	15,000.00	420,000.00
3 นายสิทธิชัย ไกรสิทธิศิรินทร	300,000.00	105,000.00	-	-	-	-	405,000.00
4 นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์	300,000.00	105,000.00	-	-	20,000.00	30,000.00	455,000.00
5 นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์	300,000.00	105,000.00	-	-	-	-	405,000.00
6 นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	300,000.00	105,000.00	-	-	15,000.00	-	420,000.00
7 นายไพบุลย์ กังวลกิจ	300,000.00	105,000.00	-	-	-	-	405,000.00
8 นายสถาพร โคธีรานุรักษ์	300,000.00	105,000.00	180,000.00	50,000.00	-	-	635,000.00
9 คุณพุดทพร นิลวรางกูร	300,000.00	105,000.00	120,000.00	25,000.00	10,000.00	15,000.00	575,000.00
10 นายพิษณุ เหยียญมหาสาร	91,666.67	15,000.00	36,666.67	5,000.00	5,000.00	-	153,333.33
11 นายอิศรินทร์ ภัทรมัย	200,000.00	90,000.00	75,483.87	15,000.00	-	-	380,483.87
รวม	3,651,666.67	1,085,000.00	412,150.54	95,000.00	50,000.00	60,000.00	5,353,817.20

หมายเหตุ นายพิษณุ เหยียญมหาสาร พ้นจากตำแหน่งตามวาระตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 41/2561 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561

2. ผู้บริหาร

คำตอบแทน	ปี 2561		ปี 2560	
	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน
เงินเดือน	7	21,475,100	5	16,640,000
โบนัส	3	852,050	5	1,626,700
คำตอบแทนอื่นๆ	7	533,195	5	300,818
รวม	7	22,860,345	5	18,567,518

หมายเหตุ: คำตอบแทนอื่นๆ ประกอบด้วยค่าน้ำมันรถยนต์ ค่าโทรศัพท์
เงินชดเชย และค่าเบี้ยเลี้ยง เป็นต้น

4. คำตอบแทนของคณะกรรมการเฉพาะด้าน

คณะกรรมการเฉพาะด้าน	ตำแหน่ง	คำตอบแทนรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบ	ประธาน	15,000 บาท/เดือน	10,000 บาท/ครั้ง
	กรรมการ	10,000 บาท/เดือน	5,000 บาท/คน/ครั้ง
คณะกรรมการบริษัทภิบาล และคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาผลตอบแทน	ประธาน	-	10,000 บาท/ครั้ง
	กรรมการ	-	5,000 บาท/คน/ครั้ง
คณะกรรมการบริหาร	ทุกท่าน	-	-
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ทุกท่าน	-	-

3. คำตอบแทนและค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท	ปี 2561
คำตอบแทนรายเดือน	
■ ประธานกรรมการ	80,000 บาท/เดือน
■ กรรมการ	25,000 บาท/เดือน
ค่าเบี้ยประชุม	
■ ประธานกรรมการ	20,000 บาท/ครั้ง
■ กรรมการ	15,000 บาท/คน/ครั้ง

รายงานการกำกับดูแลกิจการ และความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักและเล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารกิจการ เพื่อรักษาผลประโยชน์ และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักการและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ไปปรับใช้ตามบริบทของบริษัทสำหรับปี 2561 แล้ว รวมทั้งได้บันทึกผลการพิจารณาไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วย ผลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในรอบปี 2561 สรุปได้ดังนี้

1. การตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

1.1 คณะกรรมการตระหนักถึงบทบาทในฐานะผู้นำองค์กร ที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี และการมีส่วนร่วมในการพิจารณาวัตถุประสงค์ เป้าหมายทางธุรกิจ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ระยะ 3 ปี (พ.ศ.2561-2563) และกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยในการประชุมครั้งที่ 7/2560 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2560 ได้มีมติอนุมัติวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจในระยะ 3 ปีดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2561 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2561 ยังได้พิจารณาและติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายทางธุรกิจ และการนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติในรอบปี 2561 โดยคำนึงถึงปัจจัยและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป และได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 7/2561 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2561 ได้พิจารณาอนุมัติงบประมาณ กลยุทธ์ และแผนงานประจำปี 2562 ภายใต้กรอบวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจระยะ 3 ปีดังกล่าว และกำหนดให้ฝ่ายจัดการนำเสนอความคืบหน้าการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอย่างต่อเนื่อง

1.2 คณะกรรมการได้พิจารณาและอนุมัติใช้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการและการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการตรวจสอบและควบคุมภายใน นโยบายบริหารความเสี่ยง ประมวลจริยบรรณ รวมทั้งกฎบัตรของคณะกรรมการที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดต่างๆ โดยกำหนดให้มีการทบทวนความเหมาะสมเป็นประจำทุกปี และได้เผยแพร่ต่อสาธารณะทางเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ยังกำหนดให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติตามนโยบายและประมวลจริยบรรณ รวมทั้งได้กำกับดูแลให้มีการสื่อสารและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ และมอบหมายให้ฝ่ายจัดการ กำหนดแนวทางและกิจกรรมให้เกิดการนำนโยบายไปถือปฏิบัติ และจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร และรายงานประเด็นสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

1.3 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีคู่มือประมวลจริยบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจัดให้มีการลงชื่อรับทราบและสื่อสารทำความเข้าใจแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งกำหนดให้มีการทบทวนความเหมาะสมของเนื้อหาอย่างสม่ำเสมอ และติดตามให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงานให้ได้รับทราบและถือปฏิบัติ และในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงาน จะมีการประเมินในเรื่องจริยธรรมทางธุรกิจด้วย

1.4 คณะกรรมการได้ติดตามการมีผลบังคับใช้กฎหมายและกฎเกณฑ์จากหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ และประเด็นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน และได้มอบนโยบายเน้นย้ำให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ รับผิดชอบต่อสังคม ชี้อัตยสุจริต และการดำเนินการต่างๆ ต้องเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเคร่งครัด

1.5 คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้าน จำนวน 5 คณะ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลและกลั่นกรองงานแทนคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทภิบาล คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร

1.6 คณะกรรมการได้จัดให้มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน จึงได้มอบหมายงานและมอบอำนาจการจัดการกิจการอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ให้แก่ฝ่ายจัดการอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงหลักการแบ่งแยกหน้าที่การทำงาน และการตรวจสอบถ่วงดุล (Check and Balance) ที่เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงาน

1.7 คณะกรรมการได้พิจารณาและอนุมัตินโยบายความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการ โดยกำหนดให้องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท จะประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ ทักษะที่จำเป็น รวมทั้งเป็นบุคคลที่มีคุณธรรมและจริยธรรม สามารถอุทิศเวลาให้แก่กิจการได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ และจะต้องเป็นบุคคลที่ไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการ ตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยการพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการ จะไม่มีข้อจำกัดทางด้านอายุ เพศ ศาสนา เชื้อชาติ หรือข้อจำกัดอื่นใด นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังได้กำหนดคุณสมบัติและทักษะที่จำเป็นต่อการบริหารกิจการของกรรมการบริษัท (Board Skill Matrix) ได้แก่ อุตสาหกรรม พาณิชยกรรม ธุรกิจบริการ กฎหมาย บัญชี การเงิน ประชาสัมพันธ์ ด้านบริหารภาครัฐ หรือด้านอื่นๆ ที่สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจขององค์กร

1.8 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีนโยบายต่างๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และมีการทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายต่างๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้แล้ว เรียงตามลำดับ ดังนี้

- 1) นโยบายการสรรหากรรมการบริษัท
- 2) นโยบายการพิจารณาคำตอบแทนกรรมการบริษัท
- 3) นโยบายการพิจารณาคำตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4) นโยบายการตรวจสอบและควบคุมภายใน
- 5) นโยบายการบริหารความเสี่ยง
- 6) ประมวลจริยบรรณทางธุรกิจ
- 7) นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
- 8) นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม
- 9) นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 10) นโยบายการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- 11) นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน
- 12) นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งขั้นตอนและแนวปฏิบัติเพื่อการต่อต้านการทุจริต
- 13) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- 14) นโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น
- 15) นโยบายความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการ

1.9 การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ถือเป็นนโยบายที่สำคัญของบริษัท ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้พิจารณาและอนุมัตินโยบายที่สนับสนุนการป้องกันและต่อต้านการทุจริต เพิ่มเติมอีก 3 นโยบาย คือ นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนทางการเมือง นโยบายว่าด้วยการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ บริษัทยังได้กำหนดรูปแบบและแนวปฏิบัติในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งได้สื่อสารให้พนักงานได้รับทราบและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ มีการกำหนดกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนระบบและกลไกในการตรวจสอบ ติดตาม ควบคุมให้การดำเนินการเป็นไปตามนโยบาย ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีการดำเนินการเกี่ยวกับการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กร ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดสรุปผลการดำเนินงานด้านการป้องกันและต่อต้านการทุจริต ได้จากรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม ประจำปี 2561 และได้เปิดเผยรายละเอียดทางเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

2. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

2.1 คณะกรรมการได้กำกับดูแลให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ ทั้งระยะสั้นและระยะปานกลาง และมีส่วนร่วมในการพิจารณาและอนุมัติการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และแผนงานที่สำคัญ โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ปัจจัยความเสี่ยง ความคาดหวังจากผู้มีส่วนได้เสีย ความพร้อมของทรัพยากรและบุคลากร และผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ 3 ประการ คือ 1) การมีผลประโยชน์ที่ดี 2) สร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยผลิตภัณฑ์และการให้บริการที่มีคุณภาพ และ 3) การดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

2.2 คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญในเรื่องการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดขึ้น รวมทั้งให้มีการบริหารการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที กรณีเกิดเหตุการณ์สำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

2.3 คณะกรรมการได้ส่งเสริมให้มีการกำหนดวัฒนธรรมและค่านิยมขององค์กร ที่สะท้อนถึงการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้กรอบจริยธรรม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งกำกับดูแลและส่งเสริมให้มีการสื่อสารวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ วัฒนธรรมและค่านิยมขององค์กร ไปยังผู้บริหารและพนักงานทุกคน เพื่อให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการปฏิบัติหน้าที่และผลักดันผลการปฏิบัติงานไปในทิศทางและเป้าหมายที่องค์กรกำหนดขึ้น ทั้งนี้ วัฒนธรรมและค่านิยมขององค์กรจะเน้นในเรื่องการมีคุณธรรม ความน่าเชื่อถือ และความน่าไว้วางใจ

2.4 คณะกรรมการได้ส่งเสริมให้มีการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปีในด้านนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ ทั้งในด้านการพัฒนาสินค้าและบริการ ด้านการพัฒนาระบบการทำงาน ด้านการพัฒนาแนวคิดทางธุรกิจ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการทางธุรกิจ ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัท

3. การส่งเสริมคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

3.1 คณะกรรมการได้กำหนดจำนวนกรรมการที่มีความเหมาะสมต่อการดำเนินกิจการ มีจำนวนทั้งสิ้น 10 คน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 คน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 3 คน และกรรมการอิสระ 4 คน ทั้งนี้จำนวนและสัดส่วนของกรรมการอิสระมีความเหมาะสมต่อการนำพาวงศ์ไปสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และมีคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระที่เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. คือ มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่า 3 คน และสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ

3.2 คณะกรรมการของบริษัทส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร และสามารถแสดงความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ และมีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาต่อไป

3.3 บริษัทได้กำหนดนิยามและคุณสมบัติของกรรมการอิสระ คือ ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด และต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ปัจจุบันกรรมการอิสระทุกท่านไม่มีการถือหุ้นของบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ไม่ได้ดำรงตำแหน่งในกิจการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือแข่งขันกับบริษัท และไม่มีกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงที่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทผู้สอบบัญชีที่ใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

3.4 ในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการนั้น คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน เป็นผู้พิจารณาผู้สมควรที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการ ตามกระบวนการและวิธีการสรรหากรรมการที่กำหนดไว้ในนโยบายการสรรหากรรมการบริษัท โดยจะคำนึงถึงนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการ และคุณสมบัติที่จำเป็นและหลากหลาย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการบริหารกิจการและบรรลุถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ และกำหนดให้มีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ ทั้งนี้ได้เปิดเผยองค์ประกอบและข้อมูลของกรรมการ ไว้ในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัท

3.5 คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์วิธีการสรรหา กระบวนการแต่งตั้ง รวมทั้งพิจารณาก่อนกรอง และเสนอความเห็นเกี่ยวกับผู้สมควรได้รับการเสนอชื่อเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการ เพื่อให้คณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งต่อไป ทั้งนี้การพิจารณาเสนอแต่งตั้ง จะตรวจสอบคุณสมบัติของบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อว่าจะไม่ขัดกับกฎหมายและเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในนโยบายการสรรหากรรมการ ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท โดยคณะกรรมการได้ทำการทบทวนนโยบายฯ ดังกล่าว เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กร

3.6 ในการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งมาแล้วมากกว่า 9 ปี จะพิจารณาอย่างรอบคอบถึงความจำเป็นในการเสนอแต่งตั้ง รวมทั้งพิจารณาถึงคุณสมบัติ ความรู้ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และมีส่วนสำคัญในการให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาการดำเนินงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นรากฐานสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้มีขีดความสามารถในการแข่งขันและเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

3.7 บริษัทได้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการจะเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท คือ ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามหรือจำนวนที่ใกล้เคียงที่สุด และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระ ก็อาจได้รับการพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่ออีกก็ได้ สำหรับการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการเฉพาะด้าน ให้มีวาระ 2 ปีนับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งหรือตามมติของคณะกรรมการบริษัท เมื่อครบกำหนดออกตามวาระก็อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้

3.8 ประธานกรรมการต้องเป็นกรรมการอิสระ โดยประธานกรรมการไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งเป็นผู้นำสูงสุดในด้านการบริหาร มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างชัดเจน เพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของประธานกรรมการ คือ ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น สนับสนุนให้กรรมการมีส่วนร่วมในการประชุม และการส่งเสริมความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการและฝ่ายจัดการ รวมทั้งติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ เป็นไปตามข้อบังคับและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยประธานกรรมการจะไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานประจำของบริษัท

3.9 บริษัทได้กำหนดให้เรื่องสำคัญที่ต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ การกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณประจำปี การลงทุนที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นต้น ต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และการพิจารณาอนุมัติต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

3.10 คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้าน จำนวน 5 คณะ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลและกลั่นกรองงานแทนคณะกรรมการบริษัท และได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการเฉพาะด้านที่ชัดเจน โดยจัดให้มีกฎบัตรของคณะกรรมการเฉพาะด้านทุกคณะ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุม 5 ครั้ง คณะกรรมการบรรษัทภิบาล มีการประชุม 3 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน มีการประชุม 4 ครั้ง คณะกรรมการบริหาร มีการประชุม 6 ครั้ง และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุม 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการเฉพาะด้านได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาทุกครั้งที่มีการประชุม และได้จัดทำและเปิดเผยสรุปผลการดำเนินงานที่สำคัญเพื่อแจ้งต่อนักลงทุนและผู้ถือหุ้น ไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้ ตามที่แสดงไว้ในหัวข้อ “โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท”

3.11 คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาเสนอค่าตอบแทนของกรรมการ ตามนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการ เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยการพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณาจากหลายปัจจัยประกอบกัน ได้แก่ กลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร หน้าที่ความรับผิดชอบ ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน ผลการสำรวจค่าตอบแทนกรรมการโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น โดยค่าตอบแทนของกรรมการต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพ ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดของนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

3.12 คณะกรรมการให้ความสำคัญกับเรื่องการพัฒนากรรมการ และส่งเสริมให้เข้าร่วมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยกรรมการทุกท่านได้รับการอบรมหลักสูตรการปฏิบัติหน้าที่กรรมการที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) แล้ว นอกจากนี้ คณะกรรมการยังส่งเสริมให้กรรมการได้รับทราบข้อมูลสำคัญที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ เช่น วัตถุประสงค์ เป้าหมายขององค์กร วิสัยทัศน์ แนวทางการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ปัจจัยความเสี่ยง โดยกำหนดให้มีการหารือประเด็นสำคัญดังกล่าวในการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ การปฐมนิเทศกรรมการ การจัดทำคู่มือกรรมการ การรายงานกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการให้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ การเปิดโอกาสให้กรรมการได้เรียนรู้ เยี่ยมชมกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนเปิดโอกาสให้มีการแลกเปลี่ยนความเห็นร่วมกับผู้บริหารในแต่ละหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ สำหรับปี 2561 มีกรรมการที่เข้าร่วมการอบรมและสัมมนา ดังนี้

- 1) นายสถาพร โคธีราวุธกุล เข้าอบรมหลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) 6/2018 จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เมื่อวันที่ 30-31 ตุลาคม 2561 และได้เข้าร่วมเสวนางาน Audit Committee Forum ที่จัดโดยบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สิบแปดปี จำกัด จำนวน 3 ครั้ง ในหัวข้อ “Cyber Security — Advances to the more complex level” เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2561 รวมทั้งหัวข้อ “GDPR — Implications to your company: risks and legal compliance, data privacy and protection” เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2561 และหัวข้อ “TFRS 15: Ready for the Challenges” เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2561
- 2) นายพุทธพร นิลรวงศ์ เข้าร่วมเสวนางาน Audit Committee Forum ที่จัดโดยบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สิบแปดปี จำกัด จำนวน 2 ครั้ง ในหัวข้อ “GDPR — Implications to your company: risks and legal compliance, data privacy and protection” เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2561 และหัวข้อ “TFRS 15: Ready for the Challenges” เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2561

- 3) นายอิศรินทร์ ภัทรมัย เข้าร่วมเสวนางาน Audit Committee Forum ที่จัดโดยบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ จำกัด จำนวน 2 ครั้ง ในหัวข้อ “GDPR — Implications to your company: risks and legal compliance, data privacy and protection” เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2561 และหัวข้อ “TFRS 15: Ready for the Challenges” เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2561

3.13 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการและผู้บริหาร โดยบริษัทจะพิจารณาอย่างรอบคอบจากหลายปัจจัยประกอบกัน เช่น จำนวนบริษัทหรือกิจการที่ไปดำรงตำแหน่ง ประเภทและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกิจการที่จะไปดำรงตำแหน่ง ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ผลประโยชน์โดยรวมของบริษัท เป็นต้น โดยกรรมการและผู้บริหารสูงสุดขององค์กรต้องแจ้งการเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอื่นให้ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณา ส่วนผู้บริหารระดับสูงท่านอื่น ต้องแจ้งการเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอื่นให้ผู้บริหารสูงสุดพิจารณาก่อน และกำหนดให้กรรมการแต่ละท่านไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกิน 5 บริษัท ยกเว้นคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ หรือประสบการณ์เพียงพอ ที่จะช่วยในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท ในปี 2561 ไม่มีกรรมการและกรรมการอิสระท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน เกิน 5 บริษัท และไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ที่ไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น

3.14 คณะกรรมการได้กำหนดระบบและมาตรการที่เพียงพอ เพื่อมั่นใจได้ว่า ไม่เกิดกรณีการใช้ประโยชน์จากการรับทราบข้อมูลภายในที่สำคัญ การทำรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การมีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง บริษัทได้ให้ความสำคัญในเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการทำรายการระหว่างกัน โดยการพิจารณาอนุมัติรายการจะกระทำอย่างรอบคอบ ยุติธรรม ตามราคาตลาด เป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ เป็นไปตามนโยบายการป้องกันความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ และการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการสำคัญให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล ทั้งนี้ ในการพิจารณารายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญ จะผ่านการพิจารณาและให้ความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้กรรมการและผู้บริหารต้องเปิดเผยรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้องด้วย ในปี 2561 บริษัทไม่มีการทำรายการระหว่างกันและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่เป็นการฝ่าฝืน และ/หรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดของนโยบายการป้องกันความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทด้วย และในปี 2561 บริษัทไม่มีการทำรายการระหว่างกันที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย และไม่มีกรณีการกระทำที่ไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

3.15 บริษัทให้ความสำคัญกับเรื่องการดูแลการใช้ข้อมูลภายใน จึงได้อนุมัตินโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อเป็นแนวทางการป้องกันการนำข้อมูลภายในที่สำคัญของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ไปใช้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ทั้งนี้บริษัทได้สื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตลอดปี 2561 ไม่เกิดกรณีที่กรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน นอกจากนี้บริษัทยังกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยรายงานการซื้อขายหุ้นของบริษัทให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ และกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานที่ทำงานเกี่ยวข้องกับข้อมูลสำคัญของบริษัท ต้องลงนามในสัญญาการรักษาความลับด้วย ทั้งนี้ บริษัทได้สื่อสารให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องได้รับทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และได้เปิดเผยรายละเอียดของนโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

3.16 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย รายละเอียดตามที่เปิดเผยในเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำกับดูแลและสนับสนุนการบริหารงานในบริษัทย่อย ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัท นโยบายดังกล่าวได้กำหนดหลักเกณฑ์การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย การกำหนดหน้าที่ของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัท การใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้น การตัดสินใจเรื่องสำคัญของบริษัทย่อยที่ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทก่อน การกำหนดให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายของกลุ่มบริษัท และการอนุมัติรายการสำคัญและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

3.17 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ทั้งรายคณะและรายบุคคล โดยการประเมินการปฏิบัติงานเป็นรายคณะ ได้ใช้เกณฑ์การประเมินฯ ที่เสนอโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ แบ่งเป็น 6 หมวด คือ 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ 2) บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ 3) การประชุมคณะกรรมการ 4) การทำหน้าที่ของกรรมการ 5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และ 6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร ผลการประเมินในภาพรวมประจำปี 2561 ได้คะแนน 94.38 จากคะแนนเต็ม 100 สำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นรายบุคคล ได้ใช้เกณฑ์การประเมินฯ จำนวน 10 ข้อ แบ่งเป็น 3 หมวด คือ 1) การปฏิบัติหน้าที่กรรมการ 2) การประชุมคณะกรรมการ และ 3) ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ ผลการประเมินมีคะแนนเฉลี่ย เท่ากับ 91.70 จากคะแนนเต็ม 100 ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มีการหารือเกี่ยวกับผลการประเมิน เพื่อนำไปพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ และกำหนดแผนการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการต่อไป รวมทั้งได้นำผลการประเมินดังกล่าวไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอแต่งตั้งกรรมการและความเหมาะสมขององค์ประกอบของคณะกรรมการต่อไป

3.18 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของคณะกรรมการเฉพาะด้านทุกคณะ โดยมีการอภิปรายถึงผลการประเมิน เพื่อนำความเห็นที่ได้ไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่กรรมการต่อไป สำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะถูกประเมินทุกปี โดยคณะกรรมการประเมินฯ ที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้เกณฑ์การประเมินจะครอบคลุมประเด็นสำคัญ คือ การวัดผลการปฏิบัติงาน การประเมินประสิทธิภาพและศักยภาพในการบริหารงาน และการดำเนินการตามนโยบายที่คณะกรรมการมอบหมาย

3.19 คณะกรรมการได้กำหนดตารางการประชุมไว้ล่วงหน้าทั้งปี จำนวน 7 ครั้ง สำหรับการประชุมในปี 2561 มีจำนวนทั้งสิ้น 7 ครั้ง เป็นไปตามตารางการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า กรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ คิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนครั้งที่มีการประชุม บริษัทได้กำหนดองค์ประชุมคณะกรรมการว่า จะต้องมีการประชุมอยู่ร่วมประชุมและลงมติในวาระนั้น ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้เลขานุการบริษัทได้จัดส่งเอกสารประกอบการประชุมถึงกรรมการทุกท่านล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุม และจัดส่งรายงานการประชุมให้กรรมการทุกท่านพิจารณาภายใน 7 วันภายหลังเสร็จสิ้นการประชุม และในการประชุมทุกครั้ง จะมีการประเมินคุณภาพการประชุม โดยใช้หลักเกณฑ์การประเมินที่เสนอโดย IOD จำนวน 10 ข้อ ผลการประเมินโดยเฉลี่ยในปี 2561 เท่ากับ 95.18 คะแนน อยู่ในเกณฑ์ดีเลิศ โดยคณะกรรมการบริษัทได้หารือผลการประเมินทุกครั้งที่มีการประชุม โดยกำหนดให้เป็นวาระสืบเนื่องในการประชุมทุกครั้ง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทต่อไป

3.20 คณะกรรมการได้มีการประชุมกันเองระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการ เมื่อวันอังคารที่ 13 พฤศจิกายน 2561 เพื่ออภิปรายเรื่องสำคัญต่างๆ ที่อยู่ในความสนใจ และที่จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัท โดยให้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รับทราบผลการประชุม เพื่อร่วมกันปรึกษาหารือสำหรับการพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

3.21 ประชามติกรรมการได้หารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเลขานุการบริษัท เพื่อกำหนดวาระการประชุม คณะกรรมการทุกครั้ง และเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านมีอิสระในการเสนอวาระการประชุม โดยสามารถแจ้งผ่านประธาน กรรมการ หรือเลขานุการบริษัท และเปิดโอกาสให้ฝ่ายจัดการสามารถเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าเป็นวาระการประชุมได้ โดยสามารถแจ้งผ่านประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเลขานุการบริษัท

3.22 คณะกรรมการสนับสนุนให้เชิญผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทย่อย เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ เพื่อสามารถรายงานและนำเสนอข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมในฐานะที่เป็นผู้บริหารโดยตรงของเรื่องนั้นๆ และเพื่อให้คณะกรรมการ ได้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูง ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงานในอนาคต

3.23 คณะกรรมการได้ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ ฝ่ายจัดการ ได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน รวมทั้งประเด็นสำคัญให้กรรมการรับทราบเป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้กรรมการได้มี โอกาสติดตามการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ และสามารถใช้เป็นข้อมูลในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้ อย่างต่อเนื่องและทันเหตุการณ์

3.24 คณะกรรมการสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นต่อการกำกับดูแลองค์กร และเป็นไปเพื่อการส่งเสริมการปฏิบัติหน้าที่ กรรมการได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสามารถร้องขอหรือแจ้งผ่านประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเลขานุการบริษัท

3.25 คณะกรรมการได้แต่งตั้งให้นายบัณฑิต สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการบริษัท ซึ่งคณะกรรมการมีความเห็นว่าเป็นผู้ที่มีความเหมาะสม และได้ผ่านการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัทแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการได้ดูแลและกำหนดคุณสมบัติของเลขานุการบริษัท ให้มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อ การสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ สามารถให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการยังได้สนับสนุนให้เลขานุการบริษัทเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อ การปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง คณะกรรมการจะสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทควรเข้ารับการอบรมหลักสูตร ดังกล่าวด้วย ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลและบทบาทหน้าที่ของเลขานุการบริษัทไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

4. การสรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

4.1 คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา และสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่ง งานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้วย นอกจากนี้ ยังได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาฯ ร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา และจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานของผู้บริหารระดับสูง โดยประธานเจ้าหน้าที่ บริหารได้รายงานผลการดำเนินการตามแผนสืบทอดตำแหน่งงานของผู้บริหารระดับสูง ต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ผลตอบแทน ซึ่งคณะกรรมการสรรหาฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะสำคัญที่เป็นประโยชน์ต่อฝ่ายจัดการต่อไป

4.2 คณะกรรมการส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทย่อย เข้ารับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้บริหาร ระดับสูงของบริษัท ตามคำนิยามของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้บริหารสูงสุดของทุกบริษัทย่อย ให้เข้ารับการอบรมหลักสูตร DCP (Director Certification Program) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

4.3 คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทและบริษัทย่อย โดยกำหนดให้ต้องเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และต้องได้รับการอนุมัติจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งจะพิจารณาอย่างรอบคอบจากหลายปัจจัยประกอบกัน เช่น จำนวนบริษัทหรือกิจการที่ไปดำรงตำแหน่ง ประเภทและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกิจการที่จะไปดำรงตำแหน่ง ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เป็นต้น ทั้งนี้บริษัทจะคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของบริษัทเป็นสำคัญ

4.4 คณะกรรมการได้พิจารณาและอนุมัตินโยบายโครงสร้างค่าตอบแทน หลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยการพิจารณาต้องสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และผลการดำเนินงานขององค์กร ทั้งในระยะสั้น ระยะปานกลาง และระยะยาว และมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณาอนุมัติกำหนดรายละเอียดของตัวชี้วัดการดำเนินงาน เพื่อใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมและเป็นไปเพื่อตอบสนองต่อการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร

4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาและอนุมัตินโยบายพิจารณาค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยการพิจารณาจะคำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ ความตั้งใจ ประเภทและขนาดธุรกิจของบริษัท ระดับค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงในอุตสาหกรรมหรือธุรกิจที่คล้ายคลึงหรือใกล้เคียงกัน ผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพไว้ ทั้งนี้ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จะเชื่อมโยงกับผลการปฏิบัติงาน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดและอนุมัติหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมิน เช่น ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว การวัดผลงานตามหน้าที่งานและประเด็นสำคัญที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ดำเนินการ การวัดประสิทธิภาพและศักยภาพในการบริหารงาน เป็นต้น นอกจากนี้ จะนำข้อเสนอจากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง มาปรับใช้ตามความเหมาะสม ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลงานฯ เป็นผู้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4.6 คณะกรรมการได้กำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาถึงการบริหารงานตามนโยบายและการบรรลุถึงผลการดำเนินงานที่กำหนด การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ประสิทธิภาพและศักยภาพการบริหารงาน ซึ่งผลการพิจารณาจะนำไปใช้เพื่อกำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน หรือคณะกรรมการเฉพาะที่แต่งตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการบริษัท ส่วนผลการปฏิบัติงานและการกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จะถูกพิจารณาและประเมินทุกปี โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4.7 คณะกรรมการมีความเข้าใจถึงโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นใหญ่ และดูแลไม่ให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ รวมทั้งดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่จะมีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการ

4.8 คณะกรรมการดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีศักยภาพ เหมาะสม และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีในการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม และได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลกลางของบริษัท ร่วมกับฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลของทุกบริษัทย่อย เป็นหน่วยงานรับผิดชอบหลักในการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล เพื่อส่งเสริมให้พนักงานได้รับการพัฒนาความรู้ ศักยภาพ ความสามารถตามสายอาชีพและการบริหาร รวมทั้งมีการฝึกอบรมและกำหนดผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่พนักงานโดยคำนึงถึงผลการปฏิบัติงาน (KPIs) และผลการดำเนินงานของบริษัทในภาพรวมทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

5. การส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

5.1 คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมองค์กร รวมถึงการพัฒนาด้านวัฒนธรรมทั้งในด้านสินค้า บริการ กระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่กิจการ และสนับสนุนให้เกิดการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในระยะสั้น ระยะปานกลาง และระยะยาว ที่เป็นไปเพื่อการตอบสนองต่อการสร้างคุณค่าและประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กร เป็นสำคัญ ตามหลักการการสร้างคุณค่าร่วม (Creating Shared Value : CSV) ซึ่งจะเป็นพื้นฐานสำคัญต่อการสร้างความเจริญเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว และอย่างมีความตระหนักรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย

5.2 คณะกรรมการได้ดูแลให้มีกลไกในการกำกับดูแล ติดตาม และทบทวนการดำเนินงานที่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ มีการดำเนินงานอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีการกำกับดูแลการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผ่านคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ส่วนการกำกับดูแลการบริหารงานให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ จะดำเนินงานผ่านฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และจะต้องรายงานประเด็นสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อการบรรลุถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ ต่อคณะกรรมการบริษัท

5.3 คณะกรรมการได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายในการต่อต้านการทุจริต และได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าว ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย ประกอบด้วยนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนทางการเมือง นโยบายว่าด้วยการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน รวมทั้งช่องทางและกระบวนการจัดการกับเรื่องร้องเรียน

5.4 คณะกรรมการได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และแนวปฏิบัติที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าว รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานในรอบปี ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย ประกอบด้วย

- 1) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน
- 2) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน
- 3) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนาความรู้และศักยภาพของพนักงาน
- 4) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับละเมิดสิทธิมนุษยชน
- 5) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับลูกค้า
- 6) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่ง
- 7) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่ค้า
- 8) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหนี้
- 9) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์
- 10) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต และห้ามการจ่ายสินบน
- 11) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับสังคม และการมีส่วนร่วมสนับสนุนกิจกรรมด้านการพัฒนาชุมชน
- 12) นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

5.5 บริษัทได้รับการรับรองต่ออายุเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2561 และได้ดำเนินกิจกรรมส่งเสริมและสื่อสารการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านการทุจริตในองค์กรอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง โดยการสื่อสารรวมไปถึงบริษัทย่อยและคู่ค้าด้วย ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบรรษัทภิบาล ติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ และให้รายงานประเด็นสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาต่อไป

5.6 บริษัทได้จัดทำรายงานผลการดำเนินการตามนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม โดยเปิดเผยรายละเอียดไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท

5.7 คณะกรรมการได้ดูแลและจัดให้มีนโยบายการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อดูแลและให้มั่นใจได้ว่าการบริหารและจัดสรรทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งมีการบริหารความเสี่ยงในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งฝ่ายจัดการ คือ ฝ่ายบริหารความเสี่ยง และฝ่ายสารสนเทศ เป็นผู้ติดตามและทบทวนการดำเนินงานด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศดังกล่าว และสุ่มสอบทานโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน

6. การดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

6.1 คณะกรรมการได้พิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังมีรายละเอียดตามที่เปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัท ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ขององค์กร และได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และมอบหมายให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่พิจารณาและติดตามการจัดการความเสี่ยงหลักที่จะมีผลกระทบต่อภารกิจ เป้าหมายขององค์กร โดยกำหนดให้ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญ มาตรการจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ให้คณะกรรมการพิจารณาเป็นประจำอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยทุกไตรมาส

6.2 คณะกรรมการได้พิจารณาและกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรในด้านต่างๆ อย่างรอบด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ด้านเหตุการณ์ผิดปกติและภัยพิบัติ และด้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีการนโยบายการบริหารจัดการระบบสารสนเทศที่เหมาะสม โดยจะมีการทบทวนความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง บริษัทได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

6.3 คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยง ที่เสนอโดยหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และอ้างอิงตามมาตรฐานสากล เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งในปี 2561 บริษัทได้ปรับปรุงคู่มือการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับมาตรฐานฉบับใหม่ COSO 2017 — Enterprise Risk Management Integrating with Strategy and Performance ซึ่งครอบคลุมองค์ประกอบของการจัดการความเสี่ยง 5 องค์ประกอบ คือ การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมองค์กร กลยุทธ์ และวัตถุประสงค์องค์กร เป้าหมายผลการดำเนินงาน การทบทวนและปรับปรุง และสารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงาน โดยทุกหน่วยงานในบริษัทและบริษัทย่อย จะต้องนำคู่มือการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ ไปใช้กำกับดูแลและจัดการความเสี่ยงทางธุรกิจของทุกบริษัทต่อไป

6.4 คณะกรรมการได้พิจารณาและกำหนดนโยบายการตรวจสอบและควบคุมภายใน ที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีที่เสนอโดยหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบ โดยยึดแนวทางมาตรฐานสากลของ The Institute of Internal Auditors เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของหน่วยงานในบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้บริษัทได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

6.5 คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน และทุกท่านเป็นกรรมการอิสระ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และมีกรรมการทุกท่านเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือทางการเงินของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ที่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ คือ ทำหน้าที่สอบทานและให้ความเห็นต่อความเพียงพอของระบบการตรวจสอบภายใน ระบบการควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยง รวมถึงการเสนอแต่งตั้งเลขาธิการผู้สอบบัญชี เป็นต้น นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังมีหน้าที่ให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยใช้แบบประเมินที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งจะเปิดเผยผลการพิจารณาไว้ในรายงานประจำปีด้วย

6.6 บริษัทได้จัดให้มีการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และคณะกรรมการได้ดูแลให้บริษัทมีกลไกและเครื่องมือที่จะสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติหน้าที่ โดยสามารถประสานงานผ่านหน่วยงานตรวจสอบภายใน และมีอำนาจเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูลเพิ่มเติมได้ คณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย อำนาจดำเนินการ และกฎระเบียบ ได้อย่างเป็นอิสระ และให้รายงานผลการปฏิบัติงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งโยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

6.7 คณะกรรมการให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ และได้กำหนดนโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน ที่ห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และไม่ทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท อันเป็นการเอาเปรียบต่อบุคคลอื่น เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติในการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในที่สำคัญ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ไปใช้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น โดยกำหนดให้นโยบายนี้ มีผลใช้บังคับกับกรรมการผู้บริหาร รวมถึงพนักงานที่เกี่ยวข้องหรือรับทราบงบการเงินก่อนเผยแพร่ต่อสาธารณชน และบุคคลภายนอกที่ได้รับการบอกกล่าวเกี่ยวกับข้อมูลภายในที่สำคัญ เช่น ผู้สอบบัญชี เป็นต้น

6.8 คณะกรรมการได้กำหนดให้กรรมการทุกท่าน ต้องรายงานการซื้อขาย หรือการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ให้ที่ประชุมคณะกรรมการรับทราบ หรืออาจแจ้งผ่านเลขานุการบริษัท เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการต่อไป

6.9 คณะกรรมการได้พิจารณาและกำหนดนโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้บริษัทได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทด้วย และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รายงานการมีส่วนได้เสียให้บริษัททราบ เพื่อใช้ในการกำกับดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้กรณีมีการทำรายการที่ถือเป็นรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน จะพิจารณาอนุมัติรายการจะกระทำอย่างรอบคอบ ยุติธรรม ตามราคาตลาด เป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญ จะผ่านการพิจารณาและให้ความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการอภิปรายและออกเสียงการพิจารณาในวาระนั้น และจะมีการรายงานให้ที่ประชุมทราบถึงการมีส่วนได้เสียก่อนการพิจารณา และจะบันทึกรายละเอียดของการมีส่วนได้เสียไว้ในรายงานการประชุมด้วย กรณีการ

ทำรายการเกี่ยวโยง บริษัทจะเปิดเผยรายละเอียดของรายการเกี่ยวโยงที่สำคัญ เช่น ชื่อบุคคลที่มีการทำรายการ ความสัมพันธ์ของบุคคลที่ทำรายการ ลักษณะและเงื่อนไขการทำรายการ มูลค่าของรายการ เป็นต้น และจะเปิดเผยความเห็นของคณะกรรมการในการอนุมัติรายการดังกล่าว ที่เป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

6.10 คณะกรรมการได้พิจารณาและอนุมัตินโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน และได้กำหนดช่องทางให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย สามารถติดต่อและแสดงความคิดเห็นมายังคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทางไปรษณีย์ หรืออีเมล whistle-blowing@surapon.com รวมทั้งมีกระบวนการในการตรวจสอบและสอบสวนข้อเท็จจริงที่รัดกุม มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแส ทั้งนี้บริษัทได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย โดยฝ่ายจัดการได้นำเสนอและสรุปเรื่องร้องเรียนให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทุกไตรมาส และรายงานให้ทราบทันทีหากเกิดประเด็นการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

7. การรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

7.1 บริษัทมีนโยบายไม่เลือกปฏิบัติต่อข้อมูลทั้งในด้านบวกและด้านลบ และคำนึงถึงการเข้าถึงข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน และมีนโยบายการเปิดเผยสารสนเทศทั้งด้านการเงินและไม่ใช้การเงินที่จำเป็นต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน แต่ยังคงตระหนักถึงความจำเป็นในการเก็บรักษาความลับทางธุรกิจ ทั้งนี้แนวทางการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของบริษัท จะสอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดการเปิดเผยข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต.

7.2 คณะกรรมการได้กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัท รายงานประจำปี แบบแสดงข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และระบบการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นต้น โดยจะทำการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ เป็นปัจจุบัน อย่างสม่ำเสมอ

7.3 คณะกรรมการได้กำกับดูแลให้มีการรายงานฐานะการเงินและผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกไตรมาส หรือรายงานทันทีเมื่อมีเหตุการณ์สำคัญที่มีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อร่วมกันหาทางปรับปรุงแก้ไขเหตุการณ์ได้อย่างทันท่วงที

7.4 คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญกับการบริหารสภาพคล่องทางการเงิน โดยมีการติดตามสถานการณ์ของสภาพคล่องทางการเงินอย่างสม่ำเสมอ

7.5 คณะกรรมการได้กำกับดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล ให้มีความรู้และทักษะที่จำเป็นและเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และได้กำกับดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ สะท้อนถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญที่มีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทได้ดียิ่งขึ้น

7.6 บริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ โดยได้กำกับดูแลให้มีระบบการบริหารจัดการที่เชื่อมั่นได้ว่า บริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ รวมทั้งได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

7.7 คณะกรรมการได้กำกับดูแลให้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม เป็นประจำทุกปี เพื่อรายงานให้ทราบถึงผลการดำเนินการตามนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการรายงานเรื่องสำคัญที่สะท้อนถึงการดำเนินงานที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทได้เผยแพร่รายงานดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท

7.8 บริษัทได้กำหนดนโยบายการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลภายนอก อย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทั่วเวลา ผ่านช่องทางที่เหมาะสม โดยมอบหมายให้หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (investor@surapon.com) เป็นผู้ดำเนินการ และได้กำหนดผู้รับผิดชอบที่มีความเหมาะสม มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาพรวมการดำเนินงาน และแนวปฏิบัติที่ดีในการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลภายนอก เพื่อเป็นสื่อกลางในการติดต่อและประสานงานระหว่างบริษัทกับบุคคลภายนอก

8. การสนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

8.1 คณะกรรมการได้กำกับดูแลให้เรื่องสำคัญ รวมทั้งเรื่องที่มีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยผ่านการกลั่นกรองและเสนอความเห็นจากฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

8.2 คณะกรรมการได้สนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นในด้านต่างๆ โดยได้พิจารณาและอนุมัตินโยบายการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท และกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า โดยบริษัทจะไม่กำหนดกฎเกณฑ์หรือเงื่อนไขใดๆ ที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะเป็นอุปสรรคต่อการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทด้วย บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและส่งคำถามล่วงหน้า โดยได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ในช่วงระหว่างวันที่ 28 กันยายน 2561 ถึง 31 ธันวาคม 2561 ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระเข้าสู่การพิจารณาในครั้งนี้

8.3 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการดูแลรักษาผลประโยชน์และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน การมีส่วนร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญ และการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศต่างๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ แก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน และได้กำหนดนโยบายการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งได้เผยแพร่เนื้อหาไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท รวมถึงสิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไรร่วมกันอย่างเท่าเทียมกัน บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ในอัตราประมาณร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิประจำปีจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เว้นแต่ในปีใดที่บริษัทมีความจำเป็นในการใช้เงินลงทุนหรือเงินทุนหมุนเวียน ก็ให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาการจ่ายเงินปันผลเป็นอย่างอื่น ในปี 2561 บริษัทได้จ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.3729 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 75 ของกำไรสุทธิประจำปีจากงบการเงินเฉพาะกิจการ สอดคล้องตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

8.4 คณะกรรมการได้กำกับดูแลให้การจัดประชุมผู้ถือหุ้น เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- 1) เปิดเผยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 41/2561 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561 เรื่องกำหนดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 รวมทั้งเปิดเผยระเบียบวาระการประชุมและสาระสำคัญของวาระการประชุม ผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตั้งแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดวันประชุม
- 2) จัดให้มีกระบวนการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และดูแลผู้ถือหุ้น ให้ได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง เพียงพอ
- 3) ก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น: ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นและหน่วยงานกำกับดูแล ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งระบุวัน เวลา สถานที่ประชุม ระเบียบวาระการประชุม และข้อมูลประกอบการพิจารณาทุกวาระอย่างครบถ้วนตามกฎหมาย ข้อกำหนด และสอดคล้องกับแนวทางการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) บริษัทได้เผยแพร่เอกสารและข้อมูลประกอบการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้ามากกว่า 30 วันก่อนวันประชุม พร้อมทั้งได้แจ้งให้

ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมในรูปแบบเอกสารพร้อมกับรายงานประจำปีในรูปแบบ CD-ROM ไปยังผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมตามที่กฎหมายกำหนด และได้ประกาศคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นลงในหนังสือพิมพ์รายวันติดต่อกันไม่น้อยกว่า 3 วัน และก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน ดังนั้น ผู้ถือหุ้นจึงได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้า และมีเวลาเพียงพอในการศึกษาข้อมูลก่อนการประชุม

- 4) ในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น: บริษัทเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมก่อนเวลาเริ่มประชุม 2 ชั่วโมง และได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่จำเป็นอย่างครบถ้วน ในการประชุมฯ ประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม และดูแลให้การประชุมเป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระอย่างเหมาะสม มีประธานคณะกรรมการเฉพาะด้านทุกคณะและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเข้าร่วมประชุมด้วย พร้อมทั้งได้เชิญผู้บริหารบริษัท ผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษากฎหมายมาเข้าร่วมตอบคำถามและชี้แจงคำถามจากผู้ถือหุ้นด้วย การดำเนินการประชุมเป็นไปตามลำดับระเบียบวาระการประชุม ไม่มีการสลับลำดับวาระการประชุม และไม่มีการเพิ่มเติมวาระการประชุมอื่นที่ไม่ได้ระบุในหนังสือนัดประชุม ทั้งนี้ คณะกรรมการได้กำกับดูแลไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่จำกัดโอกาสการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น โดยการรายละเอียดและเงื่อนไขการแสดงตนและลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องทุกประการ และบริษัทได้นำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุม ทั้งการลงทะเบียน การนับคะแนน การแสดงผลและรายงานผลการลงคะแนนเสียง เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำไ้รวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ รวมถึงมีการใช้บัตรลงคะแนนเก็บไว้เป็นบันทึกผลคะแนน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบผลการลงคะแนนย้อนหลังได้
- 5) ก่อนเริ่มการประชุม: ประธานในที่ประชุมได้แจ้งให้ที่ประชุมรับทราบจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาเข้าร่วมประชุม องค์ประชุม แนะนำกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย และเลขานุการบริษัท รวมทั้งได้ชี้แจงวิธีปฏิบัติในการลงคะแนน การนับคะแนน การแจ้งผลการนับคะแนน ทั้งนี้บริษัทได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการประมวลผลการนับคะแนน เพื่อให้การแจ้งผลการนับคะแนนเป็นไปอย่างถูกต้องและรวดเร็ว โดยมีที่ปรึกษากฎหมาย ทำหน้าที่เป็นสักขีพยานและตรวจสอบการนับคะแนน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นและโปร่งใส
- 6) ในระหว่างดำเนินการประชุม: ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิในการแสดงความคิดเห็นหรือซักถาม โดยได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและเหมาะสม และเปิดโอกาสให้กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องได้ชี้แจงข้อซักถามอย่างครบถ้วน บริษัทได้บันทึกข้อซักถามและข้อเสนอแนะที่สำคัญจากผู้ถือหุ้นไว้ในรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน
- 7) ภายหลังเสร็จสิ้นการประชุม: ได้เปิดเผยมติที่ประชุมผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในวันเดียวกับที่จัดประชุม พร้อมทั้งได้จัดทำและจัดส่งรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแก่หน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่รายงานการประชุมทางเว็บไซต์ของบริษัท ภายในระยะเวลา 14 วันนับตั้งแต่วันประชุม

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง จึงจัดให้มีการประเมินและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมินของสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นประจำทุกปี สำหรับปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ มีการติดตาม ควบคุม ดูแลการดำเนินงาน ให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอ

คณะกรรมการบริษัท ยังได้ให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งมีได้พบจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีสาระสำคัญ ประกอบกับฝ่ายจัดการได้สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยใช้หลักการและแนวทางของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) และกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) มาประยุกต์ใช้ เพื่อให้ความมั่นใจต่อผู้มีส่วนได้เสียว่า การดำเนินงานจะบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ สรุปผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท เป็นดังนี้

1. การควบคุมภายในองค์กร (Environment Control)

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีจริยธรรม มีการจัดโครงสร้างสายการรายงานอำนาจในการสั่งการ การแบ่งแยกหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมกับลักษณะงาน ซึ่งส่งเสริมการควบคุมภายในให้ดำเนินไปตามที่บริษัทมุ่งหวังและวัดผลได้เป็นอย่างดีเป็นรูปธรรม รวมทั้งมีการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่มุ่งเน้นการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดกิจกรรมและสื่อสารประชาสัมพันธ์ให้พนักงานเข้าใจในเรื่องความเสี่ยงของการทุจริตคอร์รัปชัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อกระตุ้นและสร้างจิตสำนึกให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร โดยบริษัทได้จัดกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และให้ความรู้เรื่องการต่อต้านการทุจริตต่อเนื่องทุกปี ตามที่บริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) อันเป็นการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นอย่างดี มีการแต่งตั้งและมอบหมายคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง แนวทางการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการกำหนดระดับความเสี่ยง นอกจากนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงยังได้ประเมินความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ผิดปกติภัยธรรมชาติและอุบัติภัย ความเสี่ยงด้านการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย และความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน สำหรับการจัดการภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงนั้น ได้มีการติดตาม วัดผล และรายงานความเสี่ยงให้กับผู้บริหารรับทราบอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติตามคู่มือการบริหารความเสี่ยง และจะมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Activities Control)

บริษัทได้ออกแบบระบบการควบคุมภายใน ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งแบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกัน นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญกับการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมต่างๆ คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทได้ดำเนินการให้มีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการกำหนดกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในและภายนอกที่จำเป็นต่อการสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีช่องทางในการรับเรื่องเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายใน ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีช่องทางในการรายงานและสื่อสารข้อมูล ข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายใน ต่อบุคคลที่รับผิดชอบอย่างทันที่ และกำหนดช่องทางในการนำผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน รายงานต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

คณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 4/2549 วันที่ 14 กรกฎาคม 2549 ได้มีมติให้เพิ่มนโยบายการจ่ายเงินปันผลไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ หมวด 2 สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยเพิ่มเป็นข้อ 2.1.6 และต่อมาในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2552 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2552 ได้มีมติให้ปรับปรุงถ้อยคำเพื่อให้เกิดความชัดเจนยิ่งขึ้น นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท ตามที่ระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คือ “บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลประมาณร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิประจำปีจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เว้นแต่ในปีใดที่บริษัทมีความจำเป็นในการใช้เงินเพื่อการลงทุนหรือหมุนเวียน ก็ให้คณะกรรมการบริษัทเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาการจ่ายเงินปันผลเป็นอย่างอื่นได้”

สำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย มีจำนวน 1 แห่ง คือ บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด ที่ได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลประจำปี คือ “จะมีการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปีทั้งจำนวน เว้นแต่ในปีใดที่บริษัทมีความจำเป็นในการใช้เงินเพื่อการลงทุนหรือหมุนเวียน ก็ให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด เพื่อพิจารณาการจ่ายเงินปันผลเป็นอย่างอื่นได้”

รายการเกี่ยวโยงกัน

ในการประกอบธุรกิจ อาจมีรายการระหว่างกันกับบุคคล และ/หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการจัดการเกี่ยวกับการทำรายการเกี่ยวโยงกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการพิจารณาอนุมัติรายการจะกระทำอย่างรอบคอบ ยุติธรรม ตามราคาตลาด เป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ ดูแลให้การทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล คำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทเป็นสำคัญ และเป็นไปตามนโยบายการป้องกันความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่สอบทานการทำรายการเกี่ยวโยงกันที่ต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และหากรายการใดกระทำกับผู้มีส่วนได้เสียกับกรรมการหรือผู้บริหาร กรรมการหรือผู้บริหารท่านนั้นจะไม่ใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุม

อนึ่ง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2551 ได้มีมติอนุมัติการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้ากับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไว้ดังนี้ คณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติในหลักการ ให้บริษัทและบริษัทย่อยสามารถมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ โดยให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมนั้นเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และการเปิดเผยรายละเอียดของรายการที่เกี่ยวข้องจะเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายละเอียดของการทำรายการเกี่ยวโยง ผ่านระบบการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และแสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในปี 2561 บริษัทมีธุรกรรมที่เป็นรายการเกี่ยวโยงกัน ที่ได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 1 เรื่อง คือ เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2561 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการทำรายการเกี่ยวโยงกันเกี่ยวกับการเช่าอาคารสำนักงานระหว่างบริษัท โกลด์ไฮล์ จำกัด (“ผู้ให้เช่า”) และบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (“ผู้เช่า”) อาคารชุดเซ็นทรัลบางนาทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศ ถนนเทพรัตน แขวงบางนาเหนือ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร อายุสัญญา 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563 เพื่อใช้เป็นสถานที่ทำงานของบุคลากรด้านการขายและการตลาดของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด ทั้งนี้ บริษัท โกลด์ไฮล์ จำกัด ถือหุ้นโดยสมาชิกครอบครัววงศ์วัฒนโรจน์ จำนวน 6 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม ในสัดส่วนร้อยละ 44.02 เมื่อคำนวณมูลค่ารายการโดยเปรียบเทียบกับมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ มีขนาดรายการเท่ากับ 0.22% ถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันขนาดกลาง ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รายงานสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และนักลงทุนแล้ว เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2561

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมผลการดำเนินงาน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิในปี 2561 เท่ากับ 114 ล้านบาท (2560 : 195 ล้านบาท) ลดลงจากปี 2560 จำนวน 81 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 42 โดยเป็นขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ จำนวน 65 ล้านบาท (2560: ขาดทุนสุทธิ 8 ล้านบาท) ส่วนรายได้จากการขาย มีจำนวน 4,981 ล้านบาท (2550 : 5,524 ล้านบาท) ลดลง 543 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10 เมื่อเทียบกับปี 2560 สาเหตุสำคัญเป็นผลจากการลดลงในรายได้จากการขายในตลาดญี่ปุ่นลดลง เนื่องจากปัจจัยด้านการกำลังซื้อและภาวะการแข่งขันด้านราคาที่สูงขึ้น ขณะที่รายได้จากการให้บริการ จากบริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด ซึ่งให้บริการคลังสินค้าและจัดส่ง มีรายได้ 92 ล้านบาท เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจากปี 2560 จำนวน 60 ล้านบาทหรือร้อยละ 188

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการลงทุนปรับปรุงโรงงาน จำนวน 2 แห่ง คือ โรงงานแห่งหนึ่งในบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และโรงงานแห่งหนึ่งในบริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด และมีการลงทุนซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ใหม่เพิ่มเติม เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นประมาณ 788 ล้านบาท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและขยายการผลิต และปรับปรุงเนื่องจากโครงสร้างอาคารและอุปกรณ์เดิมใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน โดยการปรับปรุงโรงงานของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ดำเนินการแล้วเสร็จในเดือนกรกฎาคม 2561 และสามารถได้รับคำสั่งซื้อสินค้าจากลูกค้ารายใหม่ในยุโรปทันที ขณะที่โรงงานของบริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด ดำเนินการแล้วเสร็จในเดือนธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทประเมินว่า โรงงานที่ปรับปรุงแล้วเสร็จในปี 2561 จะมีประสิทธิภาพการผลิตเพิ่มมากขึ้น สามารถบริหารจัดการต้นทุนการผลิตได้ดีขึ้น ซึ่งจะเป็นปัจจัยสนับสนุนที่สำคัญต่อการปรับปรุงผลการดำเนินงานในภาพรวมของกลุ่มบริษัทในปี 2562

โดยภาพรวมกำไรและกำไร ปี 2561 มีราคาเฉลี่ยลดลงจากปี 2560 ส่งผลให้ต้นทุนการผลิตสินค้าลดลง บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องเผชิญกับปัจจัยลบบางประการ คือ ค่าเงินบาทแข็งค่ามากขึ้น ประกอบกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด ได้ดำเนินการปรับปรุงโรงงานแล้วเสร็จสมบูรณ์ แต่ยังไม่สามารถผลิตได้เต็มกำลังการผลิตตามที่คาดการณ์ไว้ ส่งผลให้ต้นทุนการผลิตยังอยู่ในระดับสูง ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยปี 2561 เท่ากับร้อยละ 11 ลดลงจากปี 2560 ร้อยละ 1 อย่างไรก็ตามตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2561 เป็นต้นมา บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด ได้รับคำสั่งซื้อสินค้าเพิ่มขึ้น และมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

รายได้จากการขายและบริการ ในปี 2561

ปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขาย จำนวน 4,981 ล้านบาท (2560 : 5,524 ล้านบาท) ลดลง 543 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10 เมื่อเทียบกับปี 2560 สาเหตุสำคัญคือ มูลค่าการส่งออกสินค้าไก่แปรรูปของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด ลดลงเนื่องจากคำสั่งซื้อจากลูกค้าญี่ปุ่นลดลง แต่ความสามารถในการทำกำไรของบริษัทนี้ เมื่อพิจารณาจากอัตรากำไรขั้นต้น สูงกว่าที่คาดการณ์ไว้ เนื่องจากมีการบริหารจัดการภายในอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเฉพาะอย่างยิ่งต้นทุนการผลิต

ปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการให้บริการ ซึ่งเป็นรายได้จากการให้บริการโลจิสติกส์ของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด จำนวน 92 ล้านบาท (2560 : 32 ล้านบาท) เพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 60 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 188 เมื่อเทียบกับปี 2560 เนื่องจากลูกค้ามีความไว้วางใจในบริการที่ได้รับจากบริษัทแห่งนี้เพิ่มขึ้น มีความต้องการใช้บริการเพิ่มขึ้นทั้งบริการหลัก คือ รับฝากเก็บสินค้า และบริการเพิ่มเติมอื่น เช่น บริการจัดส่งและกระจายสินค้า เป็นต้น

อัตรากำไรขั้นต้น

อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ปี 2561 เท่ากับร้อยละ 11 ลดลงจากปี 2560 ร้อยละ 1 สาเหตุสำคัญคือ บริษัท สุรพลชูพรีเมียมส์ จำกัด ได้ดำเนินการปรับปรุงโรงงานแล้วเสร็จสมบูรณ์ แต่ยังไม่สามารถผลิตได้เต็มกำลังการผลิต และการได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าล่าช้ากว่าที่คาดการณ์ไว้ ส่งผลให้ต้นทุนการผลิตยังอยู่ในระดับสูง

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 482 ล้านบาท (2560 : จำนวน 565 ล้านบาท) ลดลง 83 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 15 เมื่อเทียบกับปี 2560 โดยมีรายการที่เป็นสาระสำคัญดังนี้

1. บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีต้นทุนในการจัดจำหน่าย ลดลงจำนวน 36 ล้านบาท ตามรายได้จากการขายสินค้าที่ลดลง
2. บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร ลดลงจำนวน 46 ล้านบาท สาเหตุสำคัญเกิดจากการลดลงของขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ และขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ จำนวน 31 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2560 โรงงานแห่งหนึ่งในจังหวัดปราจีนบุรีได้หยุดการผลิตสินค้าประเภทกึ่งแปรรูป ในปี 2560 จึงมีการบันทึกขาดทุนดังกล่าวจำนวน 29 ล้านบาท ภายหลังจากนั้น ได้ปรับปรุงโรงงานเพื่อเน้นการผลิตสินค้าประเภทไก่แปรรูป ในนามบริษัท สุรพลชูพรีเมียมส์ จำกัด แทน

ความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการลงทุนสร้างโรงงานและปรับปรุงโรงงานหลายแห่งเพื่อเพิ่มกำลังการผลิต และเพื่อปรับปรุงโครงสร้างอาคารที่เก่าและด้อยสภาพ ทำให้มีต้นทุนทางการเงินและค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ประกอบกับการบริหารจัดการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตในช่วงเริ่มต้นการผลิตใหม่ ยังต้องใช้เวลาพัฒนาระดับประสิทธิภาพการผลิตให้ได้ตามเป้าหมาย ส่งผลให้มีกำไรสุทธิเท่ากับ 114 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 จำนวน 81 ล้านบาท (2560: 195 ล้านบาท) หรือลดลงร้อยละ 42 โดยเป็นขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ จำนวน 64 ล้านบาท (2560: ขาดทุนสุทธิ 8 ล้านบาท)

อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร	ปี 2561	ปี 2560
อัตรากำไรขั้นต้น (Gross Profit Margin)	10.9	12.2
อัตรากำไรสุทธิ (Net Profit)	2.2	3.5
อัตรากำไร EBITDA	8.8	9.4
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)	2.8	5.4
อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)	5.1	8.2

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

บริษัท และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 4,391 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 765 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 21 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สาเหตุสำคัญของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์รวม มีดังนี้

1. ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 225 ล้านบาท ลดลง 9 ล้านบาท ลูกหนี้คงค้างส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ จำนวน 199 ล้านบาท มีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย ในปี 2561 เท่ากับ 17 วัน ขณะที่ในปี 2560 เท่ากับ 15 วัน ทั้งนี้บริษัท และบริษัทย่อยมีนโยบายการพิจารณาให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้าอย่างเคร่งครัด และมีการติดตามหนี้สินและเรียกเก็บหนี้อย่างใกล้ชิด
2. สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 523 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 93 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือเพิ่มขึ้น จำนวน 76 ล้านบาท เนื่องจากการปรับปรุงโรงงานซึ่งแล้วเสร็จในปี 2561 ทำให้การผลิตและการขายเพิ่มขึ้นส่งผลให้สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือและวัตถุดิบคงเหลือภายหลังจากปรับปรุงโรงงานเพิ่มขึ้น โดยระยะเวลาการหมุนเวียนสินค้าเฉลี่ยรวม ในปี 2561 เท่ากับ 39 วัน ขณะที่ในปี 2560 เท่ากับ 35 วัน
3. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ จำนวน 2,743 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 544 ล้านบาท สาเหตุสำคัญเกิดจากในระหว่างปี 2561 มีการก่อสร้างอาคาร ชื้อเครื่องจักร และอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น จำนวน 788 ล้านบาท มีการบันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สิน 120 ล้านบาท และมีค่าเสื่อมราคาประจำปี จำนวน 258 ล้านบาท

หนี้สิน

บริษัท และบริษัทย่อย มีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 2,233 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 927 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 71 จากปี 2560 สาเหตุสำคัญของการเปลี่ยนแปลงในหนี้สินรวม มีดังนี้

1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน จำนวน 491 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 354 ล้านบาท เป็นการกู้ยืมเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
2. เจ้าหนี้การค้า จำนวน 200 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6 ล้านบาท ระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้เฉลี่ยในปี 2561 เท่ากับ 16 วัน ขณะที่ในปี 2560 เท่ากับ 15 วัน
3. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (รวมเงินกู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) จำนวน 895 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 413 ล้านบาท เนื่องจากการทำสัญญาเงินกู้ระยะยาวเพื่อใช้สำหรับการลงทุนปรับปรุงโรงงาน และลงทุนซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ใหม่ เพื่อรองรับการผลิตสินค้าให้ลูกค้าเพิ่มเติม
4. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน (รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) จำนวน 126 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 75 ล้านบาท เนื่องจากการทำสัญญาเช่าทางการเงินเพื่อซื้อเครื่องจักรเพิ่มขึ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท และบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 2,158 ล้านบาท ลดลง 162 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7 เนื่องจากบริษัท และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิ 114 ล้านบาท บริษัท มีการจ่ายเงินปันผล จำนวน 101 ล้านบาท บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 270 ล้านบาท และมีการประเมินราคาทรัพย์สินเพิ่มขึ้นสุทธิ 96 ล้านบาท

สภาพคล่อง

ปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 372 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 จำนวน 200 ล้านบาท เนื่องจากมีกำไรสุทธิลดลง มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน ในปี 2561 จำนวน 642 ล้านบาท โดยเป็นเงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ จำนวน 641 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการชำระเงินค่าเครื่องจักรและอุปกรณ์ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 442 ล้านบาท โดยเป็นเงินสดรับจากการกู้ยืมเงินระยะสั้นและระยะยาวสุทธิจำนวน 762 ล้านบาท เงินสดรับจากการหนี้สัญญาเช่าการเงินสุทธิ จำนวน 67 ล้านบาท เงินปันผลจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จำนวน 101 ล้านบาท และเงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 270 ล้านบาท

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการบริหารจัดการเงินทุน และหาแหล่งเงินทุนที่มีต้นทุนทางการเงินที่เหมาะสมและรักษาสภาพคล่องทางการเงิน โดยอัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน ในปี 2561 สรุปได้ดังนี้

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2561	ปี 2560
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio)	1.0	0.6
อัตราส่วนทุนหมุนเวียน (Current Ratio)	1.3	1.9
วงจรเงินสด (Cash Cycle) : จำนวนวัน	40	36
ความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย (Interest Coverage)	6.2	15.3

กลุ่มบริษัทประเมินว่า ลักษณะและรูปแบบการดำเนินธุรกิจหลัก ทั้งในปัจจุบันและอนาคต เป็นธุรกิจที่ต้องพึ่งพาการใช้วัตถุดิบหลัก ซึ่งเป็นผลผลิตทางการเกษตร โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ไข่ กุ้ง และปลา ซึ่งปริมาณและราคามีความผันผวนเปลี่ยนแปลงตามสภาพทางธรรมชาติ สภาพอากาศ และความต้องการบริโภค ดังนั้นความสามารถในการแสวงหาวัตถุดิบและการบริหารจัดการควบคุมต้นทุนการผลิต จึงมีผลต่อความสามารถในการทำกำไร ซึ่งกลุ่มบริษัทได้บริหารจัดการเรื่องดังกล่าวโดยพยายามแสวงหาและเพิ่มจำนวนผู้ส่งมอบให้มากขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีปริมาณวัตถุดิบที่สม่ำเสมอ ต่อเนื่อง ให้เพียงพอต่อการผลิต ภายใต้ต้นทุนที่เหมาะสม และพัฒนาการผลิตโดยใช้วัตถุดิบทดแทน นอกจากนี้ การที่กลุ่มบริษัทมีส่วนรายได้จากการส่งออกมากกว่าร้อยละ 80 ดังนั้น ปัจจัยทั้งด้านเศรษฐกิจและการเมืองทั้งในและต่างประเทศ จะมีผลอย่างยิ่งต่อความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งจะมีผลกระทบโดยตรงต่อรายได้ของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทจึงได้จัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า พิจารณาราคาขายที่เหมาะสมกับสถานการณ์ค่าเงินบาทในแต่ละช่วงเวลา และต้องติดตามและเฝ้าระวังสถานการณ์และแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทั้งในปัจจุบันและอนาคตอย่างใกล้ชิด

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบต่อผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ นายสถาพร โคธีรานุรักษ์ ทำหน้าที่ประธาน นายพุทธพร นิลวรางกูร และนายอิศรินทร์ ภัทรมัย เป็นกรรมการ โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สอดคล้องกับประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ และแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ ที่เสนอโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีนายวิเชียน รอรักษา รักษาการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างรอบคอบ เป็นอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล รวมทั้งได้รับความร่วมมืออย่างดีจากฝ่ายจัดการ และพนักงานที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบประชุมประจำไตรมาส 4 ครั้ง ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง และประชุมแผนงานประจำปี 1 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง และได้พบผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อทำความรู้จักและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น 6 ครั้ง สรุปประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ ได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และงบการเงินประจำปี ขอบบริษัทและบริษัทย่อย

ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ฝ่ายจัดการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณางบการเงินประจำไตรมาสซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี และงบการเงินประจำปีซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว รวมทั้งพิจารณานโยบายบัญชี การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ และรับฟังคำชี้แจงจากฝ่ายจัดการ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติอภังการการเงินต่อไป นอกจากนี้ยังได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และรับฟังความเห็นของผู้สอบบัญชีในเรื่องต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่องบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้จัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระไว้แล้วในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน

2. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

พิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท และพิจารณาควบคู่กับรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในจากผู้สอบบัญชีด้วย สำหรับผลการสอบทานนั้น ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลตามวัตถุประสงค์และองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

3. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ

พิจารณาสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยติดตามจากรายงานคณะกรรมการติดตามข้อกำหนดกฎหมาย ที่ได้นำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้สุ่มสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีแนวทางและกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเพียงพอ เหมาะสม

4. สอบทานการทำการรายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องโยกกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่บริษัทมีนั้น มีกระบวนการพิจารณาอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเป็นการดำเนินการเพื่อผลประโยชน์โดยรวมของบริษัทเป็นสำคัญ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้อง และครบถ้วน

5. สอบถามระบบการตรวจสอบภายใน

พิจารณาความเป็นอิสระ ภารกิจ ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสม สอดคล้องกับมาตรฐานสากล โดยทบทวนกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน และพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี ที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ ผลการประเมินตนเองของฝ่ายตรวจสอบภายใน และได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในและหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของคุณสมบัติและประเมินความสามารถในหน้าที่ของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัท มีความเป็นอิสระ เพียงพอ และมีประสิทธิผลสอดคล้องกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพสากลอย่างต่อเนื่อง

6. สอบถามระบบบริหารจัดการความเสี่ยง

ติดตามความคืบหน้าในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ และเป็นประจำทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง มีความเหมาะสม และเพียงพอ

7. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปี 2561

พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงที่น่าเชื่อถือ เป็นที่ยอมรับ ความเป็นอิสระ มาตรฐานการทำงาน ความเชี่ยวชาญ และการให้บริการ รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีตามขอบเขตความรับผิดชอบที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2561

8. พิจารณาและ/หรือรับทราบการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

ในปี 2561 ไม่มีผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนใดๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องพิจารณา และ/หรือรับทราบตามหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนของบริษัทฯ ค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงิน 1,175,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา 28,000 บาท หรือ 2.44%

9. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2561

พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผลการประเมินในภาพรวมอยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก” และได้รายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

โดยสรุปแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า คณะกรรมการ ตลอดจนผู้บริหารและพนักงานของบริษัท มีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีคุณภาพ ให้มีความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานโดยคำนึงถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใส เชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม รวมทั้งมีการพัฒนาระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง



(นายสถาพร โคธีราคุรักษ์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายพุทธร นิลวรางกูร)
กรรมการตรวจสอบ



(นายอิทธิฤทธิ์ ภัทรมัย)
กรรมการตรวจสอบ

รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท สุรพลฟูตส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีอย่างเหมาะสม ภายใต้การควบคุมของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ตรวจสอบและรายงานผลการปฏิบัติงานในการเงินต่อคณะกรรมการบริษัท และรายงานความเห็นเกี่ยวกับการตรวจสอบไว้ในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งปรากฏในรายงานประจำปี

คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน และมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท มีความโปร่งใส สามารถสร้างความเชื่อถือและความมั่นใจได้ในงบการเงินของบริษัท สุรพลฟูตส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



นายโกศล จันธิกุล
ประธานกรรมการ



นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์
ประธานกรรมการบริหาร



นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในปี 2561 คือ นางสาวอรรณ ศรีรัตนวงศ์ ทะเบียนผู้สอบบัญชีเลขที่ 3757 แห่งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด คำตอบแทนที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชี ในปี 2561 มีรายละเอียดดังนี้

คำตอบแทน (บาท)	จำนวนเงิน
คำตอบแทนของบริษัท	
■ ค่าสอบบัญชี	1,150,000
■ ค่าสอบบัญชีกิจการที่ได้ BOI	60,000
คำตอบแทนของบริษัทย่อย จำนวน 7 บริษัท	
■ ค่าสอบบัญชี	2,050,000
■ ค่าสอบบัญชีกิจการที่ได้ BOI	360,000
ค่าบริการอื่น	ไม่มี
รวมคำตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย	3,620,000

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3(ข) และ 9	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>กลุ่มบริษัทที่มีสินค้าคงเหลือที่มีนัยสำคัญ สินค้าของกลุ่มบริษัทได้แก่อาหารทะเลและอาหารแช่แข็งซึ่งมีอายุการเก็บรักษาที่จำกัด นอกจากนี้สินค้าของกลุ่มบริษัทเป็นสินค้าที่มีการแข่งขันสูงทั้งตลาดในประเทศและตลาดส่งออก ประกอบกับกระบวนการผลิตสินค้าของกลุ่มบริษัทต้องพึ่งพาวัตถุดิบทางการเกษตรและประมง ซึ่งมีความผันแปรไปตามสภาพภูมิอากาศ สิ่งแวดล้อม ภัยธรรมชาติ โรคระบาด ส่งผลต่อความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตสินค้าของกลุ่มบริษัท ปัจจัยเหล่านี้ส่งผลต่อต้นทุนวัตถุดิบ ราคาขายของสินค้าและมูลค่าของสินค้าคงเหลือ เนื่องจากสินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากราคาขายหักค่าใช้จ่ายในการขายเปรียบเทียบกับต้นทุนของสินค้าคงเหลือ และบันทึกผลขาดทุนหากมูลค่าสุทธิที่จะได้รับต่ำกว่าต้นทุนสินค้าคงเหลือ รวมถึงการประมาณมูลค่าสำหรับสินค้าคงเหลือจะหมดอายุเนื่องจากการวัดและการประเมินมูลค่าของสินค้าคงเหลือเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า</p>	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> • สอบถามผู้บริหารในการกำหนดนโยบายที่ใช้ในการพิจารณาประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ • ประเมินนโยบายที่กลุ่มบริษัทใช้ในการประมาณการว่าวิธีการที่ใช้นั้นมีความสอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท • ทำความเข้าใจในลักษณะของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ และเข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับและสุ่มทดสอบสภาพของสินค้าคงเหลือ • พิจารณาสินค้าคงเหลือเคลื่อนไหวซ้ำ ด้วยการประเมินรายงานวิเคราะห์อายุของสินค้าคงเหลือว่าจัดทำถูกต้องและครบถ้วนหรือไม่ โดยการกระทบยอดกับรายงานสินค้าคงเหลือ สุ่มทดสอบการคำนวณอายุของรายงานสินค้าคงเหลือและสุ่มทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าสินค้าคงเหลือถูกจัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสมหรือไม่

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3(ข) และ 9	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
	<ul style="list-style-type: none"> • สุ่มทดสอบการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือเคลื่อนไหวน้ำ โดยการเปรียบเทียบประมาณการเกี่ยวกับสินค้าหมดอายุกับข้อมูลในอดีต แผนการจัดจำหน่ายของบริษัท และปัจจัยตลาดที่ส่งผลต่อมูลค่าของสินค้าคงเหลือ • สุ่มทดสอบการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ โดยทดสอบความถูกต้องของตัวอย่างข้อมูล โดยเปรียบเทียบราคาที่คาดว่าจะขายได้กับเอกสารการขายภายหลังวันสิ้นปี หรือรายการราคาสินค้า และแผนการจัดจำหน่าย ตลอดจนพิจารณาเกี่ยวกับการประมาณค่าใช้จ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการขายกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงในอดีต และ • พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสินค้าคงเหลือของบริษัทตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปี จะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการ

แสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีความสำคัญที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

Oran Sirirattanachai

(อรรณ ศรีรัตนวงศ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3757

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

21 กุมภาพันธ์ 2562

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2561	2560	2561	2560
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	674,828,142	502,170,986	30,732,452	23,927,805
เงินลงทุนชั่วคราว	6	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า	4, 7	225,380,402	234,174,711	91,887,051	161,685,856
ลูกหนี้อื่น	4, 8	25,457,867	60,732,425	7,739,541	14,916,363
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	128,700,000	-
สินค้าคงเหลือ	9	522,789,296	430,398,514	132,138,112	86,497,541
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,448,455,707	1,227,476,636	391,197,156	287,027,565
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4, 10	21,358,492	20,879,207	17,150,000	17,150,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4, 11	-	-	730,477,375	730,477,375
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	13	2,000,000	2,000,000	200,000	200,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	124,558,565	124,650,041	5,000,000	5,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	2,743,213,202	2,199,459,862	707,914,375	519,220,425
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	26,219,196	21,016,611	9,195,182	2,406,800
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	17	6,346,366	9,152,334	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	18	18,634,985	20,814,974	10,768,361	13,021,527
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,942,330,806	2,397,973,029	1,480,705,293	1,287,476,127
รวมสินทรัพย์		4,390,786,513	3,625,449,665	1,871,902,449	1,574,503,692

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท สรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
(บาท)					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	490,828,000	137,000,000	-	-
เจ้าหนี้การค้า	4, 20	200,383,488	194,541,453	48,980,072	28,399,124
เจ้าหนี้อื่น	4, 21	266,344,639	228,039,273	48,155,681	71,847,451
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	127,378,600	51,514,000	55,986,000	10,864,000
เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4, 19	16,500,000	5,000,000	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	19	34,380,662	28,069,597	6,969,576	6,772,830
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		17,849,002	16,639,435	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,153,664,391	660,803,758	160,091,329	117,883,405
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19	768,024,100	431,136,000	141,800,000	786,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	19	91,346,554	22,411,342	4,098,517	10,413,063
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17	95,956,758	70,258,160	53,192,304	39,462,509
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22	123,977,642	121,486,637	34,706,087	34,530,953
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,079,305,054	645,292,139	233,796,908	85,192,525
รวมหนี้สิน		2,232,969,445	1,306,095,897	393,888,237	203,075,930

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2561	2560	2561	2560
(บาท)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 270,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		270,000,000	270,000,000	270,000,000	270,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 269,999,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		269,999,000	269,999,000	269,999,000	269,999,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	23	270,000,000	270,000,000	270,000,000	270,000,000
กำไรสะสม					
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	24	27,000,000	27,000,000	27,000,000	27,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		696,865,925	862,389,339	672,947,101	616,992,651
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		371,204,664	297,581,000	238,068,111	187,436,111
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,635,069,589	1,726,969,339	1,478,014,212	1,371,427,762
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	12	522,747,479	592,384,429	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,157,817,068	2,319,353,768	1,478,014,212	1,371,427,762
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
		4,390,786,513	3,625,449,665	1,871,902,449	1,574,503,692

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท สรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2561	2560	2561	2560
	(บาท)			
รายได้				
รายได้จากการขาย	4, 25, 33	4,980,612,503	5,523,781,943	719,764,745
รายได้จากการให้บริการ	33	91,981,689	32,408,195	-
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	4	4,777,267	5,084,205	262,001,269
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		55,356,060	98,761,171	2,366,159
รายได้อื่น	4, 26	55,776,393	71,705,972	85,299,876
รวมรายได้		5,188,503,912	5,731,741,486	1,069,432,049
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	4	4,416,996,353	4,827,888,492	728,075,829
ต้นทุนการให้บริการ		104,481,223	52,271,374	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	4, 27	205,400,837	241,499,266	38,840,011
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 28	276,686,600	323,166,425	141,992,350
ต้นทุนทางการเงิน	31	29,896,002	18,723,374	2,816,404
รวมค่าใช้จ่าย		5,033,461,015	5,463,548,931	911,724,594
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4, 10	479,285	416,770	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		155,522,182	268,609,325	157,707,455
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	32	41,924,283	73,632,610	1,071,795
กำไรสำหรับปี		113,597,899	194,976,715	156,635,660
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ในภายหลัง				
รับรู้กำไรจากการขายเงินลงทุนเพื่อขายไปกำไรหรือขาดทุน		-	(17,890)	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่				(11,199)
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	3,578	-
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ในภายหลัง		-	(14,312)	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2561	2560	2561	2560
(บาท)				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ในภายหลัง				
ผลกำไรจากการตีมูลค่าสินทรัพย์ใหม่	15	119,650,120	-	63,290,000
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	22, 32	-	2,588,836	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(23,930,024)	(517,767)	(12,658,000)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		95,720,096	2,071,069	50,632,000
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		95,720,096	2,056,757	50,632,000
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		209,317,995	197,033,472	207,267,660
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(64,842,204)	(8,422,286)	156,635,660
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	12	178,440,103	203,399,001	-
กำไรสำหรับปี		113,597,899	194,976,715	156,635,660
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		8,781,460	(6,535,012)	207,267,660
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		200,536,535	203,568,484	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		209,317,995	197,033,472	207,267,660
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	34	(0.24)	(0.03)	0.58

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของผู้ถือหุ้น

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม									
	ถ้าไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนสำรองตามกฎหมาย	ส่วนเกินทุนจากภาษีราคาหุ้น	ส่วนเกินทุนเงินลงทุน	ส่วนเกินทุนเงินลงทุน	ส่วนเกินทุนเงินลงทุน	ส่วนเกินทุนเงินลงทุน	ส่วนเกินทุนเงินลงทุน	ส่วนเกินทุนเงินลงทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	269,999,000	270,000,000	27,000,000	949,909,887	297,581,000	14,164	297,595,164	1,814,504,051	631,854,770	2,446,358,821
	-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)	-	(80,999,700)
	-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)	-	(80,999,700)
	-	-	-	-	-	-	-	-	(243,038,825)	(243,038,825)
	-	-	-	-	-	-	-	-	(243,038,825)	(243,038,825)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)	(243,038,825)	(324,038,525)
	-	-	-	(8,422,286)	-	-	-	(8,422,286)	203,399,001	194,976,715
	-	-	-	1,901,438	-	(14,164)	(14,164)	1,887,274	169,483	2,056,757
	-	-	-	(6,520,848)	-	(14,164)	(14,164)	(6,535,012)	203,568,484	197,033,472
	269,999,000	270,000,000	27,000,000	862,389,339	297,581,000	-	297,581,000	1,726,969,339	592,384,429	2,319,353,768

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินรวม							
		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
		ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น สามัญ	ทุนสำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้รับจัดสรร	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์	เงินลงทุน เผื่อขาย	องค์ประกอบอื่น ของ ส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	หน่วย: ล้านบาท							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		269,999,000	270,000,000	27,000,000	(บาท)	187,436,111	8,959	187,445,070
		-	-	-	(80,999,700)	-	-	-
		-	-	-	(80,999,700)	-	-	-
		-	-	-	(80,999,700)	-	-	-
รายการกับคู่ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	35							
		-	-	-	134,256,516	-	-	-
		-	-	-	1,392,546	-	(8,959)	(8,959)
		-	-	-	135,649,062	-	(8,959)	(8,959)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี กำไร กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี								
		-	-	-	134,256,516	-	-	-
		-	-	-	1,392,546	-	(8,959)	(8,959)
		-	-	-	135,649,062	-	(8,959)	(8,959)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		269,999,000	270,000,000	27,000,000	616,992,651	187,436,111	-	187,436,111

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน		ทุนสำรองตาม กฎหมาย	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์	องค์ประกอบอื่น ของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		มูลค่าหุ้น สามัญ					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	269,999,000	270,000,000		27,000,000	187,436,111	187,436,111	1,371,427,762
	-	-	(100,681,210)	-	-	-	(100,681,210)
	-	-	(100,681,210)	-	-	-	(100,681,210)
	-	-	(100,681,210)	-	-	-	(100,681,210)
	-	-		-			
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงซึ่งเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงซึ่งเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	156,635,660	-	-	-	156,635,660
	-	-	-	-	50,632,000	50,632,000	50,632,000
	-	-		-	50,632,000	50,632,000	207,267,660
	-	-		-			
	269,999,000	270,000,000	672,947,101	27,000,000	238,068,111	238,068,111	1,478,014,212

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท สรพล푸드ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	113,597,899	194,976,715	156,635,660	134,256,516
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	41,924,283	73,632,610	1,071,795	15,145,220
ต้นทุนทางการเงิน	29,896,002	18,723,374	2,816,404	1,227,755
ค่าเสื่อมราคา	257,670,871	233,306,626	52,649,942	39,864,078
ค่าตัดจำหน่าย	4,861,791	3,677,140	1,196,797	942,179
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	(8,575,333)	9,044,409	(4,256,823)	4,256,823
เงินปันผลรับ	-	-	(259,526,515)	(233,461,175)
ผลประโยชน์พนักงาน	13,288,118	15,734,163	3,415,451	(8,527,371)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	2,652,909	(6,547,108)	(238,364)	58,422
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(479,285)	(416,770)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	-	(495,921)	-	(237,064)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(581,713)	-	(1,800,000)
กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ให้เป็นมูลค่ายุติธรรม	-	(581,712)	-	-
(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	101,430	1,189,892	(14,500)	1,189,892
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	(34,617,905)	36,028,501	(2,107,148)	(49,080)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่าย				
อาคารและอุปกรณ์	6,808,228	20,064,852	420,130	17,453,140
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	152	-	(31,045)	-
ดอกเบี้ยรับ	(4,777,267)	(5,084,205)	(2,474,754)	(87,550)
	422,351,893	592,670,853	(50,442,970)	(29,768,215)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	9,135,607	(6,560,716)	69,707,227	(65,272,810)
ลูกหนี้อื่น	39,723,775	47,277,005	8,019,064	(4,555,511)
สินค้าคงเหลือ	(57,772,877)	26,124,839	(43,533,423)	148,745,435
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5,263,135	(8,938,592)	4,532,956	(5,635,306)
เจ้าหนี้การค้า	5,816,640	16,293,441	20,580,245	(25,517,205)
เจ้าหนี้อื่น	(2,144,393)	(9,172,675)	(4,568,179)	(30,774,831)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(10,797,113)	(14,465,455)	(3,240,317)	(8,588,720)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	411,576,667	643,228,700	1,054,603	(21,367,163)
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(39,280,956)	(70,945,386)	(2,509,188)	(2,126,299)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	372,295,711	572,283,314	(1,454,585)	(23,493,462)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560	2561	2560
(บาท)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	-	166,629,187	-	136,425,465
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	-	(135,000,000)	-	(135,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	2,000,000	-	2,000,000
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	5,710,158	7,907,282	9,230,186	16,034,342
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(640,695,953)	(566,045,289)	(200,043,580)	(123,836,645)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	31,200	705,695
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(11,350,676)	(8,803,711)	(7,739,775)	(1,048,088)
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(128,700,000)	-
เงินปันผลรับ	-	-	259,526,515	247,701,688
ดอกเบี้ยรับ	4,654,404	5,250,568	2,447,727	87,550
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(641,682,067)	(528,061,963)	(65,247,727)	143,070,007
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,713,500,000	994,800,000	529,500,000	245,000,000
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(2,359,672,000)	(1,084,800,000)	(529,500,000)	(275,000,000)
เงินสดรับจากการกู้ยืมเงินเพื่อซื้อสินทรัพย์				
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	102,243,603	-	-	-
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้น				
จากสัญญาเช่าการเงิน	(34,984,804)	(39,430,618)	(8,821,748)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	472,290,000	286,710,000	210,000,000	10,710,000
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(64,514,000)	(30,504,000)	(23,864,000)	(504,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	11,500,000	-	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(100,681,210)	(80,999,700)	(100,681,210)	(80,999,700)
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(270,173,485)	(243,798,313)	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(27,464,592)	(18,650,976)	(3,126,083)	(1,129,677)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	442,043,512	(216,673,607)	73,506,959	(101,923,377)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	172,657,156	(172,452,256)	6,804,647	17,653,168
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	502,170,986	674,623,242	23,927,805	15,144,380
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	674,828,142	502,170,986	30,732,452	32,797,548
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อระหว่างปีมีรายละเอียดดังนี้				
อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปี	787,869,271	586,045,929	184,370,915	159,139,027
หัก สินทรัพย์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงิน	(106,254,058)	(14,015,470)	(2,507,243)	(10,996,889)
ดอกเบี้ยที่บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	(1,361,037)	(3,123,375)	(1,030,224)	(684,587)
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในเจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์	(38,005,446)	(6,722,885)	21,771,132	(20,938,376)
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในเจ้าหนี้เงินประกัน	(1,552,777)	3,861,090	(2,561,000)	(2,682,530)
ยอดซื้อสุทธิอาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด	640,695,953	566,045,289	200,043,580	123,836,645

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	เงินลงทุนชั่วคราว
7	ลูกหนี้การค้า
8	ลูกหนี้อื่น
9	สินค้าคงเหลือ
10	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
11	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
12	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม
13	เงินลงทุนระยะยาวอื่น
14	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
15	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
16	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
17	ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
18	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
19	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
20	เจ้าหนี้การค้า
21	เจ้าหนี้อื่น
22	ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
23	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น
24	สำรอง
25	ส่วนงานดำเนินงาน
26	รายได้อื่น
27	ต้นทุนในการจัดจำหน่าย
28	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
29	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน
30	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
31	ต้นทุนทางการเงิน
32	ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	สารบัญ
33	สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน
34	กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
35	เงินปันผล
36	เครื่องมือทางการเงิน
37	ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
38	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
39	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
40	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2562

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

บริษัทมีสถานที่ตั้งปัจจุบัน ดังนี้

(ก) สำนักงานจดทะเบียน : ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง
จังหวัดสมุทรปราการ

(ข) โรงงาน : ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง
จังหวัดสมุทรปราการ

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนกันยายน 2532

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่

- | | |
|---|---|
| • บริษัท โกลด์ โฮลดิ้งส์ จำกัด
และกลุ่มว่องวัฒนโรจน์ | ถือหุ้นรวมร้อยละ 44 ซึ่งบริษัท โกลด์ โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้ง
ขึ้นในประเทศไทย |
| • กลุ่มไกรสิทธิศิรินทร | ถือหุ้นร้อยละ 13 |
| • กลุ่มเจียงวิวงศ์ | ถือหุ้นร้อยละ 13 |

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเล อาหารสำเร็จรูปและอาหาร
กึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง รายละเอียดของบริษัทย่อยทางตรง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ได้เปิดเผยไว้ใน
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

2 เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทในบางเรื่อง ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบันและกลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงานการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 40

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

รายการ

ตราสารอนุพันธ์

เงินลงทุนเพื่อขาย

ที่ดิน

หนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

เกณฑ์การวัดมูลค่า

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม

การตีราคาใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามผลประโยชน์ที่

กำหนดไว้ ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 3 (ณ)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(ค) สกิลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักฐาน ยืนยันที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

(1) การใช้วิจารณญาณ

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณญาณในการเลือกนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 11

การจัดทำงบการเงินรวมซึ่งกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมโดยพฤตินัย (De facto control) ในกิจการที่กลุ่มบริษัทลงทุน

(2) ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินภายในปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 15

การวัดมูลค่าของที่ดิน

หมายเหตุข้อ 17

การรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ การคาดการณ์กำไรทางภาษีในอนาคตที่จะนำขาดทุนทางภาษีไปใช้ประโยชน์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุข้อ 22

การวัดมูลค่าภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้เกี่ยวกับข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 14	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
หมายเหตุข้อ 15	การวัดมูลค่าของที่ดิน และ
หมายเหตุข้อ 36	เครื่องมือทางการเงิน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

ส่วนได้เสียในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

ส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วยส่วนได้เสียในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ส่วนได้เสียในบริษัทร่วมบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึง รายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมากรายการกับบริษัทร่วมถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการค่อค่าเกิดขึ้น

(ข) รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

(ค) ตราสารอนุพันธ์

ตราสารอนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน ตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(ง) การป้องกันความเสี่ยง

การป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่จะป้องกันความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ คู่ครองรายการที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศไว้ล่วงหน้า โดยรายการที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศจะแปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน ปรับปรุงด้วยลูกหนี้/เจ้าหนี้สุทธิจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศและค่าธรรมเนียมรอดักบัญชีที่เหลืออยู่ ค่าธรรมเนียมในการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศจะตัดบัญชีเป็นรายได้/ค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของสัญญา รายได้/ค่าใช้จ่ายตัดบัญชีดังกล่าวและกำไรหรือขาดทุนจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่คุ้มครองความเสี่ยงจากรายการที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศนั้นจะบันทึกหักกลบลบกับกำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่ารายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

(จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถาม ถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ได้แสดงแยกต่างหากเป็น “เงินฝากประจำสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้” ภายใต้อะไหล่ “สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น” ในงบแสดงฐานะการเงิน

(ฉ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกจัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(ข) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

วัตถุดิบ วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน สินค้าระหว่างผลิตและสินค้าสำเร็จรูปคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ย ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้าคำนวณโดยใช้ต้นทุนมาตรฐานซึ่งได้รับการปรับปรุงให้ใกล้เคียงกับราคาทุนถัวเฉลี่ยรวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ข) เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนและตราสารทุน

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด นอกเหนือจากที่ถือไว้เพื่อค้าหรือตั้งใจถือไว้จนครบกำหนดจัดประเภทเป็นเงินลงทุนเพื่อขาย ภายหลังการรับรู้มูลค่าในครั้งแรกเงินลงทุนเพื่อขายแสดงในมูลค่ายุติธรรม และการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่ผลขาดทุนจากการด้อยค่า บันทึกโดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนผลขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดจำหน่ายเงินลงทุน จะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงเข้ากำไรหรือขาดทุน ในกรณีที่เงินลงทุนประเภทนี้มีดอกเบี่ย จะต้องบันทึกดอกเบี่ยในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีอัตราดอกเบี่ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ใช่หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดแสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อขายจะใช้ราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุน สะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

(ณ) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

5 ถึง 20 ปี

(ญ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ยกเว้นที่ดินที่วัดมูลค่าด้วยราคาที่ดีใหม่ ราคาที่ดีใหม่หมายถึงมูลค่ายุติธรรมซึ่งกำหนดจากเกณฑ์การใช้งานของสินทรัพย์ที่มีอยู่จริง ณ วันที่มีการตีราคาใหม่หักค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะ สถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้น ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการขายสินทรัพย์ที่ดีราคาใหม่ จำนวนเงินที่บันทึกอยู่ในส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์จะถูกโอนไปยังกำไรสะสม

สินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่านั้นๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนเครื่องจักรและอุปกรณ์รวมทั้งยานพาหนะที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ทำให้อัตราคอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่

การตีราคาใหม่ดำเนินการโดยผู้เชี่ยวชาญในการประเมินราคาที่มีความเป็นอิสระอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ได้รับการประเมินไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รายงานกลุ่มบริษัทประเมินราคาที่ดินทุกๆ 3 ปี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

มูลค่าของสินทรัพย์ส่วนที่ตีเพิ่มขึ้นจะบันทึกไปยังกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและแสดงเป็น “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นยกเว้นกรณีที่เคยประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ลดลงและรับรู้ขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้นแล้ว ในกรณีที่มูลค่าของสินทรัพย์ลดลงจากการตีราคาใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนสำหรับมูลค่าที่ลดลงเฉพาะจำนวนที่ลดลงมากกว่าส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ที่เคยบันทึกไว้ครั้งก่อนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้น ในกรณีที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์ที่จำหน่ายจะโอนโดยตรงไปยังกำไรสะสมและไม่รวมในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการอาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ขึ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงอาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10 ถึง 20 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุง	5 ถึง 20 ปี
อาคารห้องเย็นและอุปกรณ์	5 ถึง 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 ถึง 20 ปี
ระบบไฟฟ้าและระบบส่งน้ำ	5 ถึง 20 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 และ 5 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ก) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อเข้ามาและมีอายุการใช้งานจำกัด วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่น รวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์ที่เกิดขึ้นภายหลังรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งไม่รวมค่าความนิยม โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์

ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

3 และ 10 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือจะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ข) สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่าแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

คำตัดจำหน่าย

สิทธิการเช่าตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน จำนวน โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของสัญญาเช่า 30 ปี

(ฐ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้ให้รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

เมื่อมีการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย ซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ยอดขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยไม่ต้องปรับกับยอดสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ยอดขาดทุนที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อกับมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์ หักขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้นๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อขาย จำนวน โดยอ้างอิงถึงมูลค่ายุติธรรม

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารทุนที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย การกลับรายการจะถูกรับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ เพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(๓) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกในราคาทุน

(๔) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

(๕) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำ โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีตหรือกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(ค) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ที่ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(ต) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้าและให้บริการ

รายได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้าหรือให้บริการนั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้ารายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการ

การลงทุน

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วยรายได้ค่าเช่าจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร

รายได้ค่าเช่า

รายได้ค่าเช่าจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าเช่านั้นเกิดขึ้น

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

รายได้เงินชดเชยจากสินค้าส่งออก

รายได้เงินชดเชยจากสินค้าส่งออกรับรู้เป็นรายได้ เมื่อรับรู้รายการขายแล้วโดยได้ส่งมอบ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนแล้ว

(ง) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

(จ) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่า จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญาตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่าเมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

(ฉ) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึงการตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกลันั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตต้องพิจารณาถึงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตหลังปรับปรุงการกลับรายการ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ผลแตกต่างชั่วคราวที่พิจารณาจากแผนธุรกิจของแต่ละบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทแล้วอาจมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ทั้งจำนวน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(น) กำไรต่อหุ้น

กลุ่มบริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

(บ) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย และบริษัทร่วมได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 และ 11 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ประเทศที่จัดตั้ง/		
ชื่อกิจการ	สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สังการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่
Nichirei Foods Inc.	ญี่ปุ่น	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย
Nichirei Australia Pty, Ltd.	ออสเตรเลีย	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
Nichirei Foods U.S.A. Inc.	สหรัฐอเมริกา	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
Nichirei Fresh Inc.	ญี่ปุ่น	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
Nichirei Suco Inc.	ญี่ปุ่น	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
Nichirei Europe S.A.	เนเธอร์แลนด์	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
บริษัท จีเอฟพีที นิชิเร (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
Nichirei Suco Vietnam Company Limited	เวียดนาม	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
บริษัท เอสซีจี นิชิเร โลจิสติกส์ จำกัด	ไทย	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
บริษัท โกไทย โฮลดิ้งส์ จำกัด	ไทย	ถือหุ้นโดยครอบครัวว่องวัฒนโรจน์และมีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท บีเอสซี โซ อิน จำกัด	ไทย	มีกรรมกรร่วมกันกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายสินค้า	ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	ราคาตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติเช่นเดียวกับรายการซื้อสินค้าจากกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย	กำหนดอัตราดอกเบี้ยโดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยของธนาคาร
เงินปันผลรับ	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้จากการให้ความช่วยเหลือ	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ด้านการจัดการ การขาย และการตลาด	
รายได้ค่าเช่า	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่าฝากสินค้า	ราคาที่ตั้งลงกันตามสัญญา
ค่าความช่วยเหลือด้านเทคนิค	ราคาที่ตั้งลงกันตามสัญญา
ค่าความช่วยเหลือด้านบริการจัดการ	ราคาที่ตั้งลงกันตามสัญญา
ค่าความช่วยเหลือด้านการตลาด	ราคาที่ตั้งลงกันตามสัญญา
รายได้จากการค้าประกัน	ร้อยละ 0.5 ของวงเงินค้าประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นและ ร้อยละ 0.5 ของยอดหนี้คงค้างสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาว
ค่าจ้างแรงงาน	ราคาที่ตั้งลงกันตามสัญญา
ขายอาคารและอุปกรณ์	มูลค่าสุทธิทางบัญชีบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	มูลค่าสุทธิทางบัญชีบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าเช่า	ราคาที่ตั้งลงกันตามสัญญา
ค่าฝากสินค้า	ราคาที่ตั้งลงกันตามสัญญา
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ผลตอบแทน และตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ขายสินค้า	-	-	344,736	288,101
เงินปันผลรับ	-	-	259,527	233,461
รายได้จากการให้ความช่วยเหลือ				
ด้านการจัดการ การขาย และการตลาด	-	-	56,767	32,703
รายได้จากการค้าประกัน	-	-	8,587	6,767
รายได้ค่าฝากสินค้า	-	-	6,219	3,323
รายได้ค่าเช่า	-	-	552	276
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2,408	-
ค่าจ้างแรงงาน	-	-	6,991	23,315
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	-	-	12,343	64,268
ค่าฝากสินค้า	-	-	782	3,554
ค่าเช่า	-	-	90	3,537

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ขายอาคารและอุปกรณ์	-	-	6,491	21,387
ขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	31	706
บริษัทร่วม				
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	479	417	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	112	112	-	-
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	30,724	26,522	28,274	24,067
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	584	338	584	338
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	31,308	26,860	28,858	24,405
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	3,609,376	4,026,485	122,539	122,708
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	46,813	39,872	-	-
ค่าความช่วยเหลือด้านเทคนิค	16,588	19,557	-	-
ค่าความช่วยเหลือด้านบริการจัดการ	4,486	4,583	-	-
ค่าเช่า	1,798	1,798	-	899
ดอกเบี้ยจ่าย	64	-	-	-
ค่าฝากสินค้า	1,907	573	-	-

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในเดือนตุลาคม 2561 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 112.0 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 54.9 ล้านบาท และจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 57.1 ล้านบาท ในเดือนพฤศจิกายน 2561

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในเดือนมีนาคม 2561 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 417.7 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 204.7 ล้านบาท และจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 213.0 ล้านบาท ในเดือนมีนาคม 2561

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในเดือนมีนาคม 2560 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 476.5 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 233.5 ล้านบาท และจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 243.0 ล้านบาท ในเดือนมีนาคม และกันยายน 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด) ที่ยังไม่ได้เรียกชำระเป็นจำนวนเงินรวม 6.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 6.8 ล้านบาท)

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
				(พันบาท)
บริษัทย่อย	-	-	67,368	147,609
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	109,625	113,409	8,614	7,467
รวม	109,625	113,409	75,982	155,076

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่กิจการที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วันถึง 75 วัน

ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
				(พันบาท)
บริษัทย่อย	-	-	3,309	4,165
รวม	-	-	3,309	4,165

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
		(ร้อยละต่อปี)				(พันบาท)

ชำระคืนเมื่อทวงถาม

บริษัทย่อย						
ณ วันที่ 1 มกราคม			-	-	-	-
เพิ่มขึ้น	2.05-2.30	-	-	-	128,700	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม			-	-	128,700	-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	281	285
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	6,347	6,161	-	-
รวม	6,347	6,161	281	285

เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	601	3,741
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	21,484	24,595	-	-
รวม	21,484	24,595	601	3,741

เงินกู้ยืมจากกิจการ

ที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)			
ชำระคืนเมื่อทวงถาม						
บริษัทร่วม	2.25	2.25	5,000	5,000	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน						
ณ วันที่ 1 มกราคม			-	-	-	-
เพิ่มขึ้น	2.12	-	11,500	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม			11,500	-	-	-
รวม			16,500	5,000	-	-

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2531 บริษัทได้ทำสัญญาขายวัตถุดิบหลักกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) โดยบริษัทเป็นผู้จัดหาวัตถุดิบหลักให้แก่บริษัทย่อยดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทจะได้รับค่าวัตถุดิบที่จัดหาให้ในราคาที่ตกลงกันซึ่งใกล้เคียงกับราคาตลาด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัททำสัญญาให้บริการจัดการ การขายและการตลาดกับบริษัทย่อยหลายแห่งเป็นระยะเวลาหนึ่งปี โดยบริษัทตกลงที่จะให้บริการช่วยเหลือการบริหารงานแก่บริษัทย่อยดังกล่าว สัญญานี้อาจบอกเลิกได้โดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า 30 วัน มิฉะนั้นจะถือว่าสัญญานี้ต่ออายุโดยอัตโนมัติครั้งละหนึ่งปี ในการนี้ บริษัทย่อยเหล่านี้ตกลงที่จะจ่ายค่าบริการจัดการในจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ทำสัญญาได้รับความช่วยเหลือด้านเทคนิคกับบริษัท นิชิเร ฟู้ดส์ อิงค์ แห่งประเทศญี่ปุ่น โดยบริษัทดังกล่าวจะให้ความรู้และความช่วยเหลือด้านเทคนิค ตลอดจนให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการผลิตสินค้าบางชนิด ภายใต้ข้อกำหนดของสัญญา บริษัทย่อยตกลงจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนร้อยละของมูลค่าขายตามราคาเอฟ โอ บี ณ ท่าเรือกรุงเทพฯ สำหรับสินค้าที่ส่งออกไปประเทศญี่ปุ่น ยกเว้น กุ้งชุบแป้ง ขนมหุ้งแช่แข็ง กุ้งชุบแป้งแช่แข็ง และกุ้งทะเลปรุงรส สัญญานี้สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติคราวละหนึ่งปี เว้นแต่ฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดจะแจ้งยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงสัญญาเป็นเวลาหนึ่งเดือนก่อนถึงวันครบกำหนด

เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2538 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ทำสัญญาได้รับความช่วยเหลือด้านการบริการจัดการกับบริษัท นิชิเร ฟู้ดส์ อิงค์ แห่งประเทศญี่ปุ่น โดยบริษัทดังกล่าวจะให้ความช่วยเหลือด้านการจัดการและการบริหารงานแก่บริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทย่อยตกลงจ่ายค่าบริการตามที่กำหนดในสัญญา สัญญานี้จะมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ทำสัญญาได้รับความช่วยเหลือด้านการตลาดกับบริษัท นิชิเร ฟู้ดส์ อิงค์ แห่งประเทศญี่ปุ่น ภายใต้ข้อกำหนดตามสัญญา บริษัทย่อยตกลงจะจ่ายค่าบริการในอัตราร้อยละของมูลค่าการขายตามราคา เอฟ โอ บี ณ ท่าเรือกรุงเทพฯ สำหรับสินค้าที่ขายแก่อเมริกาเหนือ

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	246	254	50	70
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	15,538	16,174	6,224	6,679
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	67,019	66,718	24,458	17,179
เงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำ	592,025	419,025	-	-
รวม	674,828	502,171	30,732	23,928

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

6 เงินลงทุนชั่วคราว

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของหน่วยลงทุนที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	31,151	-	1,200
ซื้อระหว่างปี	-	135,000	-	135,000
ขายระหว่างปี	-	(166,151)	-	(136,200)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	-	-

7 ลูกหนี้การค้า

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
		(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	109,625	113,409	75,982	155,076
กิจการอื่น ๆ		115,871	120,766	15,905	6,610
รวม		225,496	234,175	91,887	161,686
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(116)	-	-	-
สุทธิ		225,380	234,175	91,887	161,686
(กลับรายการ) หนี้สงสัยจะสูญ					
สำหรับปี		116	(700)	-	(700)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	109,625	113,313	75,982	78,243
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 30 วัน	-	-	-	37,967
มากกว่า 30 วันถึง 60 วัน	-	-	-	38,866
มากกว่า 60 วันถึง 90 วัน	-	-	-	-
มากกว่า 90 วัน	-	96	-	-
	109,625	113,409	75,982	155,076
กิจการอื่นๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	89,290	93,999	15,843	6,583
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 30 วัน	25,035	25,363	-	9
มากกว่า 30 วันถึง 60 วัน	1,405	1,043	62	-
มากกว่า 60 วันถึง 90 วัน	28	301	-	-
มากกว่า 90 วัน	113	60	-	18
	115,871	120,766	15,905	6,610
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(116)	-	-	-
	115,755	120,766	15,905	6,610
สุทธิ	225,380	234,175	91,887	161,686

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาดังแต่ 30 วันถึง 75 วัน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

10 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
		(พันบาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม	20,879	23,299	17,150	17,550
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุน				
ตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม	4	479	417	-
จำหน่าย	-	(1,418)	-	(200)
จัดประเภทใหม่เป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น	13	-	(1,419)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>21,358</u>	<u>20,879</u>	<u>17,150</u>	<u>17,150</u>

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียคำนวณจากงบการเงินของบริษัทร่วมที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร

การจำหน่าย

เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 บริษัทขายเงินลงทุนในบริษัท อินดิเพนเดนซ์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทออกไปร้อยละ 10 จากส่วนได้เสียทั้งหมดร้อยละ 20 ของทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นลดลงเหลือร้อยละ 10 โดยบริษัทสูญเสียอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในบริษัทดังกล่าว ดังนั้น บริษัท อินดิเพนเดนซ์ คอนซัลแตนท์ จำกัด จึงไม่ได้เป็นบริษัทร่วมของบริษัทอีกต่อไป บริษัทจึงโอนจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวใหม่จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น (หมายเหตุข้อ 13) บริษัทรับรู้กำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 0.58 ล้านบาทในงบการเงินรวมและ 1.8 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

นายเอกประทองการัน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เงินลงทุนในบริษัทรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 และเงินปันผลได้รับสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

ประเภทที่		งบการเงินรวม								
ลักษณะ	กิจการ	สัดส่วนความเป็น		มูลค่าตาม			การต่อค่า	ส่วนได้เสีย - สุทธิ	เงินปันผลรับ	
ธุรกิจ	จัดตั้ง	เจ้าของ	ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย					
		2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	
		(ร้อยละ)								
	ไทย	50	50	94,400	94,400	50,950	50,950	21,358	20,879	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	
								21,358	20,879	
								-	-	

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพล푸드ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ประเภทที่		ส่วนที่		ราคาทุน		การซื้อค่า		ราคาทุน - สุทธิ	
ลักษณะ	กิจการ	ส่วนที่	เจ้าของ	ราคาทุน	ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	การซื้อค่า	ราคาทุน - สุทธิ	เงินปันผลรับ
ธุรกิจ	จัดตั้ง	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
(ร้อยละ)									
บริษัทรวม									
บริษัท บีเจซี มารีน รีซอร์สเซส	ให้เช่าสินทรัพย์	50	50	94,400	94,400	50,950	(33,800)	17,150	-
ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด	และเพาะเลี้ยงกุ้ง	50	50	94,400	94,400	50,950	(33,800)	17,150	-
รวม						50,950	(33,800)	17,150	-

กลุ่มบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมบนที่ติดตามวิธีส่วนได้เสียซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เป็นประโยชน์ต่อสาธารณชน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัทร่วม

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่รวมอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมปรับปรุงด้วยการปรับมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ และความแตกต่างของนโยบายการบัญชี การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม

	บริษัท บีเจซี มารีน รีซอร์สเซส ดิวelopเมนต์ จำกัด 2561 2560		บริษัท อินดิเพนเดนซ์ คอนซัลแตนท์ จำกัด 2561 2560	
	(พันบาท)			
รายได้	1,422	1,420	-	19,245
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	959	958	-	(310)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	959	958	-	(310)
ถือหุ้นร้อยละ	50	50	-	20
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของกลุ่มบริษัท	479	479	-	(62)
สินทรัพย์หมุนเวียน	16,911	16,452	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	25,947	25,947	-	-
หนี้สินหมุนเวียน	(142)	(641)	-	-
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	42,716	41,758	-	-
ถือหุ้นร้อยละ	50	50	-	-
สินทรัพย์สุทธิส่วนที่เป็นของกลุ่มบริษัท	21,358	20,879	-	-
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	21,358	20,879	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,153,909	1,153,909
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(423,432)	(423,432)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>730,477</u>	<u>730,477</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เงินลงทุน ในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

		งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การซื้อค่า (พันบาท)		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
		2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัทย่อย											
บริษัท สุรพลซูเปอร์ฟู้ดส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง	100	100	286,350	286,350	286,349	(18,692)	(18,692)	267,657	-	-
บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด	จำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง	100	100	30,000	30,000	30,000	-	-	30,000	-	-
บริษัท จันทบุรีบรินฟาร์ม จำกัด	ผู้ส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง	95	95	40,000	40,000	79,949	-	-	79,949	-	-
บริษัท สุรพลอะควาแคดเดอร์ จำกัด	ให้บริการรับฝากห้องเย็นและขนส่งห้องเย็น	75	75	300,000	300,000	224,999	-	-	224,999	-	-
บริษัท สุรพลนิเวศฟู้ดส์ จำกัด	ผู้ส่งออกอาหารแช่แข็ง	49	49	100,000	100,000	49,065	-	-	49,065	259,527	233,461
รวม				1,153,909	1,153,909	1,153,909	(423,432)	(423,432)	730,477	259,527	233,461

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัทที่มีอำนาจควบคุมโดยพฤตินัย (De facto control) เหนือบริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด

บริษัทย่อยทั้งหมดดำเนินธุรกิจในประเทศไทย

12 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ตารางต่อไปนี้เป็นสรุปข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยแต่ละรายของกลุ่มบริษัทที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

	31 ธันวาคม 2561			
	บริษัท สุรพล นิชิเรฟู้ดส์ จำกัด	บริษัทย่อย อื่นที่ไม่มี สาระสำคัญ	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
	(พันบาท)			
ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	51			
สินทรัพย์หมุนเวียน	955,769			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,041,725			
หนี้สินหมุนเวียน	(697,438)			
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(387,201)			
สินทรัพย์สุทธิ	912,855			
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	466,343	57,512	(1,108)	522,747
รายได้	3,299,718			
กำไร	360,444			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	42,819			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	403,263			
กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	183,845	(4,297)	(1,108)	178,440
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มี				
อำนาจควบคุม	21,838	258	-	22,096

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	31 ธันวาคม 2561			
	บริษัท สุรพล	บริษัท ย่อย		
	นิธิเรฟิวด์ส์	อื่นที่ไม่มี	ตัดรายการ	
	จำกัด	สาระสำคัญ	ระหว่างกัน	รวม
		(พันบาท)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	439,000			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(268,432)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน (เงินปันผลที่จ่ายให้				
กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม: 270.2 ล้านบาท)	(14)			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	170,554			
	31 ธันวาคม 2560			
	บริษัท สุรพล	บริษัท ย่อย		
	นิธิเรฟิวด์ส์	อื่นที่ไม่มี	ตัดรายการ	
	จำกัด	สาระสำคัญ	ระหว่างกัน	รวม
		(พันบาท)		
ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	51			
สินทรัพย์หมุนเวียน	772,662			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	649,252			
หนี้สินหมุนเวียน	(291,824)			
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(90,799)			
สินทรัพย์สุทธิ	1,039,291			
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	527,225	61,583	3,576	592,384
รายได้	4,105,746			
กำไร	416,813			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	416,813			

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	บริษัท สุรพล นิเวศฟู๊ดส์ จำกัด	31 ธันวาคม 2560		
		บริษัทย่อย อื่นที่ไม่มี สาระสำคัญ	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
		(พันบาท)		
กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	212,595	(12,772)	3,576	203,399
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มี				
อำนาจควบคุม	-	169	-	169
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	567,835			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(46,045)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน (เงินปันผลที่จ่ายให้ กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม: 243.0 ล้านบาท)	(666,794)			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(145,004)			

เงินลงทุนระยะยาวอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
		(พันบาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม	18,098	16,098	16,298	16,098
โอนจัดประเภทใหม่จากเงินลงทุน				
ในบริษัทร่วม	10	-	-	200
กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน				
ให้เป็นมูลค่ายุติธรรม	-	581	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(16,098)	(16,098)	(16,098)	(16,098)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,000	2,000	200	200

การจัดประเภทมาจากบริษัทร่วม

ดังกล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 10 เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 บริษัทได้ขายเงินลงทุนในบริษัท อินดิเพนเดนซ์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ออกไปร้อยละ 10 ส่งผลให้บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นลดลงเหลือร้อยละ 10 โดยบริษัทสูญเสียอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในบริษัทดังกล่าว ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินลงทุนในบริษัท อินดิเพนเดนซ์ คอนซัลแตนท์ จำกัด จึงถูกจัดประเภทใหม่เป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และเงินปันผลรับสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

	สัดส่วนความเป็น						งบการเงินรวม			
	ลักษณะธุรกิจ	เจ้าของ	สัดส่วน	ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	การด้อยค่า	ราคาทุน - สุทธิ	เงินปันผลรับ		
		2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561
		(ร้อยละ)				(พันบาท)				
บริษัท ถิ่นน้ำมันบริสุทธิ์ จำกัด	ถิ่นน้ำมันปาล์ม	6.0	6.0	250,000	250,000	15,000	15,000	-	-	-
บริษัท อินอาร์ม กรุ๊ป จำกัด	ฟาร์มเลี้ยงกุ้ง	10.0	10.0	10,000	10,000	1,000	1,000	-	-	-
บริษัท วิจัยและพัฒนา	วิจัยและพัฒนา	0.4	0.4	30,000	30,000	98	98	-	-	-
การเพาะเลี้ยงกุ้ง จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน									
บริษัท อินดิเพนเดนซ์	การประกันภัย	10.0	10.0	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	-
คอนสแตนซ์ จำกัด										
รวม						18,098	18,098	2,000	2,000	-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาหุ้น		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับ	
	ลักษณะธุรกิจ	เจ้าของ	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
(ร้อยละ)												
บริษัท กลั่นน้ำมันบริสุทธิ์ จำกัด	กลั่นน้ำมันปาล์ม	6.0	250,000	250,000	15,000	15,000	(15,000)	(15,000)	-	-	-	-
บริษัท อินอาร์ม กรุ๊ป จำกัด	ฟาร์มเลี้ยงกุ้ง	10.0	10,000	10,000	1,000	1,000	(1,000)	(1,000)	-	-	-	-
บริษัท วิจัยและพัฒนา	วิจัยและพัฒนา	0.4	30,000	30,000	98	98	(98)	(98)	-	-	-	-
การเพาะเลี้ยงกุ้ง จำกัด	ที่ปรึกษาด้าน											
บริษัท อินดีเพนเดนซ์	การประกันภัย	10.0	2,000	2,000	200	200	-	-	200	200	-	-
คอนซัลแตนท์ จำกัด												
รวม					16,298	16,298	(16,098)	(16,098)	200	200	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

14 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	326,106	326,106	5,000	5,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>326,106</u>	<u>326,106</u>	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	201,456	200,844	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	91	612	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>201,547</u>	<u>201,456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		<u>125,262</u>		<u>5,000</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	<u>124,650</u>	<u>124,650</u>	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	<u>124,559</u>		<u>5,000</u>	

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นฟาร์มเลี้ยงกุ้ง ที่ให้เช่าแก่บุคคลที่สาม และที่ดินที่ถือครองเพื่อโครงการในอนาคต สัญญาเช่าแต่ละสัญญามีระยะเวลาเช่าเป็นเวลา 2 ปีและ 3 ปี สัญญานี้จะมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าตามที่กำหนดในสัญญา

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีมูลค่าสุทธิทางบัญชีจำนวน 124.6 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวม และ 5.0 ล้านบาท สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวมีราคาประเมินจำนวน 215.4 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวม และ 12.8 ล้านบาท สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งประเมินราคาโดยบริษัท เชนเนอร์ล แวลูเอชั่น แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินราคาอิสระ โดยพิจารณาราคาตลาดสำหรับที่ดิน และราคาที่สร้างขึ้นทดแทนตามรูปลักษณะเดิมสำหรับสิ่งปลูกสร้าง ตามรายงานการประเมินราคาในเดือนพฤษภาคม 2561

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การวัดมูลค่าสุทธิธรรม

ลำดับชั้นมูลค่าสุทธิธรรม

มูลค่าสุทธิธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกประเมินโดยผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระจากภายนอก ซึ่งมีคุณสมบัติในวิชาชีพที่เหมาะสมและมีประสบการณ์ในการประเมินราคาทรัพย์สินประเภทดังกล่าว ผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระได้ประเมินมูลค่าสุทธิธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของกลุ่มบริษัทเป็นประจำทุก 3 ปี

การวัดมูลค่าสุทธิธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 215.4 ล้านบาท ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่าสุทธิธรรมอยู่ในระดับที่ 3 จากเกณฑ์ข้อมูลที่น่ามาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าสุทธิธรรม

เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ

ประเภทของสินทรัพย์	เทคนิคการประเมินมูลค่า
ที่ดิน	วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach)
สิ่งปลูกสร้าง	วิธีต้นทุน เป็นการคำนวณหามูลค่าทรัพย์สินที่สามารถสร้างทดแทนขึ้นใหม่ได้ตามรูปลักษณะเดิม หรือที่เรียกว่าต้นทุนทดแทนแล้วหักด้วยค่าเสื่อมราคาซึ่งมีสาเหตุมาจากค่าเสื่อมทางกายภาพ ค่าเสื่อมทางประโยชน์ใช้สอยและความล้าสมัยทางเศรษฐกิจเพื่อให้ได้มาซึ่งมูลค่าตามสภาพ ณ วันที่ทำการประเมิน

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญในการประเมินมูลค่าสุทธิธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน คือราคาเสนอซื้อขายและราคาซื้อขายของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเปรียบเทียบที่คล้ายคลึงกันปรับด้วยปัจจัยความต่างอื่นๆ

นายเอกประทองการัน

บริษัท สุรพลแป็ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

15 ทัดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ (พันบาท)	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องมือใช้ สำนักงาน
						สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง
ราคาประเมินใหม่						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	537,613	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560						
และ 1 มกราคม 2561	537,613	-	-	-	-	-
ส่วนเกินทุนจากการตีราคา	119,650	-	-	-	-	-
โอนมาจากที่ดินในราคาทุน	113,733	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	770,996	-	-	-	-	-

กลยุทธ์การเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

		งบการเงินรวม							
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ (พันบาท)	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	
รายการ									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	158,528	621,570	421,337	2,098,987	279,328	46,260	217,947	58,286	3,902,243
เพิ่มขึ้น	-	12,653	3,170	73,042	2,941	11,336	16,153	468,558	587,853
โอน	-	56,413	124,333	206,466	26,712	-	6,882	(422,613)	(1,807)
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(10,182)	(30,641)	(184,076)	(7,755)	(1,463)	(14,394)	-	(248,511)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	158,528	680,454	518,199	2,194,419	301,226	56,133	226,588	104,231	4,239,778
และ 1 มกราคม 2561	-	18,206	3,621	158,788	8,928	6,182	20,315	571,829	787,869
เพิ่มขึ้น	1,375	152,476	19,038	403,473	63,976	-	25,004	(665,342)	-
โอน	(113,733)	-	-	-	-	-	-	-	(113,733)
โอนไปที่ดินราคาประเมิน	-	(24,638)	(1,150)	(179,465)	(13,090)	(7,315)	(18,583)	-	(244,241)
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	46,170	826,498	539,708	2,577,215	361,040	55,000	253,324	10,718	4,669,673
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	46,170	826,498	539,708	2,577,215	361,040	55,000	253,324	10,718	4,669,673

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

คำเสื่อมราคาสะสมและขาดทุน

จากการด้อยค่า

ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2560

คำเสื่อมราคาสำหรับปี

ขาดทุนจากการด้อยค่า

จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

และ 1 มกราคม 2561

คำเสื่อมราคาสำหรับปี

กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า

จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินรวม				ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้	สินทรัพย์ ระยะยาว ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์				
36,368	415,859	171,673	1,561,586	29,918	181,075	-	2,560,539
1,524	20,752	15,875	162,224	6,108	14,325	-	232,695
-	269	-	8,775	-	-	-	9,044
-	(9,697)	(27,086)	(165,213)	(1,445)	(14,219)	-	(224,347)
37,892	427,183	160,462	1,567,372	34,581	181,181	-	2,577,931
1,481	27,477	21,649	165,438	6,870	17,881	-	257,579
-	(253)	-	(8,322)	-	-	-	(8,575)
-	(22,772)	(1,148)	(69,489)	(5,228)	(18,147)	-	(129,479)
39,373	431,635	180,963	1,654,999	36,223	180,915	-	2,697,456

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินรวม									
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ (พันบาท)	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่ง	สินทรัพย์	รวม
							ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	659,773	205,711	249,664	474,916	115,268	7,086	36,784	58,286	1,807,488
	-	-	-	62,485	-	9,256	88	-	71,829
	659,773	205,711	249,664	537,401	115,268	16,342	36,872	58,286	1,879,317
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	658,249	253,271	357,737	593,080	131,966	1,452	45,407	104,231	2,145,393
	-	-	-	33,967	-	20,100	-	-	54,067
	658,249	253,271	357,737	627,047	131,966	21,552	45,407	104,231	2,199,460
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	777,793	394,863	358,745	800,760	187,692	5,483	72,409	10,718	2,608,463
	-	-	-	121,456	-	13,294	-	-	134,750
	777,793	394,863	358,745	922,216	187,692	18,777	72,409	10,718	2,743,213

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ราคาประเมินใหม่

ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	249,245	-	-	-	-	-	-	-	-	249,245
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	249,245	-	-	-	-	-	-	-	-	249,245
ส่วนเกินทุนจากการตีราคา	63,290	-	-	-	-	-	-	-	-	63,290
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	312,535	-	-	-	-	-	-	-	-	312,535

ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	11,405	129,494	87,634	467,673	37,589	15,521	54,627	7,287	811,230
เพิ่มขึ้น	-	5,472	651	17,750	1,330	9,803	3,446	122,494	160,946
โอน	-	19,078	-	29,362	4,499	-	-	(54,746)	(1,807)
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(13,352)	(26,803)	(115,515)	(7,523)	(3,845)	(10,714)	-	(177,752)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	11,405	140,692	61,482	399,270	35,895	21,479	47,359	75,035	792,617
เพิ่มขึ้น	-	15,655	358	28,441	7,395	2,527	9,398	120,597	184,371
โอน	1,375	100,563	-	61,254	30,842	-	1,146	(195,180)	-
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(18,175)	(382)	(65,268)	(5,535)	(7,932)	(14,491)	-	(111,783)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	12,780	238,735	61,458	423,697	68,597	16,074	43,412	452	865,205

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์ (พันบาท)	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	
ค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า							
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	9,622	108,191	69,739	340,312	29,727	48,055	615,402
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	203	5,254	2,587	25,531	1,857	2,401	39,865
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	4,257	-	-	4,257
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(11,095)	(23,884)	(85,313)	(6,482)	(9,390)	(136,882)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2561	9,825	102,350	48,442	284,787	25,102	41,066	522,642
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	227	10,652	2,341	28,213	4,984	3,304	52,650
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	(4,257)	-	-	(4,257)
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(17,556)	(209)	(57,881)	(5,192)	(14,180)	(101,209)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	10,052	95,446	50,574	250,862	24,894	30,190	469,826

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ (พันบาท)	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	251,028	21,303	17,895	110,765	7,862	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน
	-	-	-	16,596	-	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง
	251,028	21,303	17,895	127,361	7,862	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561 ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	250,825	38,342	13,040	103,122	10,793	7,287
	-	-	-	11,361	-	-
	250,825	38,342	13,040	114,483	10,793	75,035
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	315,263	143,289	10,884	162,981	43,703	452
	-	-	-	9,854	-	-
	315,263	143,289	10,884	172,835	43,703	452
					8,266	18,091
					8,266	707,914

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ที่ดินซึ่งแสดงในราคาประเมินมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	ปีที่ประเมินราคาล่าสุด	วิธีการประเมิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			ราคาประเมิน	ราคาทุน (พันบาท)	ราคาประเมิน	ราคาทุน
บริษัท สุรพล푸드ส์ จำกัด (มหาชน)	2561	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด	312,535	14,950	312,535	14,950
บริษัท สุราษฎร์푸드ส์ จำกัด	2561	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด	18,000	1,546	-	-
บริษัท สุพลนิพัทธ์푸드ส์ จำกัด	2561	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด	277,171	43,765	-	-
บริษัท โอบาย โลจิสติกส์ จำกัด	2561	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด	114,570	113,733	-	-
บริษัท สุรพลซูพริม푸드ส์ จำกัด	2558	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด	48,720	25,970	-	-
			770,996	199,964	312,535	14,950

ในระหว่างไตรมาสที่สองปี 2561 กลุ่มบริษัท ได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินของกลุ่มบริษัทใหม่ โดยได้จ้างบริษัท เซนเนอริล แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินราคาอิสระ โดยใช้เกณฑ์ราคาตลาดตามรายงานการประเมินราคาในวันที่ 4 พฤษภาคม 2561 ซึ่งมีผลทำให้ที่ดินของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีมูลค่าเพิ่มขึ้น 119.6 ล้านบาท และ 63.3 ล้านบาท ตามลำดับ กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้บันทึกภาษีเงินได้จากการประเมินราคาที่ดินที่เพิ่มขึ้นไว้ในบัญชี “หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี” เป็นจำนวน 23.9 ล้านบาท และ 12.7 ล้านบาท ตามลำดับ และบันทึกส่วนที่เพิ่มขึ้นของมูลค่าที่ดินจากการประเมินราคาสุทธิจากภาษีเงินได้สำหรับกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวน 95.7 ล้านบาท และ 50.6 ล้านบาท ตามลำดับไว้ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ซึ่งแสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทขายเครื่องจักรและอุปกรณ์ ซึ่งตั้งอยู่ที่บางนาให้กับบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในราคา 14.6 ล้านบาท บริษัทบันทึกกำไรจากการขายสินทรัพย์ดังกล่าวจำนวน 1.7 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการได้มาซึ่งเครื่องจักรและก่อสร้างโรงงานใหม่ของกลุ่มบริษัทและบริษัทได้บันทึกเป็นต้นทุนสินทรัพย์จำนวน 1.4 ล้านบาท (2560: 3.1 ล้านบาท) และ 1.0 ล้านบาท (2560: 0.6 ล้านบาท) ตามลำดับ มีอัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ร้อยละ 0.45 ถึงร้อยละ 3.5 ต่อปี (2560: ร้อยละ 1.9 ถึงร้อยละ 3.5 ต่อปี)

ราคาทรัพย์สินก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 1,842.7 ล้านบาท สำหรับกลุ่มบริษัท และ 299.4 ล้านบาท สำหรับบริษัท (2560: 1,581.1 ล้านบาท สำหรับกลุ่มบริษัท และ 356.2 ล้านบาท สำหรับบริษัท)

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว เช่น การไม่จำหน่ายที่ดินและอาคาร (ดูหมายเหตุข้อ 19)

การวัดมูลค่ายุติธรรม

ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินถูกประเมินโดยผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระจากภายนอก ซึ่งมีคุณสมบัติในวิชาชีพที่เหมาะสมและมีประสบการณ์ในการประเมินราคาทรัพย์สินประเภทดังกล่าว ผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินของกลุ่มบริษัทเป็นประจำทุก 3 ปี

การวัดมูลค่ายุติธรรมของที่ดินจำนวน 771.0 ล้านบาท ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 จากเกณฑ์ข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม

เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ

ผู้ประเมินอิสระจากภายนอกใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach) ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินคือ ราคาเสนอซื้อขาย และราคาซื้อขายของที่ดินเปรียบเทียบที่คล้ายคลึงกันปรับด้วยปัจจัยความต่างอื่นๆ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

16 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (พันบาท)
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	43,077
เพิ่มขึ้น	10,697
โอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	630
จำหน่าย	(292)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	54,112
เพิ่มขึ้น	10,006
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(3,025)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	61,093
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	29,944
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,311
จำหน่าย	(160)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	33,095
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	4,628
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(2,849)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	34,874
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	13,133
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	21,017
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	26,219

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินเฉพาะกิจการ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (พันบาท)

ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	27,491
เพิ่มขึ้น	418
โอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	630
จำหน่าย	(1,019)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	27,520
เพิ่มขึ้น	7,756
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(2,849)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	32,427

ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	24,716
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	580
จำหน่าย	(183)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	25,113
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	967
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(2,848)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	23,232

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	2,775
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	2,407
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	9,195

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

17 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
รวม	26,831	30,750	(116,441)	(91,856)
การหักกลบรายการของภาษี	(20,485)	(21,598)	20,485	21,598
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>6,346</u>	<u>9,152</u>	<u>(95,956)</u>	<u>(70,258)</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
รวม	7,684	8,162	(60,876)	(47,624)
การหักกลบรายการของภาษี	(7,684)	(8,162)	7,684	8,162
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(53,192)</u>	<u>(39,462)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
		(หมายเหตุ 32) (พันบาท)		
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า (ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	-	23	-	23
ลูกหนี้อื่น (ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	445	(35)	-	410
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่า)	1,510	(815)	-	695
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
(ค่าเผื่อการค้อยค่า)	4,491	-	-	4,491
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากความแตกต่าง ของค่าเสื่อมราคา)	307	(45)	-	262
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์				
พนักงาน	20,997	(76)	-	20,921
ขาดทุนที่ยังไม่รับรู้จากตราสารอนุพันธ์	-	29	-	29
ยอดขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไป	3,000	(3,000)	-	-
รวม	30,750	(3,919)	-	26,831
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(921)	(1,056)	-	(1,977)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากการตีราคาเพิ่ม)	(90,276)	-	(23,930)	(114,206)
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากตราสารอนุพันธ์	(657)	399	-	(258)
รวม	(91,854)	(657)	(23,930)	(116,441)
สุทธิ	(61,104)	(4,576)	(23,930)	(89,610)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ณ วันที่	งบการเงินรวม		ณ วันที่
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		1 มกราคม	กำไรหรือ	
	2560	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2560
		(หมายเหตุ 32)		
		(พันบาท)		
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า (ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ)	140	(140)	-	-
ลูกหนี้อื่น (ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ)	67	378	-	445
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่า)	1,454	56	-	1,510
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
(ค่าเผื่อการด้อยค่า)	4,491	-	-	4,491
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากความแตกต่าง				
ของค่าเสื่อมราคา)	236	71	-	307
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์				
พนักงาน	22,619	(1,104)	(518)	20,997
ยอดขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไป	24,051	(21,051)	-	3,000
รวม	53,058	(21,790)	(518)	30,750
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (การปรับมูลค่า)	(4)	-	4	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(297)	(624)	-	(921)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากการตีราคาเพิ่ม)	(90,276)	-	-	(90,276)
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากตราสารอนุพันธ์	(1,295)	638	-	(657)
รวม	(91,872)	14	4	(91,854)
สุทธิ	(38,814)	(21,776)	(514)	(61,104)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
	2561	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2561
		(หมายเหตุ 32)		
		(พันบาท)		
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ลูกหนี้อื่น (ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	445	(35)	-	410
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่า)	810	(477)	-	333
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์				
พนักงาน	6,907	34	-	6,941
รวม	8,162	(478)	-	7,684
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(750)	(530)	-	(1,280)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากการตีราคาเพิ่ม)	(46,859)	-	(12,658)	(59,517)
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากตราสารอนุพันธ์	(15)	(64)	-	(79)
รวม	(47,624)	(594)	(12,658)	(60,876)
สุทธิ	(39,462)	(1,072)	(12,658)	(53,192)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินเฉพาะกิจการ

บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน

ณ วันที่			ณ วันที่
1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
2560	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2560
	(หมายเหตุ 32)		
	(พันบาท)		

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

ลูกหนี้การค้า (ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ)	140	(140)	-	-
ลูกหนี้อื่น (ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ)	67	378	-	445
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่า)	818	(8)	-	810
ประมาณการหนี้สินสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	10,664	(3,409)	(348)	6,907
ยอดขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไป	11,521	(11,521)	-	-
รวม	23,210	(14,700)	(348)	8,162

หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

เงินลงทุนในหน่วยลงทุน				
(การปรับมูลค่า)	(2)	-	2	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(124)	(626)	-	(750)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากการตีราคาเพิ่ม)	(46,859)	-	-	(46,859)
กำไรที่ยังไม่รับรู้จากตราสารอนุพันธ์	(196)	181	-	(15)
รวม	(47,181)	(445)	2	(47,624)
สุทธิ	(23,971)	(15,145)	(346)	(39,462)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในปี 2561 บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) มีผลขาดทุนทางภาษีจำนวน 110.18 ล้านบาท ทำให้ขาดทุนทางภาษีสะสมเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 319.07 ล้านบาท ซึ่งขาดทุนทางภาษีสะสมดังกล่าวจะหมดอายุในปี 2562-2566 ผู้บริหารได้ประเมินความเป็นไปได้ของกำไรทางภาษีในอนาคตและความสามารถของบริษัทในการใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนสะสมทางภาษีในอนาคตเพื่อประกอบการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีและเห็นว่ายังมีความไม่แน่นอนที่จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนดังกล่าวบริษัทจึงไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีของปี 2561 อย่างไรก็ตาม หากในอนาคตสามารถประมาณการกำไรทางภาษีจากผลประกอบการที่จะเกิดขึ้นจริงชัดเจนขึ้น อาจทำให้มีการบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและรายได้ภาษีเงินได้จำนวน 63.81 ล้านบาท

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มีผลขาดทุนทางภาษีซึ่งได้หมดอายุในปี 2561 บริษัทได้ใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนทางภาษีจำนวน 11.24 ล้านบาท และกลับรายการผลขาดทุนทางภาษีที่หมดอายุแล้วในปี 2561

18 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
เงินมัดจำ	3,179	4,238	1,280	1,168
เงินฝากประจำสถาบันการเงิน				
ที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้	2,000	2,000	-	-
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	1,850	2,437	687	905
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าทรัพย์สิน	1,786	6,611	861	5,420
สิทธิการเช่า - สุทธิ	1,102	1,332	1,102	1,332
อื่นๆ	8,718	4,197	6,838	4,197
รวม	18,635	20,815	10,768	13,022

(ก) สิทธิการเช่า

บัญชีนี้ได้แก่ การจ่ายค่าตอบแทนสิทธิการเช่าให้แก่ผู้ให้เช่า โดยบริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 30 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในปี 2566

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(ข) เงินฝากประจำสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

บัญชีนี้ได้แก่ เงินฝากประจำสถาบันการเงินของบริษัทย่อยกับสถาบันการเงินในประเทศจำนวนเงิน 2.0 ล้านบาท (2560: 2.0 ล้านบาท) ซึ่งใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินดังกล่าว

19 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่มีหลักประกัน	190,828	137,000	-	-
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	300,000	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	<u>490,828</u>	<u>137,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
ส่วนที่มีหลักประกัน	12,000	40,650	-	-
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	115,379	10,864	55,986	10,864
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>127,379</u>	<u>51,514</u>	<u>55,986</u>	<u>10,864</u>
เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง				
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	<u>16,500</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>34,380</u>	<u>28,070</u>	<u>6,970</u>	<u>6,773</u>
รวมหนี้สินที่มีดอกเบี้ยระยะสั้น	<u>669,087</u>	<u>221,584</u>	<u>62,956</u>	<u>17,637</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่มีหลักประกัน	418,350	430,350	-	-
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	349,674	786	141,800	786
เงินกู้ยืมระยะยาว	768,024	431,136	141,800	786
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	91,347	22,411	4,098	10,413
รวมหนี้สินที่มีดอกเบี้ยไม่หมุนเวียน	859,371	453,547	145,898	11,199

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยซึ่งไม่รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	634,707	193,514	55,986	10,864
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	753,474	418,436	141,800	786
ครบกำหนดหลังจากห้าปี	14,550	12,700	-	-
รวม	1,402,731	624,650	197,786	11,650

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.8 ต่อปี ถึงร้อยละ 3.3 ต่อปี (2560: ระหว่างร้อยละ 1.9 ต่อปี ถึงร้อยละ 3.0 ต่อปี)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
สถาบันการเงินในประเทศ	895,403	482,650	197,786	11,650
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(127,379)	(51,514)	(55,986)	(10,864)
สุทธิ	<u>768,024</u>	<u>431,136</u>	<u>141,800</u>	<u>786</u>

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ในเดือนสิงหาคม 2560 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 220 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยโดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมเงินกู้ยืมมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นงวดรายเดือนรวมทั้งสิ้น 48 งวด โดยผ่อนชำระงวดที่ 1 ถึงงวดที่ 47 งวดละ 4.6 ล้านบาท และชำระหนี้ส่วนที่เหลือทั้งหมดในงวดสุดท้าย เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนสิงหาคม 2561 และกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายในกำหนดเวลา 5 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้งวดแรก ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน ทั้งนี้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม เช่น จะไม่นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างไปจำนำ จำนอง ให้เช่า หรือสิทธิยึดหน่วงใดๆ ซึ่งมีผลให้บุคคลอื่นมีสิทธิเหนือที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง

ในเดือนกรกฎาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 2.15 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยโดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมเงินกู้ยืมมีกำหนดชำระคืนทุกเดือนงวดละ 72,000 บาท โดยเริ่มชำระงวดแรกตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2560 และกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายในกำหนดเวลา 39 เดือน นับจากวันเบิกรับเงินกู้งวดแรก ทั้งนี้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในเดือนมีนาคม 2561 และพฤษภาคม 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวสองสัญญาจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนสัญญาละ 300 ล้านบาทญี่ปุ่น จำนวนเงินรวม 600 ล้านบาทญี่ปุ่น เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดหกเดือนรวมทั้งสิ้น 4 งวด งวดละ 75 ล้านบาทญี่ปุ่น เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนกันยายน 2562 และพฤศจิกายน 2562 ตามลำดับ และกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2564 และพฤษภาคม 2564 ตามลำดับ ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระทุกๆ หกเดือน ทั้งนี้บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยได้เบิกเงินกู้ยืมครบทั้งจำนวนแล้ว

ในเดือนมีนาคม 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวสองสัญญาจากสาขาในประเทศของธนาคารต่างประเทศแห่งหนึ่งจำนวนสัญญาละ 150 ล้านบาทญี่ปุ่น จำนวนเงินรวม 300 ล้านบาทญี่ปุ่น เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดเก้าเดือนรวมทั้งสิ้น 3 งวด งวดละ 50 ล้านบาทญี่ปุ่น เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนธันวาคม 2562 และมีนาคม 2563 ตามลำดับ และกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมิถุนายน 2564 และกันยายน 2564 ตามลำดับ ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระทุกๆ สามเดือน ทั้งนี้บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยได้เบิกเงินกู้ยืมครบทั้งจำนวนแล้ว

ในเดือนมีนาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 276 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยโดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ เงินกู้ยืมมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดสามเดือนรวมทั้งสิ้น 24 งวด โดยผ่อนชำระงวดที่ 1 ถึงงวดที่ 23 งวดละ 11.5 ล้านบาท และชำระหนี้ส่วนที่เหลือทั้งหมดในงวดสุดท้าย เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนเมษายน 2561 และกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายในกำหนดเวลา 7 ปี นับจากวันเบิกรับเงินกู้งวดแรก ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัท ทั้งนี้บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม ในเดือนสิงหาคม 2560 บริษัทย่อยขอแก้ไขสัญญาเงินกู้ โดยตกลงแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการชำระคืนเงินต้นจากรายงวดสามเดือนรวมทั้งสิ้น 24 งวด เป็นงวดรายเดือนรวมทั้งสิ้น 72 งวด โดยผ่อนชำระงวดที่ 1 ถึงงวดที่ 71 งวดละ 3.85 ล้านบาท และชำระหนี้ส่วนที่เหลือทั้งหมดในงวดสุดท้าย โดยเริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนเมษายน 2561 อย่างไรก็ตาม ในเดือนธันวาคม 2561 บริษัทย่อยขอแก้ไขสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินดังกล่าว โดยตกลงแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการชำระคืนเงินต้นตลอดจนจำนวนเงินที่ชำระคืนในแต่ละงวดตามตารางการชำระคืนเงินต้นใหม่

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2561		2560			
	มูลค่าอนาคต ของจำนวน เงินขั้นต่ำที่ ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวน เงินขั้นต่ำที่ ต้องจ่าย	มูลค่าอนาคต ของจำนวน เงินขั้นต่ำที่ ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวน เงินขั้นต่ำที่ ต้องจ่าย	มูลค่าอนาคต ของจำนวน เงินขั้นต่ำที่ ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบัน ของจำนวน เงินขั้นต่ำที่ ต้องจ่าย
		ดอกเบี้ย		ดอกเบี้ย		ดอกเบี้ย
			(พันบาท)			
ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7,323	(353)	6,970	7,385	(612)	6,773
ครบกำหนดชำระหลังจาก หนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	4,279	(181)	4,098	10,812	(399)	10,413
รวม	11,602	(534)	11,068	18,197	(1,011)	17,186

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทและบริษัทย่อยหลายแห่งทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศหลายแห่งเพื่อซื้อรถยนต์ รถยก เครื่องจักรและอุปกรณ์ สัญญาเช่าดังกล่าวมีระยะเวลาเช่าสิ้นสุดจนถึงปี 2566 โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.70 ถึงร้อยละ 42.35 ต่อปี ในปี 2561 (2560: ระหว่างร้อยละ 2.89 ถึงร้อยละ 42.35 ต่อปี) และสัญญาส่วนใหญ่กำหนดชำระคืนภายใน 48 เดือน และ 60 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมกราคม 2557

กรรมสิทธิ์ในรถยนต์ รถยก เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินนี้จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทและบริษัทย่อยต่อเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยได้ชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	งบการเงินรวม			
	หนี้สินตาม			
	เงินกู้ยืม	เงินกู้ยืม	สัญญาเช่า	รวม
	ระยะสั้น	ระยะยาว	การเงิน	
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	142,000	482,650	50,481	675,131
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	365,328	407,776	(34,985)	738,119
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน				
เงินตราต่างประเทศ	-	4,977	-	4,977
การเปลี่ยนแปลงอื่น				
สัญญาเช่าการเงิน	-	-	3,977	3,977
การเปลี่ยนแปลงของรายการอื่นที่มีใช้เงินสด	-	-	106,254	106,254
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	507,328	895,403	125,727	1,528,458

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	หนี้สินตาม			
	เงินกู้ยืมระยะสั้น	เงินกู้ยืมระยะยาว	สัญญาเช่าการเงิน	รวม
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	11,650	17,186	28,836
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	-	186,136	(8,822)	177,314
การเปลี่ยนแปลงอื่น				
สัญญาเช่าการเงิน	-	-	197	197
การเปลี่ยนแปลงของรายการอื่นที่มีใช้เงินสด	-	-	2,507	2,507
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	197,786	11,068	208,854

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

20 เจ้าหนี้การค้า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	6,347	6,161	281
บุคคลหรือกิจการอื่น ๆ		194,036	188,380	48,699
รวม		<u>200,383</u>	<u>194,541</u>	<u>48,980</u>
		<u>200,383</u>	<u>194,541</u>	<u>48,980</u>

21 เจ้าหนี้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	21,484	24,595	601
บุคคลหรือกิจการอื่นๆ				
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน		83,253	46,415	5,680
ค่าแรงรายวันและ โบนัสค้างจ่าย		77,263	67,281	11,887
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานค้างจ่าย		28,214	40,867	6,452
เจ้าหนี้อื่น		24,562	22,371	12,627
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน		10,516	8,963	5,378
อื่น ๆ		21,053	17,547	5,531
		<u>244,861</u>	<u>203,444</u>	<u>47,555</u>
รวม		<u>266,345</u>	<u>228,039</u>	<u>71,847</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

22 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
งบแสดงฐานะการเงิน				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	120,495	117,841	34,272	33,961
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	3,483	3,646	434	570
รวม	123,978	121,487	34,706	34,531

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลประโยชน์พนักงาน	13,288	15,734	3,415	(8,527)
-------------------	--------	--------	-------	---------

รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กำไรจากการประมาณตาม

หลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ใน

ระหว่างปี	-	(2,589)	-	(1,741)
-----------	---	---------	---	---------

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน และผลประโยชน์จากการทำงานเป็นระยะเวลานานตามข้อนโยบายของกลุ่มบริษัท

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	121,487	122,807	34,531	53,388
รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	10,079	12,384	2,450	3,728
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	3,209	3,350	965	1,273
	13,288	15,734	3,415	5,001
โอนให้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(13,528)
	13,288	15,734	3,415	(8,527)
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรจากการประมาณตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(2,589)	-	(1,741)
อื่น ๆ				
ผลประโยชน์จ่าย	(10,797)	(14,465)	(3,240)	(8,589)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	123,978	121,487	34,706	34,531

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้พิจารณาปรับปรุงร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานให้นายจ้างต้องจ่ายค่าชดเชยให้ลูกจ้างที่ถูกเลิกจ้างเพิ่มเติม หากลูกจ้างทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ลูกจ้างมีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน กลุ่มบริษัทจะแก้ไขโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานในงวดที่ร่างปรับปรุงดังกล่าวถือเป็นกฎหมายและประกาศในราชกิจจานุเบกษา จากการแก้ไขโครงการดังกล่าวจะทำให้กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุในงวดที่มีการแก้ไขและรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้นโดยประมาณจำนวน 29.9 ล้านบาท และ 10.2 ล้านบาท ตามลำดับ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
			(พันบาท)	
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	(7,065)	-	(6,838)
ข้อสมมติทางการเงิน	-	(6,837)	-	(6,418)
การปรับปรุงจากประสบการณ์	-	11,313	-	11,515
รวม	-	(2,589)	-	(1,741)

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถัวเฉลี่ย) ได้แก่

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	2.03 - 3.08	2.03 - 3.08	2.03 - 2.71	2.03 - 2.71
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	0.84 - 7.36	0.84 - 7.36	2.17 - 5.91	2.17 - 5.91
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	6.00 - 91.00	6.00 - 91.00	6.00 - 91.00	6.00 - 91.00

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยของการระงับผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 10 ปี (2560: 11 ปี)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆคงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการ ผลประโยชน์เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(4,381)	4,456	(1,121)	1,184
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	5,335	(5,058)	1,311	(1,252)
อัตรากារหมุนเวียนของพนักงาน				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(5,836)	6,195	(1,454)	1,538
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(4,406)	4,521	(1,175)	1,242
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	4,797	(4,557)	1,198	(1,146)
อัตรากារหมุนเวียนของพนักงาน				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(5,246)	5,557	(1,325)	1,401

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่างๆ

23 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

24 สำรอง

สำรองประกอบด้วยการจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

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

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขาย

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขายแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลรวมการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขายจนกระทั่งมีการตัดรายการหรือเกิดการค้อยค่า

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในการตีราคาสินทรัพย์ใหม่

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในการตีราคาสินทรัพย์ใหม่แสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลรวมของการเปลี่ยนแปลงสุทธิของการตีราคาที่ดินที่แสดงในงบการเงินด้วยการตีราคาใหม่จนกระทั่งมีการขายหรือจำหน่าย

25 ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน

	ผลิตและจำหน่ายอาหารทะเล อาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง		บริการรับฝากห้องเย็นและขนส่งห้องเย็น		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
			(พันบาท)			
รายได้จากลูกค้าภายนอก	4,980,612	5,523,782	91,982	32,408	5,072,594	5,556,190
รายได้ระหว่างส่วนงาน	423,673	363,492	31,246	19,091	454,919	382,583
รวมรายได้	<u>5,404,285</u>	<u>5,887,274</u>	<u>123,228</u>	<u>51,499</u>	<u>5,527,513</u>	<u>5,938,773</u>
กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงานก่อนหักภาษีเงินได้	<u>175,623</u>	<u>315,159</u>	<u>(20,738)</u>	<u>(50,922)</u>	<u>154,885</u>	<u>264,237</u>
สินทรัพย์ส่วนงาน	<u>3,926,275</u>	<u>3,150,719</u>	<u>464,512</u>	<u>474,731</u>	<u>4,390,787</u>	<u>3,625,450</u>
หนี้สินส่วนงาน	<u>1,991,532</u>	<u>1,054,922</u>	<u>241,437</u>	<u>251,174</u>	<u>2,232,969</u>	<u>1,306,096</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การกระทบยอดกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานที่รายงาน

	2561	2560
	(พันบาท)	
กำไรหรือขาดทุน		
รวมกำไรก่อนภาษีเงินได้จากส่วนงานที่รายงาน	154,885	264,237
ตัดรายการขาดทุนระหว่างส่วนงาน	158	3,955
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	479	417
กำไรรวมก่อนภาษีเงินได้	155,522	268,609

26 รายได้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
รายได้จากการขายเศษวัตถุดิบ	41,412	55,016	652	643
รายได้จากการให้ความช่วยเหลือด้าน				
การจัดการ การขายและการตลาด	4	-	56,767	32,703
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	-	565	468	-
รายได้ค่าเช่า/บริการ	5,239	5,452	9,536	25,914
อื่น ๆ	9,125	10,673	17,877	15,954
รวม	55,776	71,706	85,300	75,214

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

27 ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ค่าระวางเรือและค่าใช้จ่ายในการ				
ส่งออก	94,027	104,795	11,782	8,087
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	54,175	59,413	13,330	35,810
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	12,238	19,155	7,744	16,895
ค่าความช่วยเหลือด้านเทคนิค	4 16,588	19,557	-	-
อื่นๆ	28,373	38,579	5,984	26,026
รวม	<u>205,401</u>	<u>241,499</u>	<u>38,840</u>	<u>86,818</u>

28 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	190,608	166,071	104,725	97,609
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,122	20,962	13,353	6,967
ขาดทุนจากการจำหน่ายและ				
ตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	6,808	20,630	857	17,453
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการด้อยค่า				
สินทรัพย์	(8,575)	9,044	(4,257)	4,257
ค่าความช่วยเหลือด้านบริการจัดการ	4 4,486	4,583	-	-
อื่นๆ	58,238	101,876	27,314	22,657
รวม	<u>276,687</u>	<u>323,166</u>	<u>141,992</u>	<u>148,943</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

29 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
			(พันบาท)	
เงินเดือนและค่าแรง	977,762	942,826	274,324	292,355
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	22 13,288	15,734	3,415	(8,527)
อื่นๆ	134,671	127,061	29,654	39,740
รวม	1,125,721	1,085,621	307,393	323,568

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนทุกเดือน และกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จัดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

30 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
			(พันบาท)	
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และสินค้าระหว่างผลิต	38,612	15,828	14,017	(106,559)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป	2,865,696	3,261,187	349,100	315,695
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	29 1,125,721	1,085,621	307,393	323,568
ค่าเสื่อมราคา	257,671	233,307	52,650	39,865
ค่าตัดจำหน่าย	4,862	3,677	1,197	942
อื่นๆ	711,003	845,206	184,551	596,567
รวมต้นทุนขาย ต้นทุนการให้บริการ				
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย				
และค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5,003,565	5,444,826	908,908	1,170,078

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

31 ต้นทุนทางการเงิน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ดอกเบี้ยจ่าย				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	176	112	-
สถาบันการเงิน		29,211	19,093	3,199
อื่นๆ		1,870	2,641	647
รวม		31,257	21,846	3,846
หัก ส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์				
ระหว่างก่อสร้าง		(1,361)	(3,123)	(1,030)
สุทธิ		29,896	18,723	2,816

32 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน		37,348	51,857	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	17	4,576	21,776	1,072
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		41,924	73,633	1,072

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ภาษีเงินได้ที่ได้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	งบการเงินรวม					
	2561			2560		
				รายได้		
	ก่อนภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	สุทธิจากภาษีเงินได้	ก่อนภาษีเงินได้	(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจากภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่า						
ยุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	(18)	4	(14)
การตีราคามูลค่าที่ดิน	119,650	(23,930)	95,720	-	-	-
กำไรจากการประมาณตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	2,589	(518)	2,071
รวม	119,650	(23,930)	95,720	2,571	(514)	2,057

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2561			2560		
				รายได้		
	ก่อนภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	สุทธิจากภาษีเงินได้	ก่อนภาษีเงินได้	(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจากภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่า						
ยุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	(11)	2	(9)
การตีราคามูลค่าที่ดิน	63,290	(12,658)	50,632	-	-	-
กำไรจากการประมาณตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	1,741	(348)	1,393
รวม	63,290	(12,658)	50,632	1,730	(346)	1,384

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2561		2560	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		155,522		268,609
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	31,104	20	53,722
กำไรสุทธิจากกิจการที่ได้รับการ				
ส่งเสริมการลงทุน		(42,488)		(27,727)
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันจากกิจการที่ได้รับการ				
ส่งเสริมการลงทุนที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		41,679		-
ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีได้เพิ่มเติม		(3,438)		(3,902)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(544)		4,083
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้				
เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		14,462		25,462
กลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
จากผลขาดทุนทางภาษีที่เคยรับรู้		1,149		21,051
อื่นๆ		-		944
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26.9	41,924	27.4	73,633

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561		2560	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี	
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		157,707		149,402
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	31,541	20	29,880
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันจากกิจการที่ได้รับการ				
ส่งเสริมการลงทุนที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		9,230		-
รายได้เงินปันผลที่ไม่ต้องเสียภาษี		(51,905)		(46,692)
ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีได้เพิ่มเติม		(109)		(474)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(492)		3,594
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้				
เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		12,807		17,408
กลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
จากผลขาดทุนทางภาษีที่เคยรับรู้		-		11,521
อื่นๆ		-		(92)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.7	1,072	10.1	15,145

33 สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนอนุมัติให้บริษัทและบริษัทย่อยสี่แห่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด และบริษัท สุราษฎร์ชีฟู้ดส์ จำกัด) ได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เกี่ยวกับการผลิตอาหารพร้อมรับประทานแช่แข็ง และการผลิตอาหารสำเร็จรูปและกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง สัตว์น้ำแช่แข็ง และบริการรับฝากห้องเย็นและบริการขนส่งห้องเย็น ซึ่งพอสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- (ก) บริษัทและบริษัทย่อยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลา 3 - 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- (ข) บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น ทั้งนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 449 ล้านบาท

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

- (ค) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 50 สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่สิ้นสุดสิทธิประโยชน์ตามข้อ (ก)
- (ง) บริษัทและบริษัทย่อยได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- (จ) บริษัทได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุที่จำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกเป็นระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่นำเข้าครั้งแรก
- (ฉ) บริษัทได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุที่บริษัทนำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่นำเข้าครั้งแรก
- (ช) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้าและค่าประปา 2 เท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นระยะเวลา 10 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ
- (ซ) บริษัทและบริษัทย่อยได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลที่ได้รับจากกิจการอื่นที่ได้รับการส่งเสริมไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้

เนื่องจากเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	2561			2560		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายต่างประเทศ	2,620,099	1,701,258	4,321,357	2,461,040	2,356,586	4,817,626
ขายในประเทศ	13,123	1,069,804	1,082,927	3,377	1,066,270	1,069,647
ให้บริการในประเทศ	102,375	20,853	123,228	36,712	14,787	51,499
ตัดรายการระหว่างกัน	(41,398)	(413,520)	(454,918)	(18,883)	(363,699)	(382,582)
รวมรายได้	<u>2,694,199</u>	<u>2,378,395</u>	<u>5,072,594</u>	<u>2,482,246</u>	<u>3,073,944</u>	<u>5,556,190</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2561			2560		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายต่างประเทศ	138,243	228,512	366,755	-	380,818	380,818
ขายในประเทศ	3,027	349,983	353,010	-	625,178	625,178
รวมรายได้	<u>141,270</u>	<u>578,495</u>	<u>719,765</u>	<u>-</u>	<u>1,005,996</u>	<u>1,005,996</u>

34 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 คำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้อถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีโดยการแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท / พันหุ้น)			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของ				
ผู้อถือหุ้นสามัญของบริษัท (ชั้นพื้นฐาน)	<u>(64,842)</u>	<u>(8,422)</u>	<u>156,636</u>	<u>134,257</u>
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	<u>269,999</u>	<u>269,999</u>	<u>269,999</u>	<u>269,999</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (ชั้นพื้นฐาน) (บาท)	<u>(0.24)</u>	<u>(0.03)</u>	<u>0.58</u>	<u>0.50</u>

35 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้อถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 ผู้อถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.3729 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 100.7 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้อถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม 2561

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2560 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 81.0 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม 2560

36 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของเจ้าของรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยหมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่มีอัตราคงที่ กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 19) อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารเชื่อว่ากลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยไม่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระมีดังนี้

	งบการเงินรวม				
	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี		รวม
			แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	
(พันบาท)					
ปี 2561					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	1.76 – 3.28	490,828	-	-	490,828
เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2.12 – 2.25	16,500	-	-	16,500
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก					
สถาบันการเงินในประเทศ	3.50 – 4.75	67,986	545,600	14,550	628,136
เงินกู้ยืมระยะยาว (เงินตรา					
ต่างประเทศ) จากสถาบันการเงิน	0.45	59,393	207,874	-	267,267
รวม		634,707	753,474	14,550	1,402,731

	งบการเงินรวม				
	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (พันบาท)	หลังจาก 5 ปี	รวม
ปี 2560					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	1.90 – 3.03	137,000	-	-	137,000
เงินกู้ยืมจากบริษัทร่วม	2.25	5,000	-	-	5,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก					
จากสถาบันการเงิน	3.50 – 4.25	51,514	418,436	12,700	482,650
รวม		193,514	418,436	12,700	624,650

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี		รวม
			แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	
			(พันบาท)		
ปี 2561					
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก					
จากสถาบันการเงิน	3.5	55,986	141,800	-	197,786
ปี 2560					
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก					
สถาบันการเงิน	3.5	10,864	786	-	11,650

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งรายการดังกล่าวจะมีอายุไม่เกินหนึ่งปี เพื่อป้องกันความเสี่ยงของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับรายการซื้อขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศในงวดปัจจุบันและงวดถัดไป

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มบริษัทและบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
เงินเยนญี่ปุ่น				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	2	-	-
ลูกหนี้การค้า	109,306	131,255	11,095	8,841
เจ้าหนี้การค้า	(4,243)	(7,036)	(17)	(17)
เจ้าหนี้อื่น	(33,254)	(5,985)	-	-
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน				
ที่มีความเสี่ยง	71,811	118,236	11,078	8,824
ประมาณการยอดขายสินค้า	582,574	399,914	26,757	19,938
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น	654,385	518,150	37,835	28,762
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	(451,336)	(246,669)	(23,506)	(6,264)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	203,049	271,481	14,329	22,498
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	19	19	18	19
ลูกหนี้การค้า	28,980	19,364	13,433	5,119
เจ้าหนี้การค้า	-	(901)	-	(901)
เจ้าหนี้อื่น	(1,242)	(2,501)	-	-
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน				
ที่มีความเสี่ยง	27,757	15,981	13,451	4,237
ประมาณการยอดขายสินค้า	250,303	100,977	76,209	34,889
ประมาณการซื้อสินค้าและสินทรัพย์	(7,751)	(7,062)	(1,455)	(7,062)
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น	270,309	109,896	88,205	32,064
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	(66,157)	(45,435)	(66,157)	-
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	1,291	3,251	1,291	3,251
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	205,443	67,712	23,339	35,315

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อคือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวโดยสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายนี้อันมีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี
	(พันบาท)			
31 ธันวาคม 2561				
สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน				
เงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ลูกหนี้สุทธิจากสัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศ (แสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ลูกหนี้อื่น”)	559	2,227	1,086	493
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	128,700	128,700
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(1,386,231)	(1,386,231)	(197,786)	(197,786)
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(16,500)	(16,500)	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี
	(พันบาท)			
31 ธันวาคม 2560				
สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน				
เงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ลูกหนี้สุทธิจากสัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศ (แสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ลูกหนี้อื่น”)	7,741	6,164	47	78
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(619,650)	(619,650)	(11,650)	(11,650)
เงินกู้ยืมจากบริษัทร่วม	(5,000)	(5,000)	-	-

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าถือตามราคาตลาดของสัญญาล่วงหน้า ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่กำหนดโดยธนาคารของบริษัทด้วยการพิจารณาเงื่อนไขในตลาดที่มีอยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาใกล้เคียงกับอัตราที่ตลาด

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและสัญญาเช่าการเงินเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาใกล้เคียงกับอัตราที่ตลาด

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาใกล้เคียงกับอัตราที่ตลาด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะยาวมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวซึ่งเป็นอัตราใกล้เคียงกับอัตราที่องค์ตลาด

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยคงที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่องค์ตลาด

37 ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
			(พันบาท)	
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	21,903	47,520	6,112	47,520
เครื่องจักรและอุปกรณ์	48,465	20,528	791	19,762
รวม	70,368	68,048	6,903	67,282
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น				
ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้				
ภายในหนึ่งปี	10,329	7,344	1,194	1,878
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	10,096	11,153	500	1,645
รวม	20,425	18,497	1,694	3,523

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

- สัญญาเช่ายานพาหนะระยะเวลาสามปีถึงห้าปี สิ้นสุดในระยะเวลาต่างๆ กันจนถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2565
- สัญญาเช่าเครื่องใช้สำนักงานระยะเวลาห้าปี สิ้นสุดในเดือนธันวาคม 2565

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ภาระผูกพันอื่นๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
เลตเตอร์ออฟเครดิตสำหรับซื้อสินค้าและ				
วัสดุที่ยังไม่ได้ใช้	8,118	7,433	-	7,433
รวม	8,118	7,433	-	7,433

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีระยะเวลาสัญญาครบคลุมไม่เกินหนึ่งปี ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนเงินตรา	เทียบเท่า	จำนวนเงินตรา	เทียบเท่า
	ต่างประเทศ	เงินบาท	ต่างประเทศ	เงินบาท
	(ล้าน)	(ล้านบาท)	(ล้าน)	(ล้านบาท)
สกุลเงิน				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เยนญี่ปุ่น	1,560.56	451.34	81.28	23.51
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.05	66.16	2.05	66.16
รวม		517.50		89.67

สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.04	1.29	0.04	1.29

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีระยะเวลาสัญญาครอบคลุมไม่เกินหนึ่งปี ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนเงินตรา	เทียบเท่า	จำนวนเงินตรา	เทียบเท่า
สกุลเงิน	ต่างประเทศ	เงินบาท	ต่างประเทศ	เงินบาท
	(ล้าน)	(ล้านบาท)	(ล้าน)	(ล้านบาท)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เยนญี่ปุ่น	862.53	246.67	21.9	6.26
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.40	45.43	-	-
รวม		292.10		6.26

สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.10	3.25	0.10	3.25

38 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

- (ก) จากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันบริษัทและบริษัทย่อยแก่หน่วยงานรัฐบาลและเอกชน เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 2.8 ล้านบาท สำหรับกลุ่มบริษัท และ 1.5 ล้านบาท สำหรับบริษัท
- (ข) จากการเข้าร่วมค้ำประกันสินเชื่อที่สถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อยบางแห่งจำนวนเงินรวมประมาณ 1,755.8 ล้านบาท

39 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2562 มีมติอนุมัติประกาศจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2561 จำนวน 0.3704 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 100 ล้านบาท การจ่ายเงินปันผลจะถูกเสนอต่อที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติในเดือนเมษายน 2562

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

40 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่หลายฉบับได้มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่เป็นผลบังคับใช้ ซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นี้ อาจเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และถือปฏิบัติกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และ 2563 กลุ่มบริษัทไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินนี้มาใช้ก่อนวันที่ถือปฏิบัติ

กลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

ทั้งนี้ สำหรับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่ มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7*	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน	2563
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9*	เครื่องมือทางการเงิน	2563
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	2562
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32*	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน	2563
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและ สิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า	2562

* มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

(ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ให้หลักการโดยรวมในการรับรู้รายได้ ทั้งจำนวนเงินและช่วงเวลาที่ได้รับ โดยรายได้จะรับรู้เมื่อ (หรือ ณ ขณะที่) กิจการส่งมอบการควบคุมสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้าด้วยมูลค่าของรายได้ที่กิจการคาดว่าจะได้รับ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

กลุ่มบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เป็นครั้งแรกต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดที่ถือปฏิบัติ

(ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินเป็นครั้งแรกต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

(ค) การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22 เรื่อง รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22 อธิบายว่าควรนำอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราใดมาใช้กับรายการที่เกี่ยวข้องกับสิ่งตอบแทนที่ได้จ่ายหรือที่ได้รับล่วงหน้าเป็นเงินตราต่างประเทศ

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการถือปฏิบัติตามการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินนี้เป็นครั้งแรกต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
Surapon Foods Public Company Limited



SURAPON



ANNUAL REPORT 2018

รายงานประจำปี 2561

Inspiring Your Smiles
เพื่อรอยยิ้มของคุณ

www.surapon.com



Inspiring Your Smiles เพื่อรอยยิ้มของคุณ



Content

1. Financial Highlights	02
2. Message from Chairman and Chief Executive Officer	03
3. General Information	04
4. Board of Directors and Executives	07
5. Business Type	15
5.1 Overall Industry and Competition	15
5.2 Structure of Revenue	17
5.3 Overall Business and Important Changes	18
6. Risk Factor	20
7. Structure of Shareholding and Management	22
7.1 Structure of Shareholding	22
7.2 Structure of Management	23
7.3 Structure of Board of Directors	24
7.4 Details of Directors and Authorized Persons	28
7.5 Remuneration of Directors and Executives	29
8. Corporate Governance and Corporate Social Responsibility	30
9. Internal Control and Risk Management	42
10. Dividend Payment Policy	43
11. Related Transaction	44
12. Management Discussion and Analysis	45
13. Report of Audit Committee to the Shareholders	49
14. Report of the Board of Directors' Responsibilities for Financial Reporting	51
15. Audit Fee	51
16. Financial Statements and Independent Auditor's Report	52

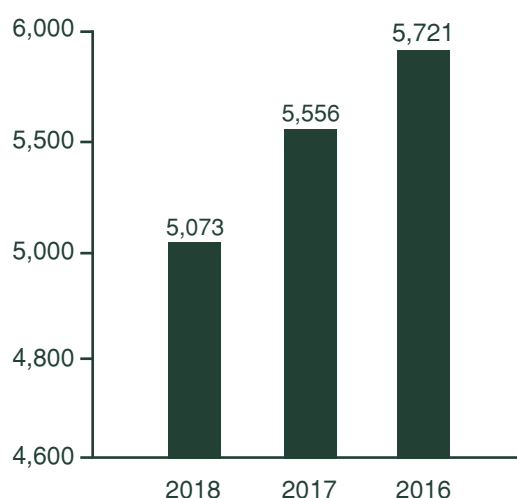
Financial Highlights

Unit: Million Baht

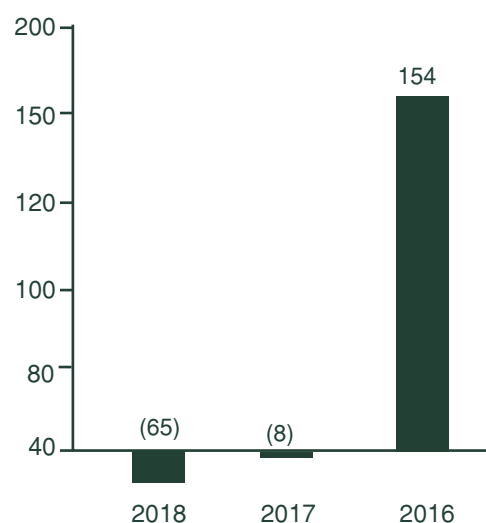
	2018	2017	2016
Total Assets	4,390.79	3,625.45	3,593.90
Total Liabilities	2,232.97	1,306.10	1,147.54
Total Equity	2,157.82	2,319.35	2,446.36
Revenue from Sales and Services	5,072.59	5,556.19	5,721.14
Total Revenue	5,188.50	5,731.74	5,828.16
Gross Profit	551.12	676.03	927.61
Profit (Loss)	113.60	194.98	461.24
Profit (Loss) Attributable to Owners of the Company	(64.84)	(8.42)	154.48
Financial Ratio			
Net Profit Margin (%)	2.19	3.40	7.91
Return on Equity (%)	5.07	8.18	19.18
Return on Assets (%)	2.83	5.40	13.60
Net Profit (Loss) per Share (Baht)	(0.24)	(0.03)	0.57
Book Value per Share (Baht)	7.99	8.59	9.06

Note : The above figures are as indicated in Consolidated Financial Statement

Revenue from Sales and Service
(Million Baht)



Profit (Loss) Attributable to Owners of the Company
(Million Baht)



Message from Chairman and Chief Executive Officer

In the year 2018, overall business of the Company and its subsidiaries has continuously tried to maintain their sustainable performance by providing more products and services varieties in order to serve the customers' needs. Many plants under the Company's group have been renovated and constructed to serve this business objective. Currently, proportion of sales value of frozen and processed chicken products has been increasing and apparently higher than frozen and processed shrimp products.

During period of the year of 2017 and 2018 is the challenging year for the Company and its subsidiaries. All three plants under the Company's group; all production lines of Surapon Supreme Foods Co., Ltd., one production line of Surapon Foods PLC., and one production line of Surapon Nichirei Foods Co., Ltd. are completed their constructions within the set timeline. However, processes of production efficiency improvement and quality assurance certifying their constructions from regulatory organizations and the customers have been taken longer time and process than the planned timeline. Consequently, the realizations of revenue and performance are not conformed to the planned schedule. In the year of 2019, the Company will be fully ready for producing and delivering the products to achieve the business target.

Overall situation of main raw materials, quantity of shrimp raw materials is still not sufficient for its demands. Supply quantity of shrimp harvested raw materials was slightly increased by 7% compared to previous year but its supply quantity is still very low compared to the period before shrimp's EMS epidemic since the year of 2012. The Company has to manage its processed shrimp products business under the situation of continued high level of raw materials price with very care and within suitable production quantity, which will have to match with supply quantity. In contrarily, supply quantity of chicken raw materials was slightly increased by 3% compared to previous year and the supply quantity is good supported to the processed chicken products business. The processed chicken products business can satisfactorily contribute the good performance to the Company's group.

The consequence of the very much changing periods in many plants as stated above, the Company's group overall production quantity and revenue are dropped compared to previous year. However, overall business performance of two newly main businesses; processed chicken products business of Surapon Nichirei Foods Co., Ltd. and cold-chain logistics service providing business of Mobile Logistics Co., Ltd. are grew compared to the planned target.

The Company's Board of Directors and the management team have continuously tried to improve the performance both overall group and every subsidiary companies under the Company's group in order to sustain business in the long run as well as maintain the suitable and satisfied dividend payment rate. In addition, the Company's strong will and policy still builds the business around strong corporate governance and anti-corruption commitments, where all the stakeholders are treated fairly. In the year of 2018, the Company accomplished the membership renewal of Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption (CAC).

Lastly, on behalf of the Company's Board of Directors, Management Team, and Employees, we would like to thank you for your continuous support and we hope that we will always receive this strong support in the future.

Bangkok on February 28, 2019.



(Mr. Kosol Chantikul)
Chairman

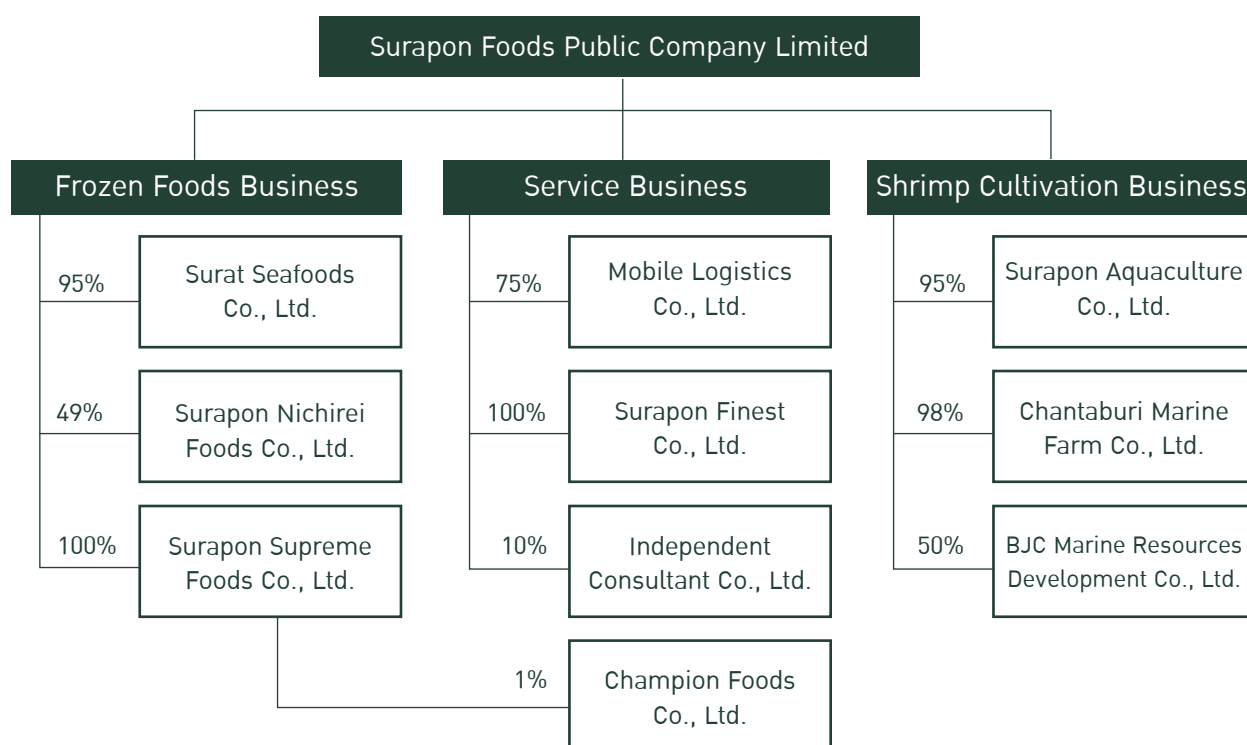


(Mr. Sorapon Vongvadhanaroj)
Chief Executive Officer

General Information

Name:	Surapon Foods Public Company Limited
Address:	247 Moo 1 Theparak Road, Theparak Sub-district, Muang District, Samutprakarn 10270, Thailand
Contact:	Head Office: (662) 3853038-54 Company Secretary: (662) 3853038-54 ext. 561 E-mail: patt@surapon.com Investor Relation: (662) 3853038-54 ext. 553, 561 E-mail: investor@surapon.com
Company Registration Number:	0107537000661
Type of Business:	Manufacturer and Distributor of Frozen Foods
Stock Quote:	SSF
Registered Capital:	270,000,000 Baht (Paid-up Capital = 269,999,000 Baht)
Par Value	1.00 Baht per share
Ending period:	December 31

Structure of the Company's Group



Details of Subsidiary Companies

Company		Details of the Company
Surat Seafoods Co., Ltd. (SS)	Address	247 Moo 1 Theparak Road, Theparak Sub-district, Muang District, Samutprakarn 10270, Thailand Tel: (662) 3853038-54 Fax: (662) 3853179
	Type of Business	Manufacturer and Distributor of Frozen Seafoods
	Registered Capital	40,000,000 Baht
	Shareholding by SSF	94.94%
Surapon Nichirei Foods Co., Ltd. (SUNIF)	Address	22/5 Moo 4 Theparak Road, Bangpleeyai Sub-district, Bangplee District, Samutprakarn 10540, Thailand Tel: (662) 3855021-4 Fax: (662) 3855119
	Type of Business	Manufacturer and Distributor of Frozen Foods
	Registered Capital	100,000,000 Baht
	Shareholding by SSF	49%
Surapon Supreme Foods Co., Ltd. (SUP)	Address	247 Moo 1 Theparak Road, Theparak Sub-district, Muang District, Samutprakarn 10270, Thailand Tel: (662) 3853038-54 Fax: (662) 3853179
	Type of Business	Manufacturer and Distributor of Frozen Foods
	Registered Capital	286,350,000 Baht
	Shareholding by SSF	100%
Mobile Logistics Co., Ltd. (MBL)	Address	247 Moo 1 Theparak Road, Theparak Sub-district, Muang District, Samutprakarn 10270, Thailand Tel: (662) 3853038-54 Fax: (662) 3853179
	Type of Business	Logistics Service Provider
	Registered Capital	300,000,000 Baht
	Shareholding by SSF	75%
Surapon Finest Co., Ltd. (SOFINE)	Address	247 Moo 1 Theparak Road, Theparak Sub-district, Muang District, Samutprakarn 10270, Thailand Tel: (662) 3853038-54 Fax: (662) 3853179
	Type of Business	Trading
	Registered Capital	30,000,000 Baht
	Shareholding by SSF	100%

Company	Details of the Company	
Surapon Aquaculture Co., Ltd. (SAC)	Address	247 Moo 1 Theparak Road, Theparak Sub-district, Muang District, Samutprakarn 10270, Thailand Tel: (662) 3853038-54 Fax: (662) 3853179
	Type of Business	Shrimp Cultivation Farm
	Registered Capital	85,000,000 Baht
	Shareholding by SSF	95%
Chantaburi Marine Farm Co., Ltd. (CHAMF)	Address	247 Moo 1 Theparak Road, Theparak Sub-district, Muang District, Samutprakarn 10270, Thailand Tel: (662) 3853038-54 Fax: (662) 3853179
	Type of Business	Shrimp Cultivation Farm
	Registered Capital	86,350,000 Baht
	Shareholding by SSF	98.17%
BJC Marine Resources Development Co., Ltd. (BMRD)	Address	247 Moo 1 Theparak Road, Theparak Sub-district, Muang District, Samutprakarn 10270, Thailand Tel: (662) 3853038-54 Fax: (662) 3853179
	Type of Business	Shrimp Cultivation Farm
	Registered Capital	100,000,000 Baht
	Shareholding by SSF	50%

References

- Security Registrar** Thailand Securities Depository Company Limited
Tel: (662) 00999999 Fax: (662) 0099991
- Auditor** Miss Orawan Sirirattanawong, CPA License No. 3757
KPMG Phoomchai Audit Co., Ltd.
Tel: (662) 6772000 Fax: (662) 6772222
- Bankers** Kasikorn Bank Public Company Limited
Siam Commercial Bank Public Company Limited
Bangkok Bank Public Company Limited

Note: Investors can learn more the Company's Information from annual report form (Form 56-1) to be publicized in www.sec.or.th and www.surapon.com.

Board of Directors and Executives

(Information as of February 1, 2019)



Mr. Kosol Chantikul

Age : 72 years

Independent Director and Chairman

Education

- Master Degree in Law, University of Sydney, Australia
- Master Degree in Law, Chulalongkorn University
- Bachelor Degree in Law, Thammasat University

IOD Training

- Director Certification Program class 18/2002
- Role of the Chairman Program class 13/2006

Position in Subsidiaries No

Workings in Other Listed Companies No

Workings in Other Organizations

- Legal Advisor, Team Group of Companies Co., Ltd.
- Legal Advisor, HNP Counsellors Limited

Qualifications for Independent Directors

- Qualifications are conformed with the qualifications of Independent Directors as announced by the Stock Exchange of Thailand, the Securities and Exchange Commission and the Company's policy on nomination of Directors

Dispute No

Date of Directorship March 1997



Mr. Surapon Vongvadhanaroj Age : 73 years

Authorized Director / Chairman of Executive Committee /

Member of Nomination and Remuneration Committee

Education

- Master Degree in Political Economics, Chulalongkorn University
- Bachelor Degree in Political Science, Ramkhamhaeng University

IOD Training

- Role of the Chairman Program (RCP) class 7/2002
- Director Certification Program class 41/2004
- Developing Corporate Governance Policy 2008

Position in Subsidiaries

- Chairman, Surapon Nichirei Foods Co., Ltd.
- Director, Mobile Logistics Co., Ltd.
- Director, Surat Seafoods Co., Ltd.
- Director, Surapon Aquaculture Co., Ltd.
- Director, Chantaburi Marine Farm Co., Ltd.

Workings in Other Listed Companies No

Workings in Other Organizations

- Director, Pokai Plus Co., Ltd
- Director, Pokai Holdings Co., Ltd.
- Independent Director and Audit Committee, Sompoo Insurance (Thailand) PLC.

Dispute No

Date of Directorship December 13, 1977



Mr. Sithichai Kraisithisirin Age : 73 years

Authorized Director

Education

- Master Degree in Business Administration, Chulalongkorn University
- Bachelor Degree in Law, Chulalongkorn University

IOD Training

- Director Certification Program class 5/2001

Position in Subsidiaries

- Director, Surapon Nichirei Foods Co., Ltd.
- Director, Surat Seafoods Co., Ltd.
- Director, Surapon Aquaculture Co., Ltd.
- Director, Chantaburi Marine Farm Co., Ltd.

Workings in Other Listed Companies

- Director, Lighting and Equipment Public Company Limited

Workings in Other Organizations No

Dispute No

Date of Directorship December 13, 1977



Mr. Chokchai Jiengwareewong Age : 74 years

Authorized Director / Chairman of Nomination and Remuneration /
Chairman of Corporate Governance Committee

Education

- High School, Amnuaysilpa School

IOD Training

- Director Accreditation Program class 6/2003

Position in Subsidiaries

- Director, Surat Seafoods Co., Ltd.
- Director, Surapon Aquaculture Co., Ltd.
- Director, Chantaburi Marine Farm Co., Ltd.

Workings in Other Listed Companies No

Workings in Other Organizations

- Director, S J Universal Co., Ltd.

Dispute No

Date of Directorship December 13, 1977



Mr. Sathaporn Kotheeranurak Age : 63 years

Independent Director / Chairman of Audit Committee

Education

- Advanced Certificate in Accounting, Thammasat University
- Master Degree in Business Administration for Executives, Chulalongkorn University
- Bachelor Degree in Accounting, Rajamangala University of Technology

IOD Training

- Director Accreditation Program class 34/2005
- Advanced Audit Committee Program class 13/2013
- Board Matters and Trends class 6/2018

Position in Subsidiaries No

Workings in Other Listed Companies

- Independent Director, Audit Committee, Kaset Thai International Sugar Corporation PLC.
- Independent Director, Chairman of Audit Committee, AA Electri Li PLC.

Workings in Other Organizations

- Managing Director, DBMT Co., Ltd.
- Managing Director, Sahaporn & Co Co. Ltd.

Qualifications for Independent Directors

- Qualifications are conformed with the qualifications of Independent Directors as announced by the Stock Exchange of Thailand, the Securities and Exchange Commission, Policy on Nomination of Directors. Has adequate experience to review creditability of the financial reports

Dispute No

Date of Directorship May 14, 2009



Miss Malai Wongwatroj Age : 63 years

Authorized Director / member of Risk Management Committee / Advisor

Education

- Bachelor Degree in International Marketing, Baruch College, USA.

IOD Training

- Director Certification Program class 135/2010

Position in Subsidiaries

- Director, Surat Seafoods Co., Ltd.

Workings in Other Listed Companies No

Workings in Other Organizations No

Dispute No

Date of Directorship April 8, 2010



Mr. Paiboon Kangvonkit Age : 51 years

Director and Chairman of Risk Management Committee

Education

- Master Degree in International Trade, Texas A&M International University, USA.
- Bachelor Degree in Accounting, The University of Thai Chamber of Commerce

IOD Training

- Director Accreditation Program class 75/2010
- Director Certification Program class 148/2011

Position in Subsidiaries

- Director and President, Surapon Nichirei Foods Co., Ltd.

Workings in Other Listed Companies No

Workings in Other Organizations

- Director, Prapaikij Construction Co., Ltd.

Dispute No

Date of Directorship April 8, 2010



Mr. Sorapon Vongvadhanaroj Age : 37 years

Authorized Director / member of Corporate Governance Committee / member of Risk Management Committee / Chief Executive Officer

Education

- Master Degree in Business Administration, Sasin Graduate Institute of Business Administration of Chulalongkorn University.
- Bachelor Degree in Business Administration, Babson College, USA.

IOD Training

- Director Certification Program 163/2012

Position in Subsidiaries

- Chairman, Surapon Supreme Foods Co., Ltd.
- Chairman, Surapon Finest Co., Ltd.
- Chairman, Surat Seafoods Co., Ltd.
- Chairman, Mobile Logistics Co., Ltd.
- Director, Surapon Aquaculture Co., Ltd.
- Director, Chantaburi Marine Farm Co., Ltd.
- Director, BJC Marine Resources Development Co., Ltd.

Workings in Other Listed Companies No

Workings in Other Organizations

- Director, Pokai Plus Co., Ltd.
- Director, Pokai Holdings co., Ltd.

Dispute No

Date of Directorship April 4, 2012



Mr. Putaporn Ninwarangkoon Age : 66 years

Independent Director / member of Audit Committee / member of Nomination and Remuneration Committee / member of Corporate Governance Committee

Education

- Master Degree in Business Administration, University of San Francisco
- Bachelor Degree in Accounting, Kasetsart University

IOD Training

- Director Accreditation class 127/2016

Position in Subsidiaries No

Workings in Other Listed Companies No

Workings in Other Organizations No

Qualifications for Independent Directors

- Qualifications are conformed with the qualification of Independent Directors as announced by the Stock Exchange of Thailand, The Securities and Exchange Commission and The Company's policy on Nomination of Directors. Has adequate experience to review creditability of the financial reports.

Dispute No

Date of Directorship April 4, 2013



Mr. Issarin Patramai Age : 45 years

Independent Director / member of Audit Committee

Education

- Master degree in Business Administration (Finance), University of Wisconsin Madison, USA.
- Bachelor degree in Chemical Engineering (first class honor), Chulalongkorn University

IOD Training

- Board Nomination and Compensation Program class 1/2017
- Directors Certification Program class 155/2012
- Successful Formulation & Execution of Strategy class 11/2010

Position in Subsidiaries No

Workings in Other Listed Companies

- Director, Executive Committee, Risk Management Committee, and Senior Executive Vice President Accounting and Finance, TEAM Consulting Engineering and Management PLC.

Workings in Other Organizations

- Director, ATT Consultants Co., Ltd.
- Director, SQ Architects & Planners Co., Ltd.
- Director, Geotechnical and Foundation Engineering Co., Ltd.
- Director, TEAM Construction Management Co., Ltd.
- Director, ICN System Co., Ltd.
- Director, HB9 Co., Ltd.

Qualifications for Independent Directors

- Qualifications are conformed with the qualifications of Independent Directors as announced by the Stock Exchange of Thailand, the Securities and Exchange Commission, Policy on Nomination of Directors. Has adequate experience to review creditability of the financial reports

Dispute No

Date of Directorship April 20, 2018

Executives

(Information as of February 1, 2019)

Name	Details	
Mr. Sorapon Vongvadhanaroj	Education	<ul style="list-style-type: none"> • Master Degree in Business Administration, Sasin Graduate Institute of Business Administration of Chulalongkorn University • Bachelor Degree in Business Administration, Babson College, USA.
	Position in the Company	Chief Executive Office
	Position in Subsidiaries	<ul style="list-style-type: none"> • Chairman, Surapon Supreme Foods Co., Ltd. • Chairman, Surapon Finest Co., Ltd. • Chairman, Surat Seafoods Co., Ltd. • Chairman, Mobile Logistics Co., Ltd. • Director, Surapon Aquaculture Co., Ltd. • Director, Chantaburi Marine Farm Co., Ltd. • Director, BJC Marine Resources Development Co., Ltd.
	IOD Training	Director Certification Program class 163/2012
Mr. Montai Chulatitta	Education	Bachelor Degree in Science, Mahidol University
	Position in the Company	Senior Vice President — Operations Group
	Position in Subsidiaries	<ul style="list-style-type: none"> • Director, Mobile Logistics Co., Ltd. • Director, Surapon Supreme Foods Co., Ltd. • Director, BJC Marine Resources Development Co., Ltd. • Director, Surapon Aquaculture Co., Ltd.
	IOD Training	Director Certification Program class 243/2017
Mr. Thomas Ung	Education	Bachelor Degree in Sociology, Polhems Skolan College, Sweden
	Position in the Company	Senior Vice President — Sales and Commercial Support
	Position in Subsidiaries	No
	IOD Training	Director Accreditation Program class 146/2018

Name	Details	
Mr. Patt Somchaikulsup	Education	<ul style="list-style-type: none"> • Master Degree in Economics, Thammasat University • Bachelor Degree in Economics, Thammasat University
	Position in the Company	<ul style="list-style-type: none"> • Vice President — Office of Chief Executive Officer • Company Secretary • Secretary of Board of Director • Corporate Human Resources Management Manager
	Position in Subsidiaries	No
	IOD Training	<ul style="list-style-type: none"> • Company Secretary Program (CSP) class 27/2008 • Effective Minute Taking (EMT) class 15/2009 • Developing Corporate Governance Policy 2008
Mr. Sriprasert Sriprawatkul	Education	<ul style="list-style-type: none"> • Master Degree in Business Administration, Chulalongkorn University • Bachelor Degree in Accounting, Chulalongkorn University
	Position in the Company	Vice President — Finance and Accounting
	Position in Subsidiaries	<ul style="list-style-type: none"> • Director, Surat Seafoods Co., Ltd. • Director, Surapon Supreme Co., Ltd.
	IOD Training	No

Report of Directors' Shareholding

(Information as of February 1, 2019)

	Name	Amount of Shareholding				Changes
		January 31, 2018	Proportion (%)	February 1, 2019	Proportion (%)	
1	Mr. Kosol Chantikul	-	-	-	-	-
	Spouse and Minor Children	-	-	-	-	-
2	Mr. Surapon Vongvadhanaroj	13,980,000	5.18	8,099,970	3.00	Decrease 5,880,030
	Spouse and Minor Children	7,197,000	2.67	8,141,260	3.02	Increase 944,260
3	Mr. Sithichai Kraisithisrin	14,436,000	5.35	14,436,000	5.35	-
	Spouse and Minor Children	-	-	-	-	-
4	Mr. Chokchai Jiengwareewong	9,235,090	3.42	9,235,090	3.42	-
	Spouse and Minor Children	9,000,000	3.33	9,000,000	3.33	-
5	Mr. Sathaporn Kotheeranurak	-	-	-	-	-
	Spouse and Minor Children	-	-	-	-	-
6	Mr. Paiboon Kangvonkit	-	-	-	-	-
7	Miss Malai Wongwatroj	77,000	0.03	77,000	0.03	-
8	Mr. Sorapon Vongvadhanaroj	7,088,650	2.63	5,399,980	2.00	Decrease 1,688,670
	Spouse and Minor Children	-	-	-	-	-
9	Mr. Putaporn Ninwarangkoon	-	-	-	-	-
	Spouse and Minor Children	-	-	-	-	-
10	Mr. Issarin Patramai	-	-	-	-	-
	Spouse and Minor Children	-	-	-	-	-

Report of the Executives' Shareholding

(Information as of February 1, 2019)

	Name	Amount of Shareholding				Changes
		January 31, 2018	Proportion (%)	February 1, 2019	Proportion (%)	
1	Mr. Sorapon Vongvadhanaroj	7,088,650	2.63	5,399,980	2.00	Decrease 1,688,670
	Spouse and Minor Children	-	-	-	-	-
2	Mr. Montai Chulatitta	-	-	-	-	-
	Spouse and Minor Children	-	-	-	-	-
3	Mr. Thomas Ung	-	-	-	-	-
4	Mr. Patt Somchaikulsup	-	-	-	-	-
5	Mr. Sriprasert Sriprawatkul	-	-	-	-	-
	Spouse and Minor Children	-	-	-	-	-
6	Mr. Theerawat Katanyukul ^{1/}	-	-	-	-	-
	Spouse and Minor Children	-	-	-	-	-

Note : ^{1/} Mr. Theerawat Katanyukul vacated from the Executives since September 24, 2018

Business Type

Overall Industry and Competition

The Group of company's major products are frozen and processed shrimp and frozen and processed chicken.

Overall Situation of Frozen and Processed Shrimp Business

Thailand's total supply of shrimp cultivation quantity in 2018 amounts to 272,809 metric tons, increase of 7% from the year 2017 but the quantity is still be significantly lower than before the period of occurrence of EMS (Early Mortality Syndrome) epidemic in shrimp supply in the year 2012. The processors are highly required to develop its products from primarily processed shrimp to be more processed and value added to compensate higher cost of shrimp raw material.

Overall situation of cultivated shrimp supply in the year 2018 is a bit improved compared to the year 2017. The increase of survival rate of cultivation is important supporting factor. However, the quantity is still be low and not enough for demand. Negative factor is weather change which impacts a lot to its survival.

Thailand's export value of chilled, frozen processed shrimp in the year 2018 amounts to Baht 56,040 million, decrease of 18% compared to the year 2017. Thailand 's export value of chilled and frozen shrimp in the year 2018 amounts to Baht 25,619 million, decrease of 20% whereas Thailand 's export value of processed shrimp in the year 2018 amounts to Baht 29,523 million, decrease of 15%

USA is Thailand's largest export market accounted for 32% of Thailand's total frozen and processed shrimp export value. Other main markets are Japan accounted for 25%, China accounted 12%, Australia accounted for 5%, and European Union accounted for 4% respectively. Japan is largest export market of the group of company.

Since EMS epidemic in the year 2012, the Company adapt and change its business model by significant reducing production and sale of shrimp products. Nowadays, Surat Seafoods Co., Ltd. is only shrimp production base for the Company's Group. The Company established a long time expertise in shrimp products production and still have customer base as long-term partners and still have demand for this product. Suratthani province is the most shrimp supply in Thailand. Supply of shrimp cultivation quantity in Suratthani province in the year 2018 is accounted to 14% of Thailand's total shrimp supply. However, Surat Seafoods Co., Ltd. will focus on its best business model to produce and deliver the highly trusted frozen shrimp products to the customers under suitable production quantity and margin rate.

Overall Situation of Frozen and Processed Chicken Business

Global broiler meat production quantity in the year 2018 amounts to 95.59 million metric tons, an increase of 2% from the year 2017. USA. is the world largest production amounts to 19.35 million metric tons, followed by Brazil amounts to 13.55 million metric tons, European Union amounts to 12.31 million metric tons, and China amounts to 11.70 million metric tons. Summation of production quantity from USA., Brazil, European Union, and China accounted for 59.54% of total global broiler meat production.

Major increase of global broiler meat production is from an expansion of export of USA and EU. Production of broiler meat mainly serves domestic consumption accounted for 98.11% of total global production whereas the rest is for exporting purpose.

Thailand's broiler meat production amounts to 3.12 million metric tons or accounted for 3.26% of total global production. The production of broiler meat mainly serves domestic consumption whereas the rest is for export purpose. Main export items are processed chicken products.

Thailand's export of chicken meat products during January-November 2018 amounts to 0.82 million metric tons, increase of 13.09% compared to the year 2017. Majority of export is processed chicken products amounts to 0.52 million metric tons, increase of 4.66%.

The world's largest export country for broiler meat is Brazil accounted for 33.04% followed by USA. accounted for 28.31%, EU accounted for 12.77% and Thailand accounted for 7.62% respectively.

Thailand's largest export markets for processed chicken products are Japan, accounted for 50.16%, followed by European Union accounted for 39.26%. Japan is the world's largest import country of broiler meat amounts to 1.44 million metric tons or accounted for 12.17% of total global broiler meat import. Japan is largest export market of the group of company.

Overall broiler meat business situation in the year 2019 as analyzed by USDA (United States Department of Agriculture) showing an expectation of chicken meat supply a bit expansion. Supporting factors are reduction of feed cost and no signal of epidemic and pathogenic in poultry. However, one of the business risk factor is purchasing power of consumption is still be uncertain. The Company has been tried to develop new products as well as renew the existing products to be matched with the customer behavior.

Sources of information:

1. Information of Shrimp is from Thai Frozen Foods Association
2. Information of Chicken is from Report of Livestock and Poultry : World Markets and Trade, U.S. Department of Agriculture

Structure of Revenue

Categories of Products and Services	Company	2018		2017		2016	
		Thousand Baht	%	Thousand Baht	%	Thousand Baht	%
Revenue from Sale of Owned Products (Ready-to-Eat)	SSF	481,612	8.82	555,148	9.55	833,418	14.34
	SS	524,589	9.61	554,286	9.54	527,787	9.08
	SUNIF	3,299,717	60.45	3,923,110	67.50	3,879,190	66.75
	SUP	172,712	3.16	-	-	-	-
Revenue from Sale of Owned Products (Ready-to-Cook)	SSF	156,915	2.87	164,452	2.83	198,253	3.41
	SS	56,249	1.03	52,999	0.91	54,008	0.93
Revenue from Sale of Trading Products	SSF, SOFINE	636,274	11.66	502,442	8.65	457,339	7.87
Revenue from Rendering of Logistics Services	MBL	123,227	2.26	51,499	0.94	8,184	0.15
Others		7,375	0.14	7,988	0.14	14,502	0.25
Total		5,458,670	100.00	5,811,924	100.00	5,972,681	100.00

Remarks : 1) Ready-to-Eat products such as Dimsum (Shumai, Bun, Hakao) Frozen Sushi, Frozen cooked shrimp, and etc.

2) Ready-to-Cook products such as frozen raw shrimp, Breaded seafoods and non-seafoods, and etc.

3) SSF = Surapon Foods PLC.
SS = Surat Seafoods Co., Ltd.
SOFINE = Surapon Finest Co., Ltd.
SUNIF = Surapon Nichirei Foods Co., Ltd.
MBL = Mobile Logistics Co., Ltd.
SUP = Surapon Supreme Foods Co., Ltd.

4) Surapon Nichirei Foods Co., Ltd. and Surapon Supreme Foods Co., Ltd. produce frozen and processed chicken products

5) Surat Seafoods Co., Ltd. produce frozen and processd shrimp products

6) The above figure is calculating for purposes of internal management and planning, not according to financial statement.

Overall Business and Important Changes

Surapon Foods Public Company Limited was established in 1977 under the name of Surapon Seafoods Co., Ltd. The Company was the first frozen foods manufacturer listed in the Stock Exchange of Thailand. In the first stage, main products were frozen seafoods. In 1996, the Company has changed its name from Surapon Seafoods Public Co., Ltd. to Surapon Foods Public Co., Ltd. in order to reflect business diversification into both frozen seafoods and frozen non-seafoods products.

We are currently manufacturer and distributor of various frozen foods, which include frozen Ready to Cook products and Ready to Eat products. Our products are produced from various raw materials; seafoods materials and non-seafoods materials such as chicken, pork, and vegetables, and etc.

Our production processes have been internationally accredited by GMP, BRC, HACCP, ISO22000 and etc. These international standards show high level of trustworthiness in safety, quality, and traceability in our products together with Corporate Social Responsibilities awareness.

In addition, the Company has invested in other subsidiaries such as Surat Seafoods Co., Ltd., Surapon Nichirei Foods Co., Ltd., Surapon Supreme Foods Co., Ltd., Surapon Finest Co., Ltd., Surapon Aquaculture Co., Ltd., Chantaburi Marine Farm Co., Ltd., and Mobile Logistics Co., Ltd.

Board of Directors approves three years business objectives and targets during the year 2018-2020 as follows:-

1. Business objectives and targets
 - 1.1 Good and satisfied performance
 - 1.2 Development of competitiveness and adaptability to business changes
 - 1.3 Business operations with good ethics and concerning best benefits of stakeholders.
2. Vision : Inspiring your smiles.
3. Mission : To deliver vibrant experience.
4. Business operation shall focus on delivering good value to the stakeholders :-
 - 4.1 Financial value : Aim to develop long-term and sustainable business growth
 - 4.2 Non-financial value : Aim to deliver trustworthiness and satisfaction of our goods and services.
5. Corporate Value : Trustworthiness and Integrity.
6. Corporate Culture : “We ACT”. ACT is derived from the abbreviations of the staffs’ required behaviors that they can contribute to the achievement of the Company’s objectives and targets
 - 6.1 “A” stands for “Agility”
 - 6.2 “C” stands for “Continuous Learner”
 - 6.3 “T” stands for “Think for Excellence”

Important changes in the Company's group in the year 2018 can be summarized as follows:

1. Renovation and construction of a factory in Prachinburi province under the operation of Surapon Supreme Foods Co., Ltd. is completed. The operations of this factory shall be mainly chicken processed products. In 2018, the plant is still be in the process of newly stepping up of production efficiency in all aspects; skill of labor, machine, operation and quality control system in order to comply with the customers' requirements. In 2018, this plant is already certified by the certifying bodies and passed the quality audit from the customers before ordering the purchase orders. The Company expects that production and sale quantity from this plant will be increasing continuously in the year 2019.

2. Renovation in some area of a factory of Surapon Foods PLC. in Samutprakarn province is completed in July 2018. This plant is ready for producing and delivering the products to new customers since July 2018. This plant facilities are able to serve the production of new products that can meet the customers' new demand both seafood and non-seafoods products. However, the production efficiency in all aspects during the beginning stage of production in this newly renovated facility is still being lower than the expected plan. The lower of production efficiency is especially in new products. Consequently, cost of production in those new products is quite higher. Currently, cost of production is reducing apparently and continuously.

3. Renovation of one production line of Surapon Nichirei Foods Co., Ltd. is completed in December 2018. The objective of this factory renovation is due to existing facility is old established and machines are deteriorated together with there is additional selling opportunity of new products in Japan market. The revenue from selling products produced from this newly renovated plant will be realized and recorded in January 2019 onwards. The results of developing production efficiency during the beginning stage of production is well stepped up and are in line with the planned target

4. The business operations of Mobile Logistics Co., Ltd. is well developing. Occupancy rate of warehouse is almost full and the Company gains additional revenues from additional services such as distribution service which is higher margin. In addition, The Company gains more favorable rate of services offering due to the fact that the Company is more accredited and trusted from the customers due to its good quality of services.

Risk Factor

Surapon Foods Public Company Limited realizes the important of the impact by the risks or potential risks either direct or indirect. Those affect to the achievement of its business operation. The Group therefore has set up the risk management procedure as following.

1. Risk from Fluctuation of Foreign Exchange

The Group's revenue is mainly the export sales and in 2018 the Group entered into the foreign currency long term loan agreements, accordingly the fluctuation of foreign exchange rate is the unavoidable risk factor of the Group. In 2018, Yen currency is depreciated continuously, this then impact to the export sale to Japan and also impact to the long term loan liability.

Risk Management

The Group closely monitors and analyses the exchange rate fluctuation. To protect and reduce this risk, the Group implements the financial instruments which is forward contract and also diversifies the export sales to several currencies which have more stabilized by considering the appropriateness of each customer or each country. In addition, the Group matches revenue and installment payment of long term loan agreement in the same currency.

However, the Group does not have the policy to speculate the exchange rate.

2. Risk from Trade Laws and Quality Control Regulations

The Group's revenue is mainly the export sales. Accordingly, the issuance of new trade regulations, new requirements of product quality or increase the level of product inspection as a result of quality problem by certain countries might be the risks against the Group. If the Group could not maintain the product quality or could not comply with such customers' regulation.

Risk management

The Group has set up a team for monitoring and analysing the risk. The team will also make the suggestion in advance if there is the announcement of new regulations. In addition, to ensure that every operation has been controlled and the risks have been reduced, the Group implements the quality standards which are GMP, HACCP, ISO 22000, BRC and ISO 17025 in every production process and goods delivery.

3. Risk from disease outbreaks and natural disasters

In 2018, environment of Thailand and around the world are unstable, the high possibly of disease outbreaks in human and also the raw material for production.

Risk management

The Group has set up the procedure to prevent and response if there are the occurrence of disease outbreaks and natural disasters. The Group set up the procedure to follow up the necessary information, do the assessment in each situation, planning, collecting, preventing and recovering. The Group also develops the employee's ability to adapt and manage their work under crisis situation. In addition, the Group regularly does the disaster recovery plan exercise and revisit such plan whether those are proper in the current situation.

4. The risk that shareholders might not receive their returns or their rights that should be received

The returns that shareholders would receive will come from dividends, the dividends depend on the Group's performance result. A part of such performance result relies on the business risk as stated above.

Risk management

The Group has policies and business practices that focus on business and investments which the Group has experience and expertise. Before significant investments or the significant decision, the Group will consider carefully based on the optimization of the Group's return.

In addition, the Group also has an internal audit system, internal control, risk management and appropriated corporate governance which are important tools to reduce the risk management errors. Those errors will impact to the return of shareholders. The Group has a policy to pay dividends at a rate of not less than 60 percent of the annual net profit of separate financial statements.

Structure of Shareholding and Management

Structure of Shareholding

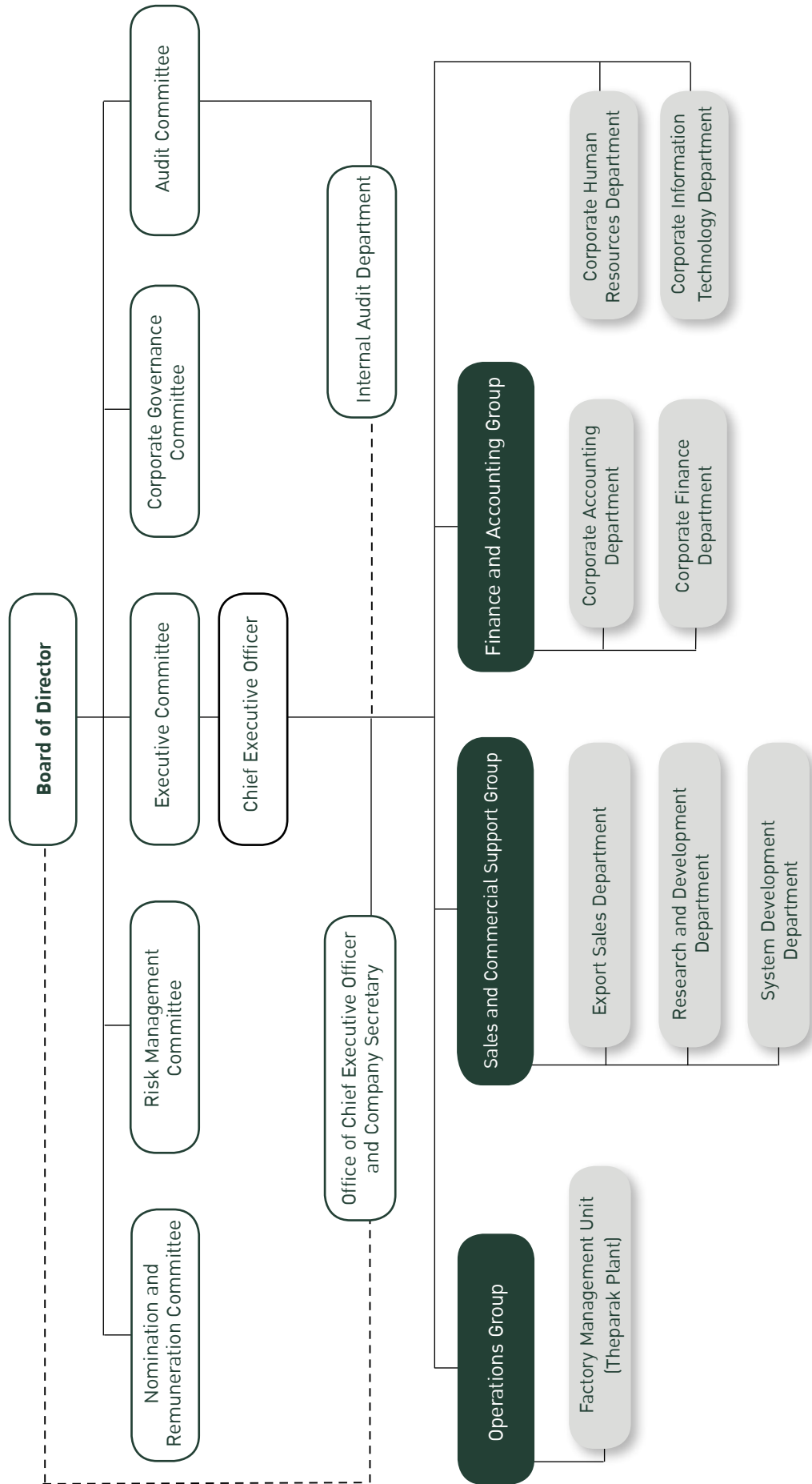
Common Stock = 269,999,000 shares (Par value = 1 Baht)

Name of Shareholders	Amount of Shareholding	Proportion (%)
1. Vongvadhanaroj Family	118,840,850	44.02%
- Pokai Holdings Co., Ltd.	80,999,700	30.00%
- Mrs. Sukanya Vongvadhanaroj	8,141,260	3.02%
- Mr. Surapon Vongvadhanaroj	8,099,970	3.00%
- Mr. Sorapon Vongvadhanaroj	5,399,980	2.00%
- Mr. Sorapoom Vongvadhanaroj	5,399,980	2.00%
- Miss Soranee Vongvadhanaroj	5,399,980	2.00%
- Mrs. Soraya Sorakraikitikul	5,399,980	2.00%
2. Kraisithsirin Family	35,586,000	13.18%
- Mr. Sithichai Kraisithsirin	14,436,000	5.35%
- Miss Sanravee Kraisithsirin	7,150,000	2.65%
- Miss Sarin Kraisithsirin	7,000,000	2.59%
- Miss Silawan Kraisithsirin	7,000,000	2.59%
3. Jiengwareewong Family	34,235,090	12.68%
- Mr. Chokchai Jiengwareewong	9,235,090	3.42%
- Mrs. Janthip Jiengwareewong	9,000,000	3.33%
- Mrs. Supissara Pechvorakul	8,000,000	2.96%
- Miss Pusanisa Jiengwareewong	8,000,000	2.96%
4. Mr. Aryuth Chansestikul	14,097,600	5.22%
5. Mr. Thanathip Pichetvanichchok	12,551,200	4.65%
6. Thai NVDR Co., Ltd.	6,582,500	2.44%
7. Miss Woraran Taepaisithpong	5,000,000	1.85%
8. Miss Orapun Asamongkol	3,255,100	1.21%
9. Mr. Cheung Lawrence Lup-Kwan	1,896,000	0.70%
10. Mr. Thiwa Jirapatanakul	1,840,700	0.68%

Source: Thailand Securities Depository Co., Ltd. (Information as of February 5, 2019)

Structure of Management

(As at January 2, 2019)



Structure of Board of Directors

The Board of Directors assigns 5 Sub-committees for specific matters. The Sub-committees comprise of Audit Committee, Corporate Governance Committee, Nomination and Remuneration Committee, Risk Management Committee, and Executive Committee.

1. Board of Directors

The Board has responsibilities to supervise the Company's operation to meet the Company's target and the Company's best benefit in accordance with good corporate governance principle and policy.

As of December 31, 2018, Board of Directors consists of the following persons:

Name - Surname		Position	No. of the meeting attended in 2018
1. Mr.Kosol	Chantikul	Chairman and Independent Director	7/7
2. Mr.Sathaporn	Kotheeranurak	Independent Director	7/7
3. Mr.Putaporn	Ninwarangkoon	Independent Director	7/7
4. Mr.Issarin	Patramai ^{1/}	Independent Director	6/6
5. Mr.Surapon	Vongvadhanaroj	Director	7/7
6. Mr.Sithichai	Kraisithisirin	Director	7/7
7. Mr.Chokchai	Jiengwareewong	Director	7/7
8. Mr.Paiboon	Kangvonkit	Director	7/7
9. Miss Malai	Wongwatroj	Director	7/7
10. Mr.Sorapon	Vongvadhanaroj	Director	7/7
11. Mr.Pisnu	Rienmahasarn ^{2/}	Independent Director	1/1

Thereby, Mr. Patt Somchaikulsup carries out duties as Secretary of Board of Directors

Remark : ^{1/} Mr.Issarin Patramai is appointed to be Independent Director in replacement of Mr.Pisnu Rienmahasarn according to the Annual General Meeting of Shareholders dated April 20, 2018

^{2/} Mr. Pisnu Rienmahasarn retired by rotation and not reappointed according to the Annual General Meeting of Shareholders dated April 20, 2018.

Chairman of the Board will serve as chairman of the Board of Directors meeting and Shareholders' meeting. Chairman of the Board will be responsible for promoting and supporting participation of the directors in the board meeting as well as follow up and monitor performances of the board and sub committees in order to make sure that the performances will be achieved according to the set objectives. Chairman of the Board will conduct the board meeting to be efficient, effective, in compliance with the regulations. Chairman of the Board will not involve in routine and daily operations.

2. Audit Committee

Audit Committee's responsibilities are to review the Company's operations to be in compliance with the Company's policy, laws, and regulations. In addition, Audit Committee is responsible for reviewing the Company's internal control system, internal audit system, and the risk management system that they are appropriate and efficient. Audit Committee also considers the appointment or disposal of Internal Audit head.

As of December 31, 2018, Audit Committee consists of three Independent Directors as follow:

	Name - Surname	Position	No. of the meeting attended in 2018
1.	Mr.Sathaporn Kotheeranurak	Chairman	5/5
2.	Mr.Putaporn Ninwarangkoon	Director	5/5
3.	Mr.Issarin Patramai ^{1/}	Director	3/3
4.	Mr.Pisnu Rienmahasarn ^{2/}	Director	1/1

Thereby, Mr. Wichian Roruksa carries out duties as Secretary of Audit Committee

Remarks: ^{1/} Mr.Issarin Patramai is appointed to be audit committee in replacement of Mr.Pisnu Rienmahasarn according to the resolution of Board of Directors' meeting dated May 15, 2018

^{2/} All audit committee members have adequate expertise and experience to review creditability of financial report.

Summary of Audit Committee's performance for the year 2018 can be summarized as follows:-

1. Review financial statements as well as consider the accounting policy and the changes in accounting policy
2. Review the efficiency and effectiveness of internal audit and internal control system
3. Consider the proposals of the Company's auditor appointment as well as audit fee
4. Review the efficiency and effectiveness of risk management system
5. Review internal audit and audit control policy as well as audit committee charter.

3. Corporate Governance Committee

Corporate Governance Committee is responsible for monitoring an implementation in compliance with Corporate Governance Policy.

As of December 31, 2018, Corporate Governance Committee consists of the following persons:

	Name - Surname	Position	No. of the meeting attended in 2018
1.	Mr.Chokchai Jiengwareewong ^{1/}	Chairman	2/2
2.	Mr.Sorapon Vongvadhanaroj	Director	3/3
3.	Mr.Patt Somchaikulsup	Director	3/3
4.	Mr.Putaporn Ninwarangkoon ^{2/}	Director	2/2
5.	Mr.Pisnu Rienmahasarn ^{3/}	Chairman	1/1

Thereby, Mr.Patt Somchaikulsup carries out duties as Secretary of Corporate Governance Committee

Remark: ^{1/} Mr.Chokchai Jiengwareewong is appointed to be Chairman of the Committee in replacement of Mr.Pisnu Rienmahasarn according to the Board of Directors' Meeting dated May 15, 2018

^{2/} Mr.Putaporn Ninwarangkoon is appointed to be the Committee according to the Board of Directors' Meeting dated May 15, 2018

^{3/} Mr. Pisnu Rienmahasarn retired by rotation and not reappointed according to the Annual General Meeting of Shareholders dated April 20, 2018.

Summary of Corporate Governance Committee's performance for the year 2018 can be summarized as follows:-

1. Review corporate governance policy, anti-corruption policy, and corporate governance committee charter
2. Consider the proposals of corporate governance development in the Company and its subsidiaries as well as review of implementation and adaptation of CG Code as advised by Securities and Exchange Commission
3. Monitor the laws and regulations concerning directors and executives' duties, corporate governance, and anti-corruption.

4. Nomination and Remuneration Committee

Nomination and Remuneration Committee is responsible for recruitment and selection of qualified candidate to be appointed as Director, Sub-committee, and Chief Executive Officer. The Committee's responsibility is also to propose the remuneration of the Directors and Chief Executive Officer.

As of December 31, 2018, Nomination and Remuneration Committee consists of the following persons:

Name - Surname		Position	No. of the meeting attended in 2018
1. Mr.Chokchai	Jiengwareewong	Chairman	4/4
2. Mr.Surapon	Vongvadhanaroj	Director	4/4
3. Mr.Putaporn	Ninwarangkoon	Director	4/4

Thereby, Mr.Patt Somchaikulsup carries out duties as Secretary of Nomination and Remuneration Committee

Summary of Nomination and Remuneration Committee's performance for the year 2018 can be summarized as follows:-

1. Consider the proposals of nominating the directors in replacement of the directors retired by rotation as well as the directors' remuneration
2. Review nomination and remuneration policy as well as nomination and remuneration committee charter
3. Consider CEO's remuneration.

5. Risk Management Committee

Risk Management Committee is responsible for setting and reviewing the effective and efficient risk management system.

As of December 31, 2018, Risk Management Committee consists of the following persons:

	Name - Surname	Position	No. of the meeting attended in 2018
1. Mr.Paiboon	Kangvonkit	Chairman	4/4
2. Miss Malai	Wongwatroj	Director	2/4
3. Mr.Sorapon	Vongvadhanaroj	Director	4/4
4. Miss Soranee	Vongvadhanaroj	Director	4/4
5. Mr. Sorapoom	Vongvadhanaroj	Director	4/4
6. Mrs. Soraya	Sorakraikitikul	Director	4/4
7. Mr. Jittakorn	Chairach	Director	3/4
8. Mr. Montai	Chulatitta	Director	4/4
9. Mr. Thomas	Ung	Director	4/4
10. Mr. Sriprasert	Sriprawatkul	Director	4/4
11. Mr. Patt	Somchaikulsup	Director	4/4

Thereby, Mrs. Ajaree Phaireepairit carries out duties as Secretary of Risk Management Committee

Summary of Risk Management Committee's performance for the year 2018 can be summarized as follows:-

1. Review risk management policy as well as risk management manual and risk management committee charter
2. Monitor the risk factors and define the suitable management tools to control the risks into acceptable level
3. Support the trainings of risk management in the Company and the subsidiaries
4. Monitor the business laws and regulations which can impact the business operation as well as monitor of the operations to be in compliance with the regulations.

6. Executive Committee

Executive Committee is responsible for supervising the Company's operations to achieve the Company's vision, target, and policy. The Committee shall approve the policy, the internal procedure, and the guideline to help support the operations management effectively.

As of December 31, 2018, Executive Committee consists of the following persons:

	Name - Surname	Position	No. of the meeting attended in 2018
1. Mr. Surapon	Vongvadhanaroj	Chairman	6/6
2. Mr. Sorapon	Vongvadhanaroj	Vice Chairman	6/6
3. Mr. Paiboon	Kangvonkit	Director	6/6
4. Miss Soranee	Vongvadhanaroj	Director	6/6
5. Mrs. Soraya	Sorakraikitikul	Director	6/6
6. Mr. Sorapoom	Vongvadhanaroj	Director	6/6
7. Mr. Montai	Chulatitta	Director	6/6
8. Mr. Jittakorn	Chairach	Director	6/6
9. Mr. Thomas	Ung	Director	6/6
10. Mr. Patt	Somchaikulsup	Director	6/6

Thereby, Mr.Patt Somchaikulsup carries out duties as Secretary of Executive Committee

Details of Directors and Authorized Persons

(Information as of February 1, 2019)

Name of Authorized Director		Surapon Foods	Surat Seafoods	Surapon Nichirei Foods	Surapon Supreme Foods	Surapon Finest	Surapon Aquaculture	Chantaburi Marine Farm	Mobile Logistics
Mr. Kosol	Chantikul	///							
Mr. Surapon	Vongvadhanaroj	/, //	/, //	/, //, ///			/, //	/, //	/, //
Mr. Sithichai	Kraisithisirin	/, //	/, //	/, //			/, //	/, //	
Mr. Chokchai	Jiengwareewong	/, //	/, //				/, //	/, //	
Mr. Sathaporn	Kotheeranurak	/							
Miss Malai	Wongwatroj	/, //	/, //						
Mr. Paiboon	Kangvonkit	/		/, //, X					
Mr. Sorapon	Vongvadhanaroj	/, //, X	/, //, ///	/, //	/, //, ///	/, //	/, //	/, //	/, //, ///
Mr. Putaporn	Ninwarangkoon	/							
Mr. Issarin	Patramai	/							
Mr. Chatuporn	Watcharanat		/, //					/, //	
Mr. Jittakorn	Chairach		/, //, X						
Miss Soranee	Vongvadhanaroj					/, //, X			/, //
Mrs. Soraya	Sorakraikitikul						/, //	/, //	/, //, X
Mr. Montai	Chulatitta				/, //		/, //		/, //
Mr. Sorapoom	Vongvadhanaroj				/, //, X				
Miss Yardphon	Comnungnat				/, //				
Mr. Kittikorn	Chongchere		/, //		/, //				
Mr. Sriprasert	Sriprawatkul		/, //		/, //				
Mr. Bundit	Rungratkul					/, //			
Mr. Auhtaphon	Ratana-Arporn					/, //			
Miss Yupha	Fuangraya					/, //			

Note : / = Board of Directors

X = Chief Executive Officer, Managing Director

// = Authorized Director

/// = Chairman of the Board of Directors

Remuneration of Directors and Executives

1. Directors' Remuneration

The Annual General Meeting of Shareholders No.41/2018 had passed the resolution to approve the Directors' remuneration for the year 2018 totally not exceed than Baht 6,040,000. The actual amount of payment is Bath 5,353,817.20.

Name of Directors	Board of Directors		Audit Committee		Corporate Governance	Nomination	Total (Baht)
	Retaining Fee	Meeting Allowance	Retaining Fee	Meeting Allowance	Meeting Allowance	Meeting Allowance	
1 Mr. Kosol Chantikul	960,000.00	140,000.00	-	-	-	-	1,100,000.00
2 Mr. Surapon Vongvadhanaroj	300,000.00	105,000.00	-	-	-	15,000.00	420,000.00
3 Mr. Sithichai Kraisithisirin	300,000.00	105,000.00	-	-	-	-	405,000.00
4 Mr.Chokchai Jiengwareewong	300,000.00	105,000.00	-	-	20,000.00	30,000.00	455,000.00
5 Miss Malai Wongwatroj	300,000.00	105,000.00	-	-	-	-	405,000.00
6 Mr. Sorapon Vongvadhanaroj	300,000.00	105,000.00	-	-	15,000.00	-	420,000.00
7 Mr. Paiboon Kangvonkit	300,000.00	105,000.00	-	-	-	-	405,000.00
8 Mr. Sathaporn Kotheeranurak	300,000.00	105,000.00	180,000.00	50,000.00	-	-	635,000.00
9 Mr. Putaporn Ninwarangkoon	300,000.00	105,000.00	120,000.00	25,000.00	10,000.00	15,000.00	575,000.00
10 Mr. Pisnu Rienmahasarn	91,666.67	15,000.00	36,666.67	5,000.00	5,000.00	-	153,333.33
11 Mr. Issarin Patramai	200,000.00	90,000.00	75,483.87	15,000.00	-	-	380,483.87
Total	3,651,666.67	1,085,000.00	412,150.54	95,000.00	50,000.00	60,000.00	5,353,817.20

Remark : ^{1/} Mr.Pisnu Rienmahasarn retired by rotation in the AGM dated April 20, 2018

2. Executives' Remuneration

Remuneration	2018		2017	
	No. of persons	Baht	No. of persons	Baht
Salary	7	21,475,100	5	16,640,000
Bonus	3	852,050	5	1,626,700
Other remunerations	7	533,195	5	300,818
Total	7	22,860,345	5	18,567,518

3. Directors' Retaining Fee and Meeting Allowance

Directors	2018
Monthly Retaining Fee	
■ Chairman of the Board	80,000 Baht
■ Directors	25,000 Baht
Meeting Allowance	
■ Chairman of the Board	20,000 Baht
■ Directors	15,000 Baht

4. The Sub-committees' Remunerations

Sub-committees	Position	Retaining Fee	Meeting Allowance
Audit Committee	Chairman	15,000 Baht per month	10,000 Baht
	Directors	10,000 Baht per month	5,000 Baht
Corporate Governance Committee and Nomination Remuneration Committee	Chairman	-	10,000 Baht
	Directors	-	5,000 Baht
Executive Committee	Everyone	-	-
Risk Management Committee	Everyone	-	-

Corporate Governance

Surapon Foods Public Company Limited has always put a strong emphasis on the good corporate governance to take care of all stakeholders' interest. Board of Directors has considered and reviewed the implementation and adaption of Corporate Governance Code for Listed Company, as introduced by The Securities and Exchange Commission, to the Company by concerning the Company's appropriate business context. The implementations according to Corporate Governance Code for listed companies for the year 2018 can be summarized as followings:

1. Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board

1.1 The Board aware of its leadership role to oversee good governance in the organization as well as contribute in consideration and approval of the Company's business objectives, target, and strategies. At the Board's meeting dated December 15, 2017, the Board take part in consider and give advices on the Company's three-years business objectives, target, vision, mission, and strategies. In addition, Board's meeting dated September 27, 2018 follows up the progress of implementation according to the approved strategies and action plans and gives advices by concerning the always-changing situation. Board's meeting dated December 19, 2018 considers and approves the 2019 budgeting and business plans which are in line with three years business objectives and targets.

1.2 The Board considers and approves the Company's Corporate Governance policy, Anti-Corruption policy, Internal Audit and Internal Control Policy, Risk Management Policy, Code of Ethics, and the Board's charter, which identifies all sub-committees roles and responsibilities. The Board will annually review the appropriateness of the policies as well as supervises the Management to communicate and implement according to the policies applicable to all staffs. All mentioned policies are publicized through the Company's website and communicates to all staffs. The Management will report the progress and the implementation according to the policies to the Board regularly.

1.3 The Board ensures that code of ethics manual will be made in written to be the clear guideline of implementations for all staffs. Communicating, monitoring the implementations, and training will be regularly done. The Board also ensure that code of ethics manual will be regularly reviewed the appropriateness. Since good corporate governance is set as the Company's high priority policy, ethics and good corporate governance will set as one of the criteria of performance evaluation for all executives and staffs.

1.4 The Board regularly monitors new laws and regulations concerning the Board's duties and responsibilities in compliance with fiduciary's duties as well as the issues that significantly affect the Company's performance. The Board promotes the directors and executives in the Company and its subsidiaries to perform duties with care, loyalty, and comply with all business laws and regulations.

1.5 The Board establishes the specific five sub-committees with clear responsibility for specific matters in order to support the Board duties. Sub-committees are comprised of Audit Committee, Nomination and Remuneration Committee, Corporate Governance Committee, Risk Management Committee, and Executive committee.

1.6 The Board demonstrates a thorough understanding of the division of responsibilities and segregation of authority between the Board and the Management. The Board clearly defines the written power of authority by concerning check and balance controls.

1.7 The Board approves Policy of Board Structure Diversity. Composition of board will be comprised of knowledgeable and capable persons, experiences, expertise, required skills, integrity, and ethics. In addition, the board will not be lack of characteristics of trustworthy directors according to the relevant regulations. The Board will consider and appoint the director without limitations of age, sex, religion, or other limitation factors. In addition, The Board also approves and identifies required skills and characteristics according to board skill matrix such as industry, commerce, service business, legal, accounting, finance, public relations, governmental administration, and etc.

1.8 The Board provides policies concerning good corporate governance supports as well as regularly reviews the policies. The policies supporting good corporate governance to be already approved by the Board are as follows:-

- 1) Policy of Directors Nomination
- 2) Policy of Directors Remuneration
- 3) Policy of Chief Executive Officer Remuneration
- 4) Policy of Internal Audit and Internal Control
- 5) Policy of Risk Management
- 6) Code of Business Ethics
- 7) Policy of Internal Information Usage
- 8) Policy of Corporate Social Responsibility
- 9) Policy of Conflict of Interest Prevention
- 10) Policy of Facilitating Shareholders to attend the Shareholders' Meeting
- 11) Policy of Whistle-Blowing
- 12) Policy of Anti-Corruption and its Implementation Procedure
- 13) Criteria of Proposing Shareholders' Meeting Agenda
- 14) Policy of Holding Position of Directors in Other Organizations
- 15) Policy of Board of Directors' Structure Diversity

1.9 The Board puts strong policy to prevent anti-corruption by approving the anti-corruption policy as well as relevant policies to support anti-corruption prevention in the organization, namely: policy of political contribution, policy of donation and sponsorship, policy of human resources to prevent anti-corruption. The Company also set the clear procedure of implementation to prevent anti-corruption as well as communicate to all staffs. All required system and mechanisms to prevent and protect anti-corruption are strictly implemented such as corruption risk management, continuous controlling and monitoring, control of all operational activities to be in compliance with relevant laws and regulations. The Company publicizes summary report of anti-corruption implementations for the year 2018 through the Company's CSR report and website.

2. Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation

2.1 The Board supervises and ensures that the Company has clearly defined the business objectives and targets both in short term and long term periods. The Board takes part in consideration and approval of the business objectives, financial and non-financial targets, strategies and important action plans by concerning the possible changes in business environment context, risk factors, stakeholders' expectations, adequacy of internal resources, and the best benefits of the Company. The Company establishes business objectives; namely 1) Good and satisfied performance 2) Development of competitiveness and adaptability to business changes and 3) Business operation with good ethics and best benefits to concerned stakeholders.

2.2 The Board gives its top prioritized duty to monitor and evaluate the Company's performance to ensure the achievement of business targets. In case of emergency, the Board will ensure that the Management has been ready to handle with the problem and ensure that suitable corrective plans will be worked promptly.

2.3 The Board promotes the clear establishment of corporate culture and corporate value in reflection of good corporate governance. In addition, the Board also monitors and promotes their communications applicable to all executives and staffs in order to push the operations in same direction and goal. The Company's core value is Integrity and Trustworthiness.

2.4 The Board puts its priority to develop the Company's competitiveness and long-term business performance by promoting innovation and technology development strategies in order to well respond to business's needs. The innovation development shall cover product development, services development, process development, which are in line with three year business target.

3. Strengthen Board Effectiveness

3.1 The Board ensures that number of the Company's directors is suitable and well serve to perform the business operation. Directors consist of totaling 10 persons, 3 persons are Executive Directors, 3 persons are non-Executive Directors, and 4 persons are Independent Directors. The number of Independent Director is in accordance with SEC regulations and can give opinions independently.

3.2 Majority of the Board member is non-executive directors who can independently give opinion and suggestion. There will be non-executive director meeting without executive directors at least once a year and result of the meeting will submit to the executive director and the Management.

3.3 The Company's definition of Independent Directors is the person who holds the Company's share not more than 1%. Independent Director must also comply with the qualifications of Independent Director as prescribed in the regulations of relevant regulatory organizations. Currently, none of Independent Director holds any share of the Company and also has no any related business transactions or provides any services to the Company, subsidiaries, major shareholders or controlling person. Moreover there is no Independent Director or the Management been the employee or been the partner of the Company's auditor.

3.4 In nominating director process, the Board will consider the suitable person by concerning necessary qualifications, skills, experiences, and knowledge to achieve the Company's objectives and targets as well as concerning the Company's board diversifying policy and required board skills. The Company requires at least one of non-executive directors should be experienced in the Company's main business. Composition and profile of all directors are disclosed through annual report and/or website.

3.5 Nominating the director nomination will be considered by the Nomination and Remuneration Committee prior to propose to Board of Directors or Shareholders for consideration. The consideration will follow the Nomination of Director Policy which publicizes through the Company's website. The Board will regular review the policy.

3.6 Consideration of appointing Independent Director who has posted in the position more than 9 years, the Board will consider the necessary and appropriateness of the appointment with very care by concerning the best benefits of the Company as well as their contributions to development of good corporate governance.

3.7 Term of the Board, according to the Company's Articles of Association, at every AGM, one-thirds of the Directors shall retire by rotation. If the member of directors is not a multiple of three then the number nearest to one-third shall retire. Whenever the director is retired by rotation, the director might be re-appointed. The Sub-Committee has two years term in the office from either the appointed date or the Board's resolution, which can be re-appointed after the term in the office is completed.

3.8 Chairman of the Board and Chief Executive Officer positions must be posted by different person. Segregations of authority and duty between Chairman of the Board and Chief Executive Officer are clearly defined in order to ensure check and balance of power. Chairman of the Board's main duties are to chair the meetings of Shareholders and Board, to support and encourage the participation of all board members, promote relationship among board members and the Management, and to lead the board meeting to follow up the Management's performance to ensure the achievement of business objectives and targets. Chairman of the Board will not involve in operational management.

3.9 Important matters must be approved by the Board such as defining of vision and mission, strategies, business plan, annual budget, significant investment, and etc. The consideration of important matters must be compiled with the concerned regulations.

3.10 The Board has established 5 sub-committees with responsibility for specific matters in order to support the Board duties. In 2018, Audit Committee held the meeting 5 times, Nomination and Remuneration Committee 4 times, Corporate Governance Committee 3 times, Risk Management Committee 4 times, and Executive committee 6 times. The performance report from all sub-committees will submit to the Board meeting for consideration. Summary of important performance of each subcommittee is already disclosed in this annual report in topic of "Structure of Board of Directors".

3.11 The Board assigns Nomination and Remuneration Committee to consider directors' remuneration and submit to the Board and Shareholders' meeting for approval. Consideration of directors' remuneration will concern duty and responsibility, the Company's business targets, and contributions from directors. The directors' remuneration should be in suitable level to maintain and attract the competent directors. Directors' remuneration policy shall be disclosure through annual report and website.

3.12 The Board put its prioritized duty to develop the directors' competency and ensure that there will be adequate and suitable mechanism to support new director to realize and understand directorship roles and responsibilities. The Company will provide necessary information to directors such as business objective, targets, vision, mission, updates of business and risk factors, updates of important laws and regulations through directors' orientation, directors' manual, site visit to all subsidiaries, and discussion in the Board's meeting. The Board also promotes directors to participate in directorship training program, organized by IOD and/or other organizations. In 2018, the directors attended the trainings/seminars as follows:-

1. Mr. Sathaporn Kootheeranurak participates in Board Matters and Trends class 6/2018, organized by IOD on October 30-31, 2018 and participated in Audit Committee Forum : Cyber Security — Advances to the More Complex Level", organized by KPMG, Audit Committee Forum — GDPR Implications to Your Company : Risks and Legal Compliance, Data Privacy and Protection, organized by KPMG , and Audit Committee Forum — TFRS5 : Ready for the Challenges, organized by KPMG.
2. Mr. Putaporn Ninwarangkoon participates in Audit Committee Forum — GDPR Implications to Your Company : Risks and Legal Compliance, Data Privacy and Protection, organized by KPMG , and Audit Committee Forum — TFRS5 : Ready for the Challenges, organized by KPMG.
3. Mr. Issarin Patramai participates in Audit Committee Forum — GDPR Implications to Your Company : Risks and Legal Compliance, Data Privacy and Protection, organized by KPMG , and Audit Committee Forum — TFRS5 : Ready for the Challenges, organized by KPMG.

3.13 The Board defines policy on being directors and executives in other Companies. The Company will consider by concerning number of directors position in other companies, nature and type of business, and effectiveness of directors who hold multiple board seats, and etc. The Board requires that directors shall not inaugurate in other listed companies more than 5 companies except that person hold strongly knowledge, experiences, and competent which the Board sees it is of the Company's benefits. The Board and Executives who will post in other company's directorship must report to the Company's board for consideration.

3.14 The Board establishes adequate system and mechanism to ensure that no usage of internal information as well as unfair conflict of interest transaction and related transaction both direct and indirect, which are not complied with the regulations. The Company has carefully managed conflict of interest and related transactions. The decision of transactions will be considered with care, fair, according to general business term as well as in compliance with the Company's conflict of interest policy and regulations. In case of significant transaction, Audit Committee will consider and give their opinion for the Board's consideration. The Directors and executives will have to inform their possible conflict of interest and related persons to the Company. In 2018, there is not entering into conflict of interest and related transactions which are not compiled with the regulations. In addition, there is no financial support to non-subsidiary companies. The Company discloses policy of conflict of interest through website.

3.15 The Board establishes policy of information usage Control to prevent the use of internal information for private interest. The Company communicates the policy to directors, executives, and staffs. The policy is disclosed through website. In 2018, there is no case of usage of non-disclosed internal information for private interest. Furthermore, Directors and Executives have to disclose their stock trading transaction in the Board meeting. All Executives and employees who involve with the Company's important information must sign in the confidentiality agreements.

3.16 The Board defines policy of supervising and controlling subsidiaries to ensure that business operation in subsidiaries shall be performed according to the Company's best benefits. The policy covers criteria of appointing directors in subsidiaries, duty of the Company's representatives in subsidiaries, voting in the Board's meeting and the shareholders' meeting, significant matters to be approved by the Company prior to the decision, establishment of internal control and risk management in subsidiaries, and important matters must be made in compliance with the regulations.

3.17 The Board conducts annual performance evaluation both whole group and individual. The Company applies the guidelines proposed by SET for whole group evaluation. The whole group assessment criteria comprising of 6 categories: 1) Structure and Qualification of the Board 2) Duty and responsibility of the Board 3) Board meeting 4) Directors' fiduciary 5) Relationship with the Management and 6) Development of the Board and the Management. The result of the whole group performance evaluation is 94.38 with very good level. Individual performance evaluation employed 10 criterias, divide into 3 categories: 1) Directors' fiduciary 2) Board's meeting and 3) Independence of the Director. The result of individual performance evaluation is 91.70. There will be the discussion of the evaluation results to improve the Directors' performance as well as bring its results to consider nominating directors and suitable composition of directors.

3.18 The sub-committees are also had an annual performance evaluation in order to improve the performance. For the evaluation of CEO performance will be evaluated by the evaluation committee appointed by the Board of Directors. The criterias of CEO evaluation covers business performance results, efficiency and potential, implementations according to the Board' assignment.

3.19 The Board in advance schedules of the Board meeting. In 2018 there are 7 times Board of Directors meetings where all directors attended the meeting regularly 100% of total times of the meeting. Quorum of the Board meeting must not less than two-third of total Board members. The Company Secretary will send the agenda and meeting documents to directors 7 days prior to the meeting date and submit minutes of the meeting to the Board for consideration within 7 days after meeting date. Evaluation of the meeting has been done in every meeting which follows the criteria of IOD. Average score of the Board meeting evaluation in 2018 is 95.18. The Board discusses the results of meeting assessment in order to improve the meeting effectiveness.

3.20 Non-executive directors meeting without the management is held on November 13, 2018 to discuss their concerns. The report of meeting is reported to the Board meeting and CEO to scrutinize the rooms for improvement.

3.21 Chairman of the Board, CEO, and Company Secretary will together discuss to set the Board's meeting agenda. In addition, independent directors and the management can propose the agenda by informing through the Chairman or Company Secretary.

3.22 The Board encourages CEO to invite key executives to attend the Board's meeting to present details on the agenda related matters that they are directly responsible for, and allow the Board to gain familiarity with key executives and assist succession planning.

3.23 The Board regularly monitors the Company's performance through reporting from the management in the Board's meeting together with the management's monthly report sent to directors so that the Board can follow up and monitor the performance continuously and promptly.

3.24 The Board can access to accurate, relevant, timely and clear information required for their respective roles from CEO or Company Secretary.

3.25 The Board appoints Mr. Patt Somchaikulsup as Company Secretary. The Board views that he possess necessary qualifications, knowledge, and skills required for Company Secretary's duties and responsibilities. He possesses certificates of company secretary training programs. The Board defines its required qualifications for this position to facilitate performing directors' duties. The Board also encourages Company Secretary to enroll the training program continuously. Profile and roles and responsibilities of Company Secretary is disclosed through annual report and form 56-1.

4. Ensure Effective Top Management and People Management

4.1 The Board assigns Nomination and Remuneration Committee to establish criterias and procedures of nominating and selecting CEO as well as CEO succession planning. The Board also assigns Nomination and Remuneration Committee together work with CEO to establish criterias and procedures of nominating and selecting key executives. Whereas, CEO will regularly report progress of implementation of succession planning to the Board or the committee assigned by the Board.

4.2 The Board encourages and promotes CEO and key executives of the Company and subsidiaries to enroll training programs to develop knowledges and experiences which can be helpful for performing their duties. Currently, all Managing Directors of the subsidiaries attended training program in Director Certification Program (DCP), organized by IOD.

4.3 The Board establishes policy of key executive's being directors and executives in other companies. Posting in directors' position in other companies will have to comply with the laws and regulations and must be approved by CEO prior to the appointment. Consideration of being directors in other companies will concern related factors such as permissible number of companies, types of business, duty effectiveness, and etc.

4.4 The Board considers and approves policy of remuneration structure, criteria of employee's performance evaluation by concerning the alignment to business objectives and performance both short and long term periods. The Board assigns CEO to consider details of suitable KPIs for performance management.

4.5 The Board considers and approves policy of CEO remuneration by concerning duty, responsibility, business type and size, comparison of CEO in same business, performance. CEO remuneration will have to link with business performance.

4.6 The Board defines and approves criterias and procedures of CEO performance evaluation and CEO remuneration. The CEO evaluation and remuneration shall be done annually by the specific committee, appointed by the Board. Whereas, the performance evaluation of key executives shall be done annually by CEO.

4.7 The Board considers its responsibilities in the context of the Company's shareholders structure relationship, which may impact the management and operation of the Company. The Board supervise disclosure of significant information affected the business controlling.

4.8 The Board ensures that the Company is properly staffed, and that human resources management aligns with the business objectives and targets. The Board also ensures that good and fair practices on employee are in place.

5. Nurture Innovation and Responsible Business

5.1 The Board prioritizes and promotes corporate culture and innovation development that create value or the Company and contributes to an achievement of business objectives and targets. Development of innovation shall focus on a development of business operation in order to respond mutual benefits of the Company and stakeholders which will be based on shared creating value principle and long-term sustainable business growth.

5.2 The Board ensures that the Company establishes adequate mechanism to monitor and review business operation can meet the changes in business context by concerning business ethical conduct, stakeholders concerns. The Board will supervise and monitor good corporate governance business conduct through corporate governance committee, risk management committee and audit committee. The Board will supervise and monitor business performance through executive committee and the Management.

5.3 The Board approves policy of anti-corruption. The policy and its details procedures which are disclosed through website are Anti-Corruption Policy, Political Contribution Policy, Charity and Sponsorship Policy, Human Resource Management Policy to support anti-corruption, and Whistle Blowing Policy which include the contact channel and countermeasure controls

5.4 The Board approves policy of corporate social responsibility. The policy and its details procedures which are disclosed through website are as follows:-

- 1) Policy and Guidelines of implementation on safety and sanitation in workplace
- 2) Policy and Guidelines of implementation on employee's remuneration and welfare.
- 3) Policy and Guidelines of implementation on employees' knowledge development.
- 4) Policy and Guidelines of implementation on human rights
- 5) Policy and Guidelines of implementation on customers
- 6) Policy and Guidelines of implementation on competitors
- 7) Policy and Guidelines of implementation on partners
- 8) Policy and Guidelines of implementation on creditors
- 9) Policy and Guidelines of implementation on intellectual property and copyright
- 10) Policy and Guidelines of implementation on anti-corruption and bribery
- 11) Policy and Guidelines of implementation on contribution to social and community
- 12) Policy and Guidelines of implementation on effective resources usage and environmental management

5.5 The Company is certified and renewed as member of CAC (Thailand' Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption) on May 17, 2018. The Company also continuously proceeds activities to communicate and build up awareness of anti-corruption as well as communicate the policy to suppliers and customers to cooperate with the Company to prevent the corruption

5.6 The Company provides annual report of implementation on corporate social responsibility which is disclosed through website.

5.7 The Board ensures that policy on IT system management is established in order to ensure IT resources are suitably allocated to support business needs as well as monitor and manage IT risks. The Board assigns risk management committee and risk management department to follow up and monitor the operation to be in compliance with the policy and regulations.

6. Strengthen Effective Risk Management and Internal Control

6.1 The Board aware of and understand important corporate risk factors. The Board assigns risk management committee and risk management department to follow up and monitor the management of significant risk factors that might affect an achievement of business targets. Risk management committee shall regularly submit an implementation report to the Board for consideration.

6.2 The Board considers and approves risk management policy. The Board shall also regularly review and effectiveness and efficiency of risk management system to ensure all aspects of business risks will be monitored : strategic risk, operational risk, financial risk, compliance risk, event risk, corruption risk, IT and cyber security risk. IT security policy is implemented and be reviewed the appropriateness at least once a year. The policy is disclosed through website.

6.3 The Board assigns risk management committee to establish risk management manual which is in compliance with COSO standard (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission). In 2018, the Board approves newly revised Risk management policy according to the new issuance of COSO 2017 — Enterprise Risk Management Integrating with Strategy and Performance. The manual is to be the clear guideline of risk management in the Company and subsidiaries.

6.4 The Board considers and approves policy of internal audit and internal control which is in compliance with professional internal audit standard. The policy is to be the clear guideline for implementing in the Company and subsidiaries. The policy is disclosed through website.

6.5 The Board appoints audit committee comprised of three independent directors. All members are fully qualified according to qualifications as specified in the applicable legal requirements. Two members have adequate experience to review creditability of financial reports. The Board defines its clear roles and responsibilities as written specified in audit committee charter. In addition, audit committee also review adequacy and suitability of risk management and internal control system. Report of the reviews is disclosed through annual report and website.

6.6 The Board ensures that the Company establishes mechanism and tools to support performing duty of audit committee. Audit committee can access information necessary for performing their duties. The Board assigns Internal Audit Department to be responsible for auditing all important activities to be in line with the Company's policy and Power of Authority. Internal Audit Department work independently and directly report to Audit Committee. Audit Committee has the authority to approve the appointment or dismissal of the head of Internal Audit Department.

6.7 The Board prioritizes importance of controlling of internal information usage which might affect stock price. The Board establishes policy of Internal Information Usage Controlling to prevent the use of internal information for private interest. The directors, executives, staffs who involve in financial reports, and other persons who get important information prior to publicizing public such as auditor, are not allowed to buy, sell, transfer the Company's stock one month prior to disclosure of financial statement.

6.8 The Board supervises directors have to report the Board while they have the Company's stock trading transaction.

6.9 The Board considers and approves policy of preventing conflict of interest. The policy is disclosed through website. The policy requires directors and executives report their conflict of interest as this report will be used for controlling and managing the transaction which might be conflict of interest transaction to ensure that the transaction is made in compliance with the regulations and be considered with care, fair, according to general business term. The substantial transaction shall be considered by audit committee and then submit audit committee's opinion to the Board for approval. In consideration of related transaction, related transaction director will not attend that agenda as well as not vote and give opinion in this agenda item. The Company shall disclose details of related transaction which complied with the requirements through SET website.

6.10 The Board considers and approves policy of whistle-blowing and defines designated channels for reporting such as postal to audit committee or whistle-blowing@surapon.com. Process and procedure of investigation as well as protecting whistleblowers, and remedial action are clearly defined.

7. Ensure Disclosure and Financial Integrity

7.1 The Board ensures that the Company has the policy to equally treat information both positive and negative. The Board shall concern the equal accession of information as well as keeping confidentiality of important information. The disclosure of information will comply with requirements of the regulatory organizations.

7.2 The Board ensures that all important information relevant to the Company both finance and non-finance concerning business and operation are accurate, complete and timely. This distribution of information covers various communication channels such as Information Report (56-1), Annual Report (56-2), the Company's website, and SET website.

7.3 The Board ensures that disclosure of financial and performance reports including financial status and financial difficulties are regularly and timely reported.

7.4 The Board prioritizes to control financial liquidity and ensure that there will be controlling of financial liquidity continuously and closely. In consideration of investment, the Company shall consciously consider an effect to financial liquidity and solvency.

7.5 The Board supervises and ensures that any person involved in the preparation and disclosure of any information of the Company is suitable. They possess relevant knowledge, skills, and experiences. The Board also supervises disclosure of important information reflect the Company's financial status and performance. The Board also promotes the inclusion of MD&A (Management Discussion and Analysis) in quarterly financial reports in order to provide investors more complete and accurate information.

7.6 The Board supervises and ensures that annual report of implementation of corporate social responsibility as well as the policy and guideline practices for all stakeholders is disclosed through website.

7.7 The Board supervises the Management to report CSR policy and implementations annual through CSR report and disclose the report through the company's website.

7.8 The Company establishes policy of communicating and disclosing information to public. The policy concerns fairness, equality, and timeliness of disclosure. The Company assigns investor relation function responsible for communication with shareholders and other stakeholders. Channel to contact is investor@surapon.com. Moreover, the board promotes the management to establish clear direction and activities.

8. Ensure Engagement and Communication with Shareholders

8.1 The Board ensures that significant decisions as well as significant impact to the Company are considered and/or approved by the Board and/or shareholders with proper opinions from the management.

8.2 The Board encourages participation of shareholders by establishing policy of facilitating shareholders to attend the shareholders' meeting as well as criterias of proposing shareholders' meeting agenda in advance. The Board also ensures that the Company does not through its meeting attendance requirements or prerequisites prevent attendance by or places an undue burden on shareholders, including as a result of identification requirements that exceed applicable legal and regulatory requirements. The Company communicates shareholders to propose the shareholders' meeting agenda item during September 28, 2018 to December 31, 2018. There is no proposal from the shareholders.

8.3 The Board respects the right of all shareholders equally and responsible for taking care of shareholder's interest. Shareholder has rights to make decision on important issues. Shareholders have equal right on profit sharing. The Company has a policy to pay the dividend approximately 60% of net profit after tax from separate financial statement, except when investment or cash flow is needed — the Board may propose the shareholder's meeting to pay the dividend as appropriate. In 2018, The Company paid dividend at the rate of Baht 0.3729 per share or equivalent to 75% of net profit after tax from separate financial statement which is in line with the Company's dividend policy.

8.4 The Board emphasizes on decision making of any significant matters and disclosure information for shareholders, investors and public. In 2018, The Company has arranged to support the rights of shareholder including the facilitation for the shareholders as follows:

- 1) To disclose via SET website regarding the resolution of the Board's meeting no.1/2018 on February 20, 2018 Re: Convening the AGM included agenda and important details. The disclosure of information had been done within the day of which the Board has a resolution to convene the AGM.
- 2) The Company has a great emphasis on organizing the AGM by complying with the laws and regulations. The Company recognizes that all information, are disclosed accurately, completely, transparently on a timely basis.
- 3) Before the AGM date: the Company sent out the notice of AGM, supporting documents and annual report to all shareholders and all regulatory organizations. Details as specified in the notice are in accordance with the laws and regulations as well as AGM checklist. The Company posted the AGM document through the Company's website 30 days prior to the AGM date as well as notified the shareholders through SET website. The notice of AGM was also publicized through daily local newspapers for consecutive 3 days prior to the meeting date. Shareholder, thus, would have enough time for consideration.
- 4) On AGM date: The Company provides 2 hours registration prior to convening the meeting as well as arranged proper facilities and receptions. Chairman of the Board presided Chairman of AGM meeting. All Board members, CEO, Executives, Chairman of each sub-committee, Auditor and Legal advisor attended the meeting. The sequence of the meeting agenda ran respectively as specified in the AGM notice. No additional agenda was considered in the meeting.
- 5) Before starting the meeting: Chairman informed the number of attendant, quorum of the meeting and introduced the Board, the Management, Auditor, Legal Advisor, and Company Secretary. Company Secretary explained the process of voting, counting, and declaring voting result. The Company used the computerized system for counting the vote for correctness. Furthermore, The Company had invited legal advisor to be the witness for counting process for trustworthiness and transparency.
- 6) During the meeting: Chairman allowed Shareholders inquire and express their opinions and recommendations. Company Secretary would record all important questions and answers in the minutes.
- 7) After finished the meeting: The Company disclosed the meeting resolutions through SET website on the same date of the AGM. The completed minutes of the meeting was submitted to the regulatory organizations and also posted on the Company's website within 14 days after the meeting date.

Internal Control and Risk Management

The Company is highly aware of the importance on internal control. The Company put emphasis on internal control and risk management in all operation activities. Board of Directors has arranged the annual assessment program to evaluate the adequacy and suitability of Internal Control system. In 2018, the Audit Committee utilized the assessment form as suggested by the Office of Securities and Exchange Commission and proposed to the Board of Directors for consideration. Board of Directors has unanimously resolved that the Company's internal control system is sufficient and suitable.

Board of Directors also gives precedence to the auditor's opinion given in the Auditor Report which reveals no significant weaknesses in the Company's internal control. In addition, the Management has provided best supports to develop and improve the internal control system continuously by using internal control guidelines under standard of The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) and Enterprise Risk Management applied to the Company's operations. The assessment of the Company's internal control system can be summarized as follows;

1. Environment Control

The Company has a strong commitment to operate its business loyalty and ethically. The organization structure, line of command and power of authority have been set to comply with job function and key responsibilities. Human resources function focused on retention and development of the capable employees. The Company and subsidiaries keep emphasis on communicating all employees regarding the risk of corruption and bribery as well as conflict of interest in order to promote awareness of anti-corruption as a part of corporate culture continuously.

2. Risk Assessment

The Company establishes the efficient internal control and risk management systems. The Company appointed Risk Management Committee to monitor, consider, and define the suitable risk management measures according to the Company's risk management policy. Risk Management Committee has duties to assess the corporate risks: strategic risk, financial risk, operation risk, event risk, compliance risk, and corruption risk. There will be continuous monitoring, assessing and reporting the risk factor management to the Management. Risk Management Department shall monitor the results of risk management according to the Company's risk management manual. In addition, Internal Audit department shall regularly audit the implementation of risk management.

3. Activities Control

The Company has designed the internal control system, which is suitable for working environment and business operation in order to mitigate risk into acceptable level. The scope of work and segregation of authorities as well as checking & balancing system have been clearly determined. Approval of transaction shall be considered by concerning the best benefits of the Company and considering as at arm's length basis principle.

4. Information and Communication

The Company set up various communication procedure and channel both internal and external in order to support efficient risk management and internal control. The Company set up whistle-blowing policy and channels to hear voices regarding anti-corruption and internal control concerns.

5. Activities Monitoring

The Company generates the monitoring system to ensure that the internal control in all operational activities is efficient and effective. If there is an issue concerned to the defective of internal control systems, the channel to inform such issue has been created. The Company has a proper reporting method to ensure that the performance under the internal control has been reported continuously to the Executives and Board of Directors.

Dividend Payment Policy

Board of Directors' meeting no. 4/2006 on July 14, 2006 had passed the resolution to add a sub-section 2.1.6 regarding the dividend payment policy in the Corporate Governance Policy in Section 2 (Shareholders' rights and the equal treatment). Board of Directors' meeting no.8/2009 on December 17, 2009 has passed the resolution to adjust some wordings to make it clearer. The Company's dividend payment policy as mentioned in the Corporate Governance policy sub-section 2.1.6 is "The Company's policy is to pay the dividend approximately 60% of annual net profit after tax from Separate Financial Statements, except when investment or cash flow is needed — the Board of Directors could present the Shareholders' meeting to pay the dividend as it fits".

In addition, one of the Company's subsidiary; namely Surapon Nichirei Foods Co., Ltd. also establishes its dividend payment policy is "Dividend payment shall be entirely paid out from the whole amount of annual net profit after tax, except when investment or cash flow is needed — the Company's shareholders shall consider to pay the dividend as it fits".

Related Transaction

In business operation, the Company may have related transaction with related person and/or juristic person. The Company, however, carefully makes decision of the related transaction by concerning the Company' best benefit with care and fair by concerning at arm's length basis principle as well as to be in line with the laws and regulations. In addition, Audit Committee has reviewed and given the opinion to the Board of Directors. In case the Company enters into related transaction with the Directors and/or Executives, the involved Directors will not vote for this transaction. Disclosure of related transaction shall comply with the laws and regulations as well as Generally-accepted Accounting Standard.

In the Board of Directors' meeting no.4/2008, the meeting has passed the resolution of entering into related transaction that the Board of Directors approves in principle to allow the Company and subsidiaries can enter into related transaction with the director, executive or related persons. The management can approve in case general trading conditions as specified by the Notification of the Board of Governors of the Stock Exchange of Thailand.

In 2018, the Company reported the related transaction to SET. Board of Directors' meeting has passed the resolution to approve the related transaction in rental contract of office building between Pokai Holding Co., Ltd. ("lessor") and Surapon Finest Co., Ltd. ("renter") for two years period (November 1, 2018 to October 31, 2020) as Surapon Finest Co., Ltd. need the workplace for the staffs in sales and marketing functions. Pokai Holding Co., Ltd. is 100% shared by six members of Vongvadhanaroj family, who are major shareholders of Surapon Foods PLC. Value of this transaction in comparison with the net tangible asset showed that its size was 0.22%, which was considered to be the medium-size connected transaction as specified in the Notification of SET. The Company already reported details of this transaction to SET on September 27, 2018.

Management Discussion and Analysis

Overall performance

The profit for the year 2018 of Surapon Foods Public Company Limited and its subsidiaries (“the Company and its subsidiaries”) was Baht 114 million (2017: 195 million Baht), decreased from the year 2017 amounting to Baht 81 million or 42%. Loss attributable to owners of the parent amounting to Baht 65 million (2017: loss Baht 8 million). The revenue from sale of goods for the year 2018 was Baht 4,981 million (2017: Baht 5,524 million), a decrease of Baht 543 million or 10% from the year 2017. The main reason was due to the decrease of sales in Japan market according to purchasing power and higher price competition in the market. The revenue from rendering of services for the year 2018 was Baht 92 million, contributed from Mobile Logistics Company Limited, whose main services are warehousing and distribution. It was significantly increase of revenue from the year 2017 by Baht 60 million or 188%.

In 2018, the Company and its subsidiaries invested in the renovation of two factories and new machineries and equipment of Surapon Foods Public Company Limited and Surapon Nichirei Foods Company Limited. Main reasons of the renovation are to increase production efficiency, expand production capacity, and improvement of old-established facilities. The renovation of Surapon Foods Public Company Limited’s factory has been completed since July 2018 and once completed the company could get the purchasing order from new customers in Europe. Whereby the renovation of Surapon Nichirei Foods Company Limited has been completed since December 2018. The group expected that such renovations in the year 2018 would lead the increase of production efficiency and improve the cost of production which will be one of the important factors for improvement the overall performance in the year 2019.

The average cost of chicken and shrimp raw materials in the year 2018 was lower than the year 2017, leading the decrease of cost of production. However, the Company and its subsidiaries had to face the negative factors which was Baht appreciation. In addition, one of the subsidiaries, Surapon Supreme Foods Company Limited, had completed the factory renovation however it could not utilize full production capacity as expected, resulting in high production costs. The gross profit margin of the Company and its subsidiaries in year 2018 was 11%, decreased by 1% from the year 2017. However, since the fourth quarter of the year 2018, Surapon Supreme Foods Company Limited has been receiving more purchasing orders and tended to get more purchasing orders continuously.

Revenues from Sales of Goods and Rendering of Services

The revenue from sales of goods of the Company and its subsidiaries for the year 2018 was Baht 4,981 million (2017: Baht 5,524 million), a decrease of Baht 543 million or 10% compared to the year 2017. The main reason was due to the fact that in the year 2018, there was a decrease of purchasing order from Japanese customers, leading to the decrease of sales in Surapon Nichirei Foods Company. However, its gross profit margin was increased than the expectation because of its effective cost and production efficiency management.

In 2018, revenue from rendering of services for the year 2018 was Baht 92 million (2017: 32 million baht), contributed from providing of cold chain logistics service of Mobile Logistics Company Limited. Such revenue was increased amounting to Baht 60 million or 188% compared to the year 2017. This was due to the fact that customers have more confidence and trust in its good services, leading the increase of revenues from rendering warehousing service and more added margin services of distribution.

Gross Profit Margin

Gross profit margin of the Company and its subsidiaries in the year 2018 was 11%, decreased by 1% from the year 2017. The main reason is that Surapon Supreme Foods Company Limited had completed the factory renovation; however it could not utilize a full production capacity as the expectation due to the delay of purchasing orders from customers, resulting the higher production cost.

Distribution Costs and Administrative Expenses

In 2018, the Company and its subsidiaries recorded distribution costs and administrative expenses of Baht 482 million (2017: Baht 565 million), decreased by Baht 83 million or 15% compared to 2017. The significant reasons are as followings:

1. Distribution expenses of the Company and its subsidiaries were decreased by Baht 36 million, which was in line with the decrease of revenue from sale of goods.
2. Administrative expenses were decreased by Baht 46 million, mainly due to the decrease of impairment losses on assets and loss on disposal and written-off property, plant and equipment amounting to Baht 31 million. Since the year 2017, one of the factories in Prachinburi province stopped its production of processed shrimp product, there was a record of loss at Baht 29 million. However, such factory had been completely renovated and changed its products focus to processed chicken under the name of Surapon Supreme Foods Company Limited.

Profitability

In 2018, the Company and its subsidiaries have renovated their factories for improvement production capacity and renovation of the old-established facilities. This led the increase of finance costs and depreciation expenses. In addition, during the first stage of operations, it is needed time to develop and increase efficiency to meet the target level. Consequently, the profit for the year 2018 was Baht 114 million, a decrease of Baht 81 million or 42% from the year 2017 (2017: Baht 195 million). The loss attributable to owners of the parent was Baht 65 million (2017: loss 8 million Baht).

Profitability Ratio	2018	2017
Gross Profit Margin	10.9	12.2
Net Profit	2.2	3.5
Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization (EBITDA)	8.8	9.4
Return on Assets (ROA)	2.8	5.4
Return on Equity (ROE)	5.1	8.2

Financial position

Assets

Total assets of the Company and its subsidiaries as at 31 December 2018 was Baht 4,391 million, an increase of Baht 765 million or 21% compared to 31 December 2017. The significant changes could be summarized as followings:

1. Trade accounts receivable as at 31 December 2018 was Baht 225 million, a decrease of Baht 9 million from 31 December 2017. The most of such outstanding receivables amounting to Baht 199 million was within credit term. The average collection period in the year 2018 was 17 days (in the year 2017 was 15 days). The Company and its subsidiaries companies have policies to strictly consider granting receivable facility to customers and debt collection is also closely monitored.
2. Inventories balance as at 31 December 2018 were Baht 523 million, an increase of Baht 93 million, mainly due to the increase of finished goods and raw materials, amounting to Baht 76 million. Those increases are due to the increase of production and sales quantities after the completion of factories renovations. The average inventories turnover of the year 2018 was 39 days, while in the year 2017 was 35 days.
3. Outstanding balance of net property, plant and equipment as at 31 December 2018 was Baht 2,743 million, increased by Baht 544 million from the year 2017. This increase mainly due to the increase from more investments in buildings construction, purchase new machineries and equipment amounting to Baht 788 million, revaluation of assets at Baht 120 million and depreciation expenses at Baht 258 million.

Liabilities

Total liabilities of the Company and its subsidiaries as at 31 December 2018 was Baht 2,233 million, an increase of Baht 927 million or 71% from 2017. The significant changes could be summarized as followings:

1. Short-term loans from financial institutions amounting to Baht 491 million, an increase of Baht 354 million. These loans was used as working capital.
2. Trade accounts payable of Baht 200 million, an increase of Baht 6 million. Average repayment period of the year 2018 was 16 days, while 2017 was 15 days.
3. Long-term loans from financial institutions (including current portion) amounting to Baht 895 million, an increase of Baht 413 million was due to the increase of long-term loan agreements, this is for the additional investment of factory renovation, acquiring new machinery and equipment. Those investments are to support additional orders from customers.
4. Liabilities under financial lease agreements (including current portion) was Baht 126 million, an increase of Baht 75 million due to the additional financial lease contracts for new machines.

Equity

Equity of the Company and its subsidiaries as at 31 December 2018 was Baht 2,158 million, decreased by Baht 162 million or 7% due to the profit for the year of Baht 114 million, the dividend payment by the Company of Baht 101 million, the dividend payment by subsidiary to the non-controlling interests of Baht 270 million and increase of assets revaluation of Baht 96 million.

Liquidity

In 2018, net cash from operating activities of the Company and its subsidiaries was Baht 372 million, a decrease of Baht 200 million from the year 2017 due to a decrease of profit for the year. Cash used in investing activities for the year 2018 was Baht 642 million due to additional machineries and equipment amounting to Baht 641 million, mainly were the payment of machineries and equipment. Cash from financing activities for the year 2018 was Baht 442 million. This was a net cash received from short-term and long-term loans amounting to Baht 762 million, net cash received from net finance lease liabilities amounting to Baht 67 million, dividends paid to the Company's shareholders amounting to Baht 101 million and dividends paid to non-controlling interests amounting to Baht 270 million.

In 2018, the Company and its subsidiaries managed its capital by finding sources of funds that have appropriate finance costs and maintain financial liquidity. The financial ratio of the year 2018 can be summarized as follows:

Financial ratio	2018	2017
Debt to Equity ratio (D/E Ratio)	1.0	0.6
Current Ratio	1.3	1.9
Cash Cycle (days)	40	36
Interest Coverage	6.2	15.3

The Company and its subsidiaries assessed its current and future business model and found that the businesses mainly relies on main raw materials, which are agricultural products, especially chicken, shrimp and fish. Whereby their quantity and price are always fluctuated, depend on the natural conditions, weather conditions and consumption requirements. Therefore, the ability to source raw materials and management of production cost control will significantly affect the overall performance and profitability. In order to have consistent and sufficient raw materials under the appropriated cost, The Company and its subsidiaries have been trying to seek and increase number of suppliers continuously and also develop the substituted raw materials at all time. In addition, The Company and its subsidiaries' proportion of export revenue is more than 80% thus both domestic and international economic and political factors will impact the fluctuation of exchange rate, leading impact to the Company and its subsidiaries' revenue. Consequently, the Company and its subsidiaries manages this foreign exchange risk by entering into foreign exchange forward contracts as well as closely considering the selling price that match with the exchange rate situation of each period.

Report of Audit Committee to the Shareholders

The Company's Audit Committee consists of three Independent Directors namely Mr. Sathaporn Kotheeranurak; Chairman of Audit Committee, Mr. Putaporn Ninwarangkoon, and Mr. Issarin Patramai as the Committee whereas Mr. Wichian Roruksa, acting head of Internal Audit unit, serves as the secretary. All members are knowledgeable and have qualifications as required by the Audit Committee charter which is complied with the regulations and notifications of the regulatory organizations.

The Audit Committee has performed the duties under scope of work, duties and responsibilities independently without limitation of information access including good cooperation with the Management and staffs.

In 2018, there were five time meetings of Audit Committee and one time meeting with external auditor without the Management. Summary of the 2018 performance can be summarized as follow:

1. Financial Statements Review and Audit

There are meetings with external auditor, the management, and internal auditor to consider financial statements, accounting policy, changes in important accounting policy, discuss with the management before submitting for Board of Directors' approval. Besides, there is 1 time meeting without the Management to consult and seek advices from external certified auditor. Audit committee considers and views that financial statements as at December 31, 2018 is correct and adequate according to Generally-accepted Accounting Principles. Certified Auditor has operated and shown independent opinion on Financial Statements.

2. Internal Control System Review

To consider efficiency and effectiveness of internal control system by considering quarterly internal audit report, which covered important activities, together with the report from external certified auditor. The result of internal control system report is not found any significant weakness. The Audit committee views that the Company's internal control system is adequate, appropriate, and efficient according to the objectives and compositions of internal control system.

3. Operational Review to be in Compliance with Laws and Regulations

Operational review to ensure compliance with relevant business laws and regulations by considering the quarterly report from laws and regulations monitoring working committee under Risk Management Committee. Moreover, Internal Audit unit has regularly done the audit sampling. Audit Committee has an opinion that the Company has the adequate and proper monitoring system.

4. Related Transaction and Conflict of Interest Transaction Reviews

The Audit Committee give an opinion that consideration of related transaction and conflict of interest transaction has transparent and equitable process in order to ensure that the decision is made by concerning overall benefit of the Company. The disclosure of information is accurate and adequate.

5. Internal Audit System Review

Audit Committee considers independence, scope of work, duty and responsibility of Internal Audit function concordantly with international professional standard. The Audit Committee also reviews internal auditor charter, considers the internal auditor's self-assessment, approves annual audit plan; which has been settle based upon the risk assessment, reviews the auditor report and also evaluates performance of Internal Auditor unit and head of Internal Audit function including considering the appropriateness of head of Internal Audit's qualifications and in-duty competencies. Audit Committee views that the Company's Internal Audit System is independent, adequate, and efficient. The Company's Internal Audit system was set to be in line with the business target as well as the professional standard.

6. Risk Management System Review

To follow up an efficiency of risk management system by reviewing the quarterly minutes of Risk Management Committee meeting. The Audit Committee views that risk management system is appropriate and adequate.

7. Considerations of the Company's auditor and auditing fee for the year 2018

To appoint the Company's auditor, The Audit Committee considers the reliability, working standard, independence, quality of works and services. The Audit Committee also considers the suitable auditing fee before proposing to Board of Directors and Shareholders' meetings for their approvals. The Audit Committee recommends to appoint KPMG Phoomchai Audit Ltd. to be the Company's auditor for the year 2018.

8. Whistle-Blowing

In the year 2018, there is no whistle-blowing case to be submitted to the Audit Committee for consideration as specified in the Company's Whistle-Blowing policy.

9. Annual Performance Assessment of Audit Committee for the year 2018

To ensure that the Audit Committee performance is completely achieved as specified in charter of Audit Committee and complied with guideline from the Stock Exchange of Thailand. The Audit Committee's overall assessment result is equivalent to very good level. The assessment result is submitted to Board of Directors meeting for consideration.

In conclusion, Audit Committee views that Board of Directors, the Executives and staffs have strong commitment with their duties and responsibilities to try achieving the Company's business goals by concerning good corporate governance. The Company's internal control system and risk management system are appropriate and adequate.



(Mr.Sathaporn Kotheeranurak)
Chairman of Audit Committee



(Mr.Putaporn Ninwarangkoon)
Member of Audit Committee



(Mr.Issarin Patramai)
Member of Audit Committee

Report of Board of Directors' Responsibilities for Financial Reporting

Board of Directors of Surapon Foods Public Company Limited is responsible for the Company's financial statement which has been prepared in according with Generally-accepted Accounting Standards in Thailand. The policy pursued is deemed appropriate and applied consistently with adequate disclosure of important information in the notes to financial statements. The Board has appointed Audit Committee to provide effective oversight of finances and the internal control system to ensure that accounting records are accurate, complete and timely. The views of Audit Committee are reported in Audit Committee's report in the Company's annual report.

The Board assessed sufficiency of internal control system and views that internal control system of the Company presents accurately as well as transparent. The Board creates confidence on financial statements as at December 31, 2018.



Mr. Kosol Chantikul
Chairman



Mr. Surapon Vongvadhanaroj
Chairman of Executive Committee



Mr. Sorapon Vongvadhanaroj
Chief Executive Officer

Audit Fee

The Company's Certified Auditor in 2018 named Miss Orawan Sirirattanawong CPA No. 3757 of KPMG Phoomchai Audit Ltd. Actual payment to the auditor in 2018 is as follows:-

Auditor's Remuneration	Amount (Baht)
Audit Fee for Surapon Foods PLC.	
■ Audit Fee	1,150,000
■ Audit Fee of BOI	60,000
Audit Fee for 7 subsidiaries	
■ Audit Fee	2,050,000
■ Audit Fee of BOI	360,000
Non Audit Fee	0
Total	3,620,000

Independent Auditor's Report

To the Shareholders of Surapon Foods Public Company Limited

Opinion

I have audited the consolidated and separate financial statements of Surapon Foods Public Company Limited and its subsidiaries (the “Group”) and of Surapon Foods Public Company Limited (the “Company”), respectively, which comprise the consolidated and separate statements of financial position as at 31 December 2018, the consolidated and separate statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the year then ended, and notes, comprising a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In my opinion, the accompanying consolidated and separate financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Group and the Company, respectively, as at 31 December 2018 and their financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with Thai Financial Reporting Standards (TFRSs).

Basis for Opinion

I conducted my audit in accordance with Thai Standards on Auditing (TSAs). My responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Consolidated and Separate Financial Statements* section of my report. I am independent of the Group and the Company in accordance with the Code of Ethics for Professional Accountants issued by the Federation of Accounting Professions that is relevant to my audit of the consolidated and separate financial statements, and I have fulfilled my other ethical responsibilities in accordance with these requirements. I believe that the audit evidence I have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in my professional judgment, were of most significance in my audit of the consolidated and separate financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of my audit of the consolidated and separate financial statements as a whole, and in forming my opinion thereon, and I do not provide a separate opinion on these matters.

Valuation of inventories	
Refer to Notes 3(g) and 9 to the financial statements	
The key audit matter	How the matter was addressed in the audit
<p>The Group has significant amount of inventories. The Group's products are frozen seafood and frozen foods which have a limited shelf life and are highly competitive in both domestic and export markets. The Group's main raw materials are mainly from agriculture and fisheries which are subject to impact from weather, environment, disaster, and plague. These factors affect the volatility and cost of main raw materials, selling price of products and valuation of inventories. As the Group's inventories are required to be measured at the lower of cost and net realisable value, therefore the Group considers the current selling price deducted with selling expense compared with cost of inventories. If net realisable value is lower than cost of inventories, the Group will record loss of inventories. The Group also considered net realisable value of nearly expired inventory items. The measurement and valuation of inventories involve a number of judgements of management. Therefore, I have determined the valuation of inventories to be a key audit matter.</p>	<p>My audit procedures included, among others:</p> <ul style="list-style-type: none"> • inquiring the management regarding the Group's policy for provision for decline in value of inventories; • assessing the Group's policy used in making the estimation whether the method is in accordance with the Group's accounting policy; • gaining an understanding of internal control process relating to the inventory management and observing physical count of inventories including inspecting the inventories condition to identify expired items; • considering the slow-moving inventories by evaluating the aged analysis report of inventories whether it is complete and accurate and reconciled it to the inventory report. Test sampling to recalculate aging inventories report by checking with supporting documents whether inventories is categorised in proper age range; • testing on a sample basis to assess the adequacy of measurement net realisable value of slow-moving inventories by comparing provision for decline in value of expired inventories with historical information, distribution plan and marketing factor which affects the selling price of the products; • testing sample to assess net realisable value by comparing the expected selling prices with subsequent documents after the year end or price list and distribution plan. Including considering the estimation of selling expenses with supporting documents and historical information; and • evaluating the adequacy of disclosures in relation to inventories in the financial statements.

Other Information

Management is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the annual report, but does not include the consolidated and separate financial statements and my auditor's report thereon. The annual report is expected to be made available to me after the date of this auditor's report.

My opinion on the consolidated and separate financial statements does not cover the other information and I will not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with my audit of the consolidated and separate financial statements, my responsibility is to read the other information identified above when it becomes available and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the consolidated and separate financial statements or my knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

When I read the annual report, if I conclude that there is a material misstatement therein, I am required to communicate the matter to those charged with governance and request that the correction be made.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Consolidated and Separate Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the consolidated and separate financial statements in accordance with TFRSs, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of consolidated and separate financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the consolidated and separate financial statements, management is responsible for assessing the Group's and the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Group and the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Group's and the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Consolidated and Separate Financial Statements

My objectives are to obtain reasonable assurance about whether the consolidated and separate financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes my opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with TSAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these consolidated and separate financial statements.

As part of an audit in accordance with TSAs, I exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. I also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated and separate financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as

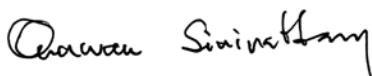
fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.

- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Group's and the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's and the Company's ability to continue as a going concern. If I conclude that a material uncertainty exists, I am required to draw attention in my auditor's report to the related disclosures in the consolidated and separate financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify my opinion. My conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of my auditor's report. However, future events or conditions may cause the Group and the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the consolidated and separate financial statements, including the disclosures, and whether the consolidated and separate financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. I am responsible for the direction, supervision and performance of the group audit. I remain solely responsible for my audit opinion.

I communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that I identify during my audit.

I also provide those charged with governance with a statement that I have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on my independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, I determine those matters that were of most significance in the audit of the consolidated and separate financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. I describe these matters in my auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, I determine that a matter should not be communicated in my report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.



(Orawan Sirirattanawong)
Certified Public Accountant
Registration No. 3757

KPMG Phoomchai Audit Ltd.
Bangkok
21 February 2019

Statement of financial position

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

Assets	Note	Consolidated		Separate	
		financial statements		financial statements	
		31 December		31 December	
		2018	2017	2018	2017
		(in Baht)			
Current assets					
Cash and cash equivalents	5	674,828,142	502,170,986	30,732,452	23,927,805
Current investments	6	-	-	-	-
Trade accounts receivable	4, 7	225,380,402	234,174,711	91,887,051	161,685,856
Other receivables	4, 8	25,457,867	60,732,425	7,739,541	14,916,363
Short-term loans to related parties	4	-	-	128,700,000	-
Inventories	9	522,789,296	430,398,514	132,138,112	86,497,541
Total current assets		1,448,455,707	1,227,476,636	391,197,156	287,027,565
Non-current assets					
Investment in an associate	4, 10	21,358,492	20,879,207	17,150,000	17,150,000
Investments in subsidiaries	4, 11	-	-	730,477,375	730,477,375
Other long-term investments	13	2,000,000	2,000,000	200,000	200,000
Investment properties	14	124,558,565	124,650,041	5,000,000	5,000,000
Property, plant and equipment	15	2,743,213,202	2,199,459,862	707,914,375	519,220,425
Intangible assets	16	26,219,196	21,016,611	9,195,182	2,406,800
Deferred tax assets	17	6,346,366	9,152,334	-	-
Other non-current assets	18	18,634,985	20,814,974	10,768,361	13,021,527
Total non-current assets		2,942,330,806	2,397,973,029	1,480,705,293	1,287,476,127
Total assets		4,390,786,513	3,625,449,665	1,871,902,449	1,574,503,692

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

Statement of financial position

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

Liabilities and equity	Note	Consolidated		Separate	
		financial statements		financial statements	
		31 December		31 December	
		2018	2017	2018	2017
(in Baht)					
Current liabilities					
Short-term loans from financial institutions	19	490,828,000	137,000,000	-	-
Trade accounts payable	4, 20	200,383,488	194,541,453	48,980,072	28,399,124
Other payables	4, 21	266,344,639	228,039,273	48,155,681	71,847,451
Current portion of long-term loans					
from financial institutions	19	127,378,600	51,514,000	55,986,000	10,864,000
Loans from related parties	4, 19	16,500,000	5,000,000	-	-
Current portion of finance lease liabilities	19	34,380,662	28,069,597	6,969,576	6,772,830
Income tax payable		17,849,002	16,639,435	-	-
Total current liabilities		1,153,664,391	660,803,758	160,091,329	117,883,405
Non-current liabilities					
Long-term loans from financial institutions	19	768,024,100	431,136,000	141,800,000	786,000
Finance lease liabilities	19	91,346,554	22,411,342	4,098,517	10,413,063
Deferred tax liabilities	17	95,956,758	70,258,160	53,192,304	39,462,509
Non-current provisions for employee benefits	22	123,977,642	121,486,637	34,706,087	34,530,953
Total non-current liabilities		1,079,305,054	645,292,139	233,796,908	85,192,525
Total liabilities		2,232,969,445	1,306,095,897	393,888,237	203,075,930
Equity					
Share capital					
Authorised share capital					
Ordinary shares 270,000,000 shares,					
Baht 1 par value		270,000,000	270,000,000	270,000,000	270,000,000
Issued and paid-up share capital					
Ordinary shares 269,999,000 shares,					
Baht 1 par value		269,999,000	269,999,000	269,999,000	269,999,000
Share premium on ordinary shares	23	270,000,000	270,000,000	270,000,000	270,000,000
Retained earnings					
Appropriated for legal reserve	24	27,000,000	27,000,000	27,000,000	27,000,000
Unappropriated		696,865,925	862,389,339	672,947,101	616,992,651
Other components of equity		371,204,664	297,581,000	238,068,111	187,436,111
Equity attributable to owners					
of the parent		1,635,069,589	1,726,969,339	1,478,014,212	1,371,427,762
Non-controlling interests	12	522,747,479	592,384,429	-	-
Total equity		2,157,817,068	2,319,353,768	1,478,014,212	1,371,427,762
Total liabilities and equity		4,390,786,513	3,625,449,665	1,871,902,449	1,574,503,692

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

Statement of comprehensive income

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

	Note	Consolidated		Separate	
		financial statements		financial statements	
		For the year ended		For the year ended	
		31 December		31 December	
		2018	2017	2018	2017
(in Baht)					
Revenue					
Revenue from sale of goods	4, 25, 33	4,980,612,503	5,523,781,943	719,764,745	1,005,996,038
Revenue from rendering of services	33	91,981,689	32,408,195	-	-
Interest income and dividend income	4	4,777,267	5,084,205	262,001,269	233,548,725
Net foreign exchange gain		55,356,060	98,761,171	2,366,159	5,948,024
Other income	4, 26	55,776,393	71,705,972	85,299,876	75,214,327
Total revenue		5,188,503,912	5,731,741,486	1,069,432,049	1,320,707,114
Expenses					
Cost of sale of goods	4	4,416,996,353	4,827,888,492	728,075,829	934,316,215
Cost of rendering of services		104,481,223	52,271,374	-	-
Distribution costs	4, 27	205,400,837	241,499,266	38,840,011	86,818,442
Administrative expenses	4, 28	276,686,600	323,166,425	141,992,350	148,942,966
Finance costs	31	29,896,002	18,723,374	2,816,404	1,227,755
Total expenses		5,033,461,015	5,463,548,931	911,724,594	1,171,305,378
Share of profit of associates	4, 10	479,285	416,770	-	-
Profit before income tax expense		155,522,182	268,609,325	157,707,455	149,401,736
Tax expense	32	41,924,283	73,632,610	1,071,795	15,145,220
Profit for the year		113,597,899	194,976,715	156,635,660	134,256,516
Other comprehensive income					
Items that will be reclassified subsequently to profit or loss					
Realised gain on sale of available-for-sale investments to profit or loss		-	(17,890)	-	(11,199)
Income tax relating to items that will be reclassified		-	3,578	-	2,240
Total items that will be reclassified subsequently to profit or loss		-	(14,312)	-	(8,959)
Items that will not be reclassified to profit or loss					
Gains on revaluation of assets	15	119,650,120	-	63,290,000	-
Gains on remeasurements of defined benefit plans	22, 32	-	2,588,836	-	1,740,684
Income tax relating to items that will not be reclassified		(23,930,024)	(517,767)	(12,658,000)	(348,138)
Total items that will not be reclassified to profit or loss		95,720,096	2,071,069	50,632,000	1,392,546
Other comprehensive income for the year, net of tax		95,720,096	2,056,757	50,632,000	1,383,587
Total comprehensive income for the year		209,317,995	197,033,472	207,267,660	135,640,103

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

Statement of comprehensive income

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		For the year ended		For the year ended	
		31 December		31 December	
		2018	2017	2018	2017
		<i>(in Baht)</i>			
Profit (loss) attributable to:					
Owners of the parent		(64,842,204)	(8,422,286)	156,635,660	134,256,516
Non-controlling interests	12	178,440,103	203,399,001	-	-
Profit for the year		113,597,899	194,976,715	156,635,660	134,256,516
Total comprehensive income attributable to:					
Owners of the parent		8,781,460	(6,535,012)	207,267,660	135,640,103
Non-controlling interests		200,536,535	203,568,484	-	-
Total comprehensive income for the year		209,317,995	197,033,472	207,267,660	135,640,103
Basic earnings (loss) per share	34	(0.24)	(0.03)	0.58	0.50

Statement of changes in equity

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

	Note	Consolidated financial statements									
		Retained earnings				Other components of equity					
		Issued and paid-up share capital	Share premium	Legal reserve	Unappropriated	Revaluation surplus	Available-for-sale investments	Total other components of equity	Equity attributable to owners of the parent	Non-controlling interests	Total equity
<i>(in Baht)</i>											
Year ended 31 December 2017		269,999,000	270,000,000	27,000,000	949,909,887	297,581,000	14,164	297,595,164	1,814,504,051	631,854,770	2,446,358,821
Balance at 1 January 2017		-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)	-	(80,999,700)
Transactions with owners, recorded directly in equity	35	-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)	-	(80,999,700)
<i>Distributions to owners of the parent</i>		-	-	-	-	-	-	-	-	(243,038,825)	(243,038,825)
Dividends to owners of the parent		-	-	-	-	-	-	-	-	(243,038,825)	(243,038,825)
<i>Changes in ownership interests in subsidiaries</i>		-	-	-	-	-	-	-	(80,999,700)	(243,038,825)	(324,038,825)
Dividends of subsidiaries to non-controlling interests		-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)	(243,038,825)	(324,038,825)
<i>Total changes in ownership interests in subsidiaries</i>		-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)	(243,038,825)	(324,038,825)
Total transactions with owners, recorded directly in equity		-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)	(243,038,825)	(324,038,825)
Comprehensive income for the year		-	-	-	(8,422,286)	-	-	-	(8,422,286)	203,399,001	194,976,715
Profit or loss		-	-	-	1,901,438	-	(14,164)	(14,164)	1,887,274	169,483	2,056,757
Other comprehensive income		-	-	-	(6,520,848)	-	(14,164)	(14,164)	(6,535,012)	203,568,484	197,033,472
Total comprehensive income for the year		-	-	-	(6,520,848)	-	(14,164)	(14,164)	(6,535,012)	203,568,484	197,033,472
Balance at 31 December 2017		269,999,000	270,000,000	27,000,000	862,389,339	297,581,000	-	297,581,000	1,726,969,339	592,384,429	2,319,353,768

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

Statement of changes in equity

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

	Note	Consolidated financial statements								
		Retained earnings			Other components of equity					
		Issued and paid-up share capital	Share premium	Legal reserve	Unappropriated	Revaluation surplus	Total other components of equity	Equity attributable to owners of the parent	Non-controlling interests	Total equity
Year ended 31 December 2018										
Balance at 1 January 2018		269,999,000	270,000,000	27,000,000	862,389,339	297,581,000	297,581,000	1,726,969,339	592,384,429	2,319,353,768
Transactions with owners, recorded directly in equity										
Distributions to owners of the parent		-	-	-	(100,681,210)	-	-	(100,681,210)	-	(100,681,210)
Total distributions to owners of the parent		-	-	-	(100,681,210)	-	-	(100,681,210)	-	(100,681,210)
Changes in ownership interests in subsidiaries										
Dividends of subsidiaries to non-controlling interests		-	-	-	-	-	-	-	(270,173,485)	(270,173,485)
Total changes in ownership interests in subsidiaries		-	-	-	-	-	-	-	(270,173,485)	(270,173,485)
Total transactions with owners, recorded directly in equity		-	-	-	(100,681,210)	-	-	(100,681,210)	(270,173,485)	(370,854,695)
Comprehensive income for the year										
Profit or loss		-	-	-	(64,842,204)	-	-	(64,842,204)	178,440,103	113,597,899
Other comprehensive income		-	-	-	-	73,623,664	73,623,664	73,623,664	22,096,432	95,720,096
Total comprehensive income for the year		-	-	-	(64,842,204)	73,623,664	73,623,664	8,781,460	200,536,535	209,317,995
Balance at 31 December 2018		269,999,000	270,000,000	27,000,000	696,865,925	371,204,664	371,204,664	1,635,069,589	522,747,479	2,157,817,068

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

Separate financial statements

	Issued and paid-up share capital	Share premium	Retained earnings		Other components of equity			Total equity
			Legal reserve	Unappropriated	Revaluation surplus	Available-for-sale investments	Total other components of equity	
Year ended 31 December 2017	269,999,000	270,000,000	27,000,000	562,343,289	187,436,111	8,959	187,445,070	1,316,787,359
Balance at 1 January 2017								
Transactions with owners, recorded directly in equity								
<i>Distributions to owners</i>								
Dividends to owners of the Company	-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)
<i>Total distributions to owners</i>	-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)
Total transactions with owners, recorded directly in equity	-	-	-	(80,999,700)	-	-	-	(80,999,700)
Comprehensive income for the year								
Profit	-	-	-	134,256,516	-	-	-	134,256,516
Other comprehensive income	-	-	-	1,392,546	-	(8,959)	(8,959)	1,383,587
Total comprehensive income for the year	-	-	-	135,649,062	-	(8,959)	(8,959)	135,640,103
Balance at 31 December 2017	269,999,000	270,000,000	27,000,000	616,992,651	187,436,111	-	187,436,111	1,371,427,762

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

Statement of changes in equity

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

	Separate financial statements				
	Issued and paid-up share capital	Share premium	Legal reserve	Retained earnings	Other components of equity
Note				Unappropriated (in Baht)	Revaluation surplus
					Total other components of equity
					Total equity
Year ended 31 December 2018					
Balance at 1 January 2018	269,999,000	270,000,000	27,000,000	616,992,651	187,436,111
Transactions with owners, recorded directly in equity					
<i>Distributions to owners</i>					
Dividends to owners of the Company	-	-	-	(100,681,210)	-
<i>Total distributions to owners</i>	-	-	-	(100,681,210)	-
Total transactions with owners, recorded directly in equity	-	-	-	(100,681,210)	-
Comprehensive income for the year					
Profit	-	-	-	156,635,660	-
Other comprehensive income	-	-	-	-	50,632,000
Total comprehensive income for the year	-	-	-	156,635,660	50,632,000
Balance at 31 December 2018	269,999,000	270,000,000	27,000,000	672,947,101	238,068,111
					1,478,014,212

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

Statement of cash flows

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

	Consolidated		Separate	
	financial statements		financial statements	
	For the year ended 31 December		For the year ended 31 December	
Note	2018	2017	2018	2017
	(in Baht)			
Cash flows from operating activities				
Profit for the year	113,597,899	194,976,715	156,635,660	134,256,516
<i>Adjustments to reconcile profit to cash receipts (payments)</i>				
Tax expense	41,924,283	73,632,610	1,071,795	15,145,220
Finance costs	29,896,002	18,723,374	2,816,404	1,227,755
Depreciation	257,670,871	233,306,626	52,649,942	39,864,078
Amortisation	4,861,791	3,677,140	1,196,797	942,179
(Reversal of) impairment loss on assets	(8,575,333)	9,044,409	(4,256,823)	4,256,823
Dividend income	-	-	(259,526,515)	(233,461,175)
Employee benefits	13,288,118	15,734,163	3,415,451	(8,527,371)
Unrealised (gain) loss on exchange	2,652,909	(6,547,108)	(238,364)	58,422
Share of profit of associates	(479,285)	(416,770)	-	-
Gain on sale of current investments	-	(495,921)	-	(237,064)
Gain on sale of investment in associate	-	(581,713)	-	(1,800,000)
Gain from remeasuring investment in associate to fair value	-	(581,712)	-	-
(Reversal of) bad and doubtful debts expenses	101,430	1,189,892	(14,500)	1,189,892
(Reversal of) losses on inventories devaluation	(34,617,905)	36,028,501	(2,107,148)	(49,080)
Loss on disposal and written-off plant and equipment	6,808,228	20,064,852	420,130	17,453,140
(Gain) loss on disposal of intangible assets	152	-	(31,045)	-
Interest income	(4,777,267)	(5,084,205)	(2,474,754)	(87,550)
	422,351,893	592,670,853	(50,442,970)	(29,768,215)
Changes in operating assets and liabilities				
Trade accounts receivable	9,135,607	(6,560,716)	69,707,227	(65,272,810)
Other receivables	39,723,775	47,277,005	8,019,064	(4,555,511)
Inventories	(57,772,877)	26,124,839	(43,533,423)	148,745,435
Other non-current assets	5,263,135	(8,938,592)	4,532,956	(5,635,306)
Trade accounts payable	5,816,640	16,293,441	20,580,245	(25,517,205)
Other payables	(2,144,393)	(9,172,675)	(4,568,179)	(30,774,831)
Employee benefit obligations paid	(10,797,113)	(14,465,455)	(3,240,317)	(8,588,720)
Net cash generated from (used in) operating	411,576,667	643,228,700	1,054,603	(21,367,163)
Taxes paid	(39,280,956)	(70,945,386)	(2,509,188)	(2,126,299)
Net cash from (used in) operating activities	372,295,711	572,283,314	(1,454,585)	(23,493,462)

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

Statement of cash flows

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

	Note	Consolidated		Separate	
		financial statements		financial statements	
		For the year ended		For the year ended	
		31 December		31 December	
		2018	2017	2018	2017
		(in Baht)			
Cash flows from investing activities					
Proceeds from sale of current investments		-	166,629,187	-	136,425,465
Acquisitions of current investments		-	(135,000,000)	-	(135,000,000)
Proceeds from sale of investment in associate		-	2,000,000	-	2,000,000
Proceeds from sale of plant and equipment		5,710,158	7,907,282	9,230,186	16,034,342
Acquisitions of plant and equipment		(640,695,953)	(566,045,289)	(200,043,580)	(123,836,645)
Proceeds from sale of intangible assets		-	-	31,200	705,695
Acquisitions of intangible assets		(11,350,676)	(8,803,711)	(7,739,775)	(1,048,088)
Loans to related parties		-	-	(128,700,000)	-
Dividends received		-	-	259,526,515	247,701,688
Interest received		4,654,404	5,250,568	2,447,727	87,550
Net cash from (used in) investing activities		(641,682,067)	(528,061,963)	(65,247,727)	143,070,007
Cash flows from financing activities					
Proceeds from short-term loans from financial institutions		2,713,500,000	994,800,000	529,500,000	245,000,000
Repayment of short-term loans from financial institutions		(2,359,672,000)	(1,084,800,000)	(529,500,000)	(275,000,000)
Proceeds from loans to acquire assets under finance lease		102,243,603	-	-	-
Payment by a lessee for reduction of the outstanding liability relating to a finance lease		(34,984,804)	(39,430,618)	(8,821,748)	(8,869,743)
Proceeds from long-term loans from financial institutions		472,290,000	286,710,000	210,000,000	10,710,000
Repayment of long-term loans from financial institutions		(64,514,000)	(30,504,000)	(23,864,000)	(504,000)
Proceed from loan from related party		11,500,000	-	-	-
Dividends paid to owners of the Company		(100,681,210)	(80,999,700)	(100,681,210)	(80,999,700)
Dividends paid to non-controlling interests		(270,173,485)	(243,798,313)	-	-
Interest paid		(27,464,592)	(18,650,976)	(3,126,083)	(1,129,677)
Net cash from (used in) financing activities		442,043,512	(216,673,607)	73,506,959	(110,793,120)
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		172,657,156	(172,452,256)	6,804,647	8,783,425
Cash and cash equivalents at 1 January		502,170,986	674,623,242	23,927,805	15,144,380
Cash and cash equivalents at 31 December	5	674,828,142	502,170,986	30,732,452	23,927,805
Non-cash transactions					
Plant and equipment purchased during the year are detailed as follows:					
Plant and equipment purchased during the year		787,869,271	586,045,929	184,370,915	159,139,027
Less: assets acquired by way of finance lease		(106,254,058)	(14,015,470)	(2,507,243)	(10,996,889)
interest capitalised		(1,361,037)	(3,123,375)	(1,030,224)	(684,587)
(Increase) decrease in payables on purchases of plant and equipment		(38,005,446)	(6,722,885)	21,771,132	(20,938,376)
(Increase) decrease in retention payables		(1,552,777)	3,861,090	(2,561,000)	(2,682,530)
Net purchase of plant and equipment paid by cash		640,695,953	566,045,289	200,043,580	123,836,645

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Note	Contents
1	General information
2	Basis of preparation of the financial statements
3	Significant accounting policies
4	Related parties
5	Cash and cash equivalents
6	Current investments
7	Trade accounts receivable
8	Other receivables
9	Inventories
10	Investment in an associate
11	Investments in subsidiaries
12	Non-controlling interests
13	Other long-term investments
14	Investment properties
15	Property, plant and equipment
16	Intangible assets
17	Deferred tax
18	Other non-current assets
19	Interest-bearing liabilities
20	Trade accounts payable
21	Other payables
22	Non-current provisions for employee benefits
23	Share premium
24	Reserves
25	Segment information
26	Other income
27	Distribution costs
28	Administrative expenses
29	Employee benefit expenses
30	Expenses by nature
31	Finance costs
32	Income tax expense
33	Promotional privileges
34	Basic earnings (loss) per share
35	Dividends
36	Financial instruments
37	Commitments with non-related parties
38	Contingent liabilities
39	Event after the reporting period
40	Thai Financial Reporting Standards (TFRS) that have been issued but are not yet effective

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

These notes form an integral part of the financial statements.

The financial statements issued for Thai statutory and regulatory reporting purposes are prepared in the Thai language. These English language financial statements have been prepared from the Thai language statutory financial statements, and were approved and authorised for issue by the Board of Directors on 21 February 2019.

1 General information

Surapon Foods Public Company Limited, the “Company”, is incorporated in Thailand.

Presently, the Company has registered offices located at the following addresses:

- (a) Head Office : 247 Moo 1, Teparak Road, Tambon Teparak, Amphur Muang, Samutprakarn Province.
- (b) Factory : 247 Moo 1, Teparak Road, Tambon Teparak, Amphur Muang, Samutprakarn Province.

The Company was listed on the Stock Exchange of Thailand in September 1989.

The Company’s major shareholders during the financial year are as follows:

- Pokai Holdings Company Limited and Vongvadhanaroj Family Hold total 44% shareholding which Pokai Holdings Company Limited was incorporated in Thailand
- Kraisithisirin Family Hold 13 % shareholding
- Jiengwareewong Family Hold 13 % shareholding

The principal activities of the Company and its subsidiaries are the manufacturing and distribution of seafood, finished and semi-finished frozen foods. Details of the Company’s direct subsidiaries as at 31 December 2018 and 2017 are given in note 11.

2 Basis of preparation of the financial statements

(a) Statement of compliance

The financial statements are prepared in accordance with Thai Financial Reporting Standards (TFRS); guidelines promulgated by the Federation of Accounting Professions (“FAP”); and applicable rules and regulations of the Thai Securities and Exchange Commission.

The FAP has issued new and revised TFRS effective for annual accounting periods beginning on or after 1 January 2018. The initial application of these new and revised TFRS has resulted in changes in certain of the Group’s accounting policies. These changes have no material effect on the financial statements.

In addition to the above new and revised TFRS, the FAP has issued a number of new and revised TFRS which are not yet effective for current periods. The Group has not early adopted these standards in preparing these financial statements. Those new and revised TFRS that are relevant to the Group’s operations are disclosed in note 40.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

(b) *Basis of measurement*

The financial statements have been prepared on the historical cost basis except for the following items:

<i>Items</i>	<i>Measurement bases</i>
Derivatives	Fair value
Available-for-sale investment	Fair value
Land	Revaluation to fair value
Defined benefit liability	Present value of the defined benefit obligations as explained in note 3 (p)

(c) *Functional and presentation currency*

The financial statements are prepared and presented in Thai Baht, which is the Company's functional currency. All financial information presented in Thai Baht has been rounded in the notes to the financial statements to the nearest thousand unless otherwise stated.

(d) *Use of judgements and estimates*

The preparation of financial statements in conformity with TFRS requires management to make judgements, estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and the reported amounts of assets, liabilities, income and expenses. Actual results may differ from these estimates.

Estimates and underlying assumptions are reviewed on an ongoing basis. Revisions to accounting estimates are recognised prospectively.

(i) Judgements

Information about judgements made in applying accounting policies that have the most significant effects on the amounts recognised in the financial statements is included in the following note:

Note 11 Consolidation: whether the Group has de facto control over an investee

(ii) Assumptions and estimation uncertainties

Information about assumption and estimation uncertainties that have a significant risk of resulting in a material adjustments to the carrying amounts of assets and liabilities within the year ending 31 December 2019 is included in the following notes:

Note 15 Measurement of land

Note 17 Recognition of deferred tax assets : availability of future taxable profit against which tax losses carried forward can be used

Note 22 Measurement of defined benefit obligations: key actuarial assumptions

Measurement of fair values

A number of the Group's accounting policies and disclosures require the measurement of fair values, for both financial and non-financial assets and liabilities.

The Group has an established control framework with respect to the measurement of fair values. This includes a valuation team that has overall responsibility for overseeing all significant fair

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

value measurements, including Level 3 fair values, and reports directly to the Chief Financial Officer.

The valuation team regularly reviews significant unobservable inputs and valuation adjustments. If third party information, such as broker quotes or pricing services, is used to measure fair values, then the valuation team assesses the evidence obtained from the third parties to support the conclusion that these valuations meet the requirements of TFRS, including the level in the fair value hierarchy in which the valuations should be classified.

Significant valuation issues are reported to the Group's Audit Committee.

When measuring the fair value of an asset or a liability, the Group uses market observable data as far as possible. Fair values are categorised into different levels in a fair value hierarchy based on the inputs used in the valuation techniques as follows:

- Level 1: quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities.
- Level 2: inputs other than quoted prices included in Level 1 that are observable for the asset or liability, either directly (i.e. as prices) or indirectly (i.e. derived from prices).
- Level 3: inputs for the asset or liability that are not based on observable market data (unobservable inputs).

If the inputs used to measure the fair value of an asset or liability might be categorised in different levels of the fair value hierarchy, then the fair value measurement is categorised in its entirety in the same level of the fair value hierarchy as the lowest level input that is significant to the entire measurement.

The Group recognises transfers between levels of the fair value hierarchy at the end of the reporting period during which the change has occurred.

Further information about the assumptions made in measuring fair values is included in the following notes:

Note 14	Investment property;
Note 15	Measurement of land; and
Note 36	Financial instruments

3 Significant accounting policies

The accounting policies set out below have been applied consistently to all periods presented in these financial statements.

(a) Basis of consolidation

The consolidated financial statements relate to the Company and its subsidiaries (together referred to as the "Group") and the Group's interests in associates.

Subsidiaries

Subsidiaries are entities controlled by the Group. The Group controls an entity when it is exposed to, or has rights to, variable returns from its involvement with the entity and has the ability to affect those returns through its power over the entity. The financial statements of subsidiaries are included in the consolidated financial statements from the date on which control commences until the date on which control ceases.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Interests in equity-accounted investees

The Group's interests in equity-accounted investees comprise interests in associates.

Associates are those entities in which the Group has significant influence, but not control or joint control, over the financial and operating policies.

Interests in associates are accounted for using the equity method. They are initially recognised at cost, which includes transaction costs. Subsequent to initial recognition, the consolidated financial statements include the Group's share of the profit or loss and other comprehensive income of equity-accounted investees, until the date on which significant influence or joint control ceases.

Transactions eliminated on consolidation

Intra-group balances and transactions, and any unrealised income or expenses arising from intra-group transactions, are eliminated in preparing the consolidated financial statements. Unrealised gains arising from transactions with associates are eliminated against the investment to the extent of the Group's interest in the investee. Unrealised losses are eliminated in the same way as unrealised gains, but only to the extent that there is no evidence of impairment.

(b) Foreign currency transactions

Transactions in foreign currencies are translated to the respective functional currencies of Group entities at exchange rates at the dates of the transactions.

Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated to the functional currency at the exchange rates at the reporting date.

Non-monetary assets and liabilities measured at cost in foreign currencies are translated to the functional currency at the exchange rates at the dates of the transactions.

Foreign currency differences are generally recognised in profit or loss.

(c) Derivatives

Derivatives are used to manage exposure to foreign exchange risk arising from operational activities. Derivatives are not used for trading purposes. However, derivatives do not qualify for hedge accounting are accounted for as trading instruments.

(d) Hedging

Hedge of foreign currency

The Group has a policy to mitigate the foreign exchange risk by entering into forward exchange contracts covering foreign currency monetary transactions. In this regard, all monetary transactions are translated to Thai Baht at the rates prevailing at the reporting date, adjusted by net receivables/payables arising from the related forward exchange contracts and the remaining deferred forward premium/discount. The related forward premium/discount is recorded as income/expense over the forward contract term. The amortised forward premium/discount and gains/losses on the forward exchange contracts covering foreign currency monetary transactions are offset against the related exchange losses or gains on the foreign currency monetary transactions being hedged.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

(e) Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents in the statements of cash flows comprise cash balances, call deposits and highly liquid short-term investments. Bank overdrafts that are repayable on demand are a component of cash and cash equivalent for the purpose of the statement of cash flows.

Deposits at financial institution that have a restriction of use are presented separately as “Restricted fixed deposits at financial institution” under “Other non-current assets” in the statement of financial position.

(f) Trade and other accounts receivable

Trade and other accounts receivable are stated at their invoice value less allowance for doubtful accounts.

The allowance for doubtful accounts is assessed primarily on analysis of payment histories and future expectations of customer payments. Bad debts are written off when incurred.

(g) Inventories

Inventories are measured at the lower of cost and net realisable value.

Raw materials, packing materials and supplies are calculated using first-in, first-out method. Work in progress and finished goods are calculated using average cost principle. Cost comprises all costs of purchase, costs of conversion and other costs incurred in bringing the inventories to their present location and condition. In the case of manufactured inventories and work in progress, cost includes an appropriate share of production overheads based on normal operating capacity and is calculated using standard cost adjusted to approximate average cost.

Net realisable value is the estimated selling price in the ordinary course of business less the estimated costs to complete and to make the sale.

(h) Investments

Investments in subsidiaries and associate

Investments in subsidiaries and associate in the separate financial statements of the Company are accounted for using the cost method. Investment in an associate in the consolidated financial statements are accounted for using the equity method.

Investments in mutual fund and equity securities

Investments in mutual fund which are marketable securities, other than those securities held for trading or intended to be held to maturity, are classified as available-for-sale investments. Available-for-sale investments are, subsequent to initial recognition, stated at fair value, and changes therein, other than impairment losses, are recognised directly in equity. Impairment losses are recognised in profit or loss. When these investments are derecognised, the cumulative gain or loss previously recognised directly in equity is recognised in profit or loss. Where these investments are interest-bearing, interest calculated using the effective interest method is recognised in profit or loss.

Equity securities which are not marketable are stated at cost less any impairment losses.

The fair value of financial instruments classified as available-for-sale is determined as the quoted bid price at the reporting date.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Disposal of investments

On disposal of an investment, the difference between net disposal proceeds and the carrying amount together with the associated cumulative gain or loss that was reported in equity is recognised in profit or loss.

If the Group disposes of part of its holding of a particular investment, the deemed cost of the part sold is determined using the weighted average method applied to the carrying value of the total holding of the investment.

(i) Investment properties

Investment properties are properties which are held to earn rental income, for capital appreciation or for both, but not for sale in the ordinary course of business, use in the production or supply of goods or services or for administrative purposes.

Investment properties are measured at cost less accumulated depreciation and impairment losses.

Cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the investment property. The cost of self-constructed investment property includes the cost of materials and direct labour, and other costs directly attributable to bringing the investment property to a working condition for its intended use and capitalised borrowing costs.

Depreciation is charged to profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of each property. The estimated useful lives are as follows:

Investment property	5 to 20 years
---------------------	---------------

(j) Property, plant and equipment

Recognition and measurement

Owned assets

Property, plant and equipment are measured at cost less accumulated depreciation and impairment losses except for land which is stated at their revalued amount. The revalued amount is the fair value determined on the basis of the property's existing use at the date of revaluation less any subsequent impairment losses.

Cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the asset. The cost of self-constructed assets includes the cost of materials and direct labour, any other costs directly attributable to bringing the assets to a working condition for their intended use, the costs of dismantling and removing the items and restoring the site on which they are located, and capitalised borrowing costs. Purchased software that is integral to the functionality of the related equipment is capitalised as part of that equipment.

When parts of an item of property, plant and equipment have different useful lives, they are accounted for as separate items (major components) of property, plant and equipment.

Any gains and losses on disposal of an item of property, plant and equipment are determined by comparing the proceeds from disposal with the carrying amount of property, plant and equipment, and are recognised in profit or loss. When revalued assets are sold, the amounts included in the revaluation reserve are transferred to retained earnings.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Leased assets

Leases in terms of which the Group substantially assumes all the risk and rewards of ownership are classified as finance leases. Machinery and equipment and transportation equipment acquired by way of finance leases is capitalised at the lower of its fair value and the present value of the minimum lease payments at the inception of the lease, less accumulated depreciation and impairment losses. Lease payments are apportioned between the finance charges and reduction of the lease liability so as to achieve a constant rate of interest on the remaining balance of the liability. Finance charges are charged directly to the profit or loss.

Revalued assets

Revaluations are performed by independent professional valuers with sufficient regularity to ensure that the carrying amount of these assets does not differ materially from that which would be determined using fair values at the reporting date. Land was reappraised every three years.

Any increase in value, on revaluation, is recognised in other comprehensive income and presented in "Revaluation surplus" in equity unless it offsets a previous decrease in value recognised in profit or loss in respect of the same asset. A decrease in value is recognised in profit or loss to the extent it exceeds an increase previously recognised in other comprehensive income in respect of the same asset. Upon disposal of a revalued asset, any related revaluation surplus is transferred directly to retained earnings and is not taken into account in calculating the gain or loss on disposal.

Subsequent costs

The cost of replacing a part of an item of plant and equipment is recognised in the carrying amount of the item if it is probable that the future economic benefits embodied within the part will flow to the Group, and its cost can be measured reliably. The carrying amount of the replaced part is derecognised. The costs of the day-to-day servicing of plant and equipment are recognised in profit or loss as incurred.

Depreciation

Depreciation is calculated based on the depreciable amount, which is the cost of an asset, or other amount substituted for cost, less its residual value.

Depreciation is charged to profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of each component of an item of plant and equipment. The estimated useful lives are as follows:

Land improvements	10 to 20 years
Buildings and improvements	5 to 20 years
Freezing buildings and equipment	5 to 20 years
Machinery and equipment	5 to 20 years
Electrical and water systems	5 to 20 years
Transportation equipment	5 years
Furniture, fixtures and office equipment	3 and 5 years

No depreciation is provided on freehold land or assets under construction and installation.

Depreciation methods, useful lives and residual values are reviewed at each financial year-end and adjusted if appropriate.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

(k) Intangible assets

Intangible assets that are acquired by the Group and have finite useful lives are measured at cost less accumulated amortisation and impairment losses.

Subsequent expenditure

Subsequent expenditure is capitalised only when it increases the future economic benefits embodied in the specific asset to which it relates. All other expenditure, including expenditure on internally generated goodwill and brands, is recognised in profit or loss as incurred.

Amortisation

Amortisation is based on the cost of the asset.

Amortisation is recognised in profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of intangible assets, other than goodwill, from the date that they are available for use, since this most closely reflects the expected pattern of consumption of the future economic benefits embodied in the asset. The estimated useful lives for the current and comparative periods are as follows:

Computer software	3 and 10 years
-------------------	----------------

Amortisation methods, useful lives and residual values are reviewed at each financial year-end and adjusted if appropriate.

(l) Leasehold right

Leasehold right is stated at cost less accumulated amortisation.

Amortisation

Leasehold right is charged to profit or loss on a straight-line basis over the term of lease period of 30 years.

(m) Impairment

The carrying amounts of the Group's assets are reviewed at each reporting date to determine whether there is any indication of impairment. If any such indication exists, the assets' recoverable amounts are estimated.

An impairment loss is recognised if the carrying amount of an asset or its cash-generating unit exceeds its recoverable amount. The impairment loss is recognised in profit or loss unless it reverses a previous revaluation credited to equity, in which case it is charged to equity.

When a decline in the fair value of an available-for-sale financial asset has been recognised directly in equity and there is objective evidence that the value of the asset is impaired, the cumulative loss that had been recognised directly in equity is recognised in profit or loss even though the financial asset has not been derecognised. The amount of the cumulative loss that is recognised in profit or loss is the difference between the acquisition cost and current fair value, less any impairment loss on that financial asset previously recognised in profit or loss.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Calculation of recoverable amount

The recoverable amount of available-for-sale financial assets is calculated by reference to the fair value.

The recoverable amount of a non-financial asset is the greater of the assets' value in use and fair value less costs to sell. In assessing value in use, the estimated future cash flows are discounted to their present value using a pre-tax discount rate that reflects current market assessments of the time value of money and the risks specific to the asset. For an asset that does not generate cash inflows largely independent of those from other assets, the recoverable amount is determined for the cash-generating unit to which the asset belongs.

Reversals of impairment

An impairment loss in respect of a financial asset is reversed if the subsequent increase in recoverable amount can be related objectively to an event occurring after the impairment loss was recognised in profit or loss. For available-for-sale financial assets that are equity securities, the reversal is recognised in other comprehensive income.

Impairment losses recognised in prior periods in respect of other non-financial assets are assessed at each reporting date for any indications that the loss has decreased or no longer exists. An impairment loss is reversed if there has been a change in the estimates used to determine the recoverable amount. An impairment loss is reversed only to the extent that the asset's carrying amount does not exceed the carrying amount that would have been determined, net of depreciation or amortisation, if no impairment loss had been recognised.

(n) Interest-bearing liabilities

Interest-bearing liabilities are stated at cost.

(o) Trade and other accounts payable

Trade and other accounts payable are stated at cost.

(p) Employee benefits

Contribution plan

Obligations for contributions to contribution plan are expensed as the related service is provided.

Defined benefit plans

The Group's net obligation in respect of benefit plans is calculated separately for each plan by estimating the amount of future benefit that employees have earned in the current and prior periods, discounting that amount.

The calculation of defined benefit obligations is performed by a qualified actuary using the projected unit credit method.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Remeasurements of the net defined benefit liability, actuarial gain or loss are recognized immediately in other comprehensive income. The Group determines the interest expense on the net defined benefit liability for the period by applying the discount rate used to measure the defined benefit obligation at the beginning of the annual period, taking into account any changes in the net defined benefit liability during the period. Net interest expense and other expenses related to defined benefit plans are recognised in profit or loss.

When the benefits of a plan are changed or when a plan is curtailed, the resulting change in benefit that relates to past service or the gain or loss on curtailment is recognised immediately in profit or loss. The Group recognises gains and losses on the settlement of a defined benefit plan when the settlement occurs.

Other long-term employee benefits

The Group's net obligation in respect of long-term employee benefits is the amount of future benefit that employees have earned in return for their service in the current and prior periods. That benefit is discounted to determine its present value. Remeasurements are recognized in profit or loss in the period in which they arise.

Short-term employee benefits

Short-term employee benefits are expensed as the related service is provided. A liability is recognised for the amount expected to be paid if the Group has a present legal or constructive obligation to pay this amount as a result of past service provided by the employee and the obligation can be estimated reliably.

(q) Provisions

A provision is recognised if, as a result of a past event, the Group has a present legal or constructive obligation that can be estimated reliably, and it is probable that an outflow of economic benefits will be required to settle the obligation. Provisions are determined by discounting the expected future cash flows at a pre-tax rate that reflects current market assessments of the time value of money and the risks specific to the liability. The unwinding of the discount is recognised as finance cost.

(r) Revenue

Revenue excludes value added tax and is arrived at after deduction of trade discounts.

Sale of goods and services rendered

Revenue is recognised in profit or loss when the significant risks and rewards of ownership have been transferred to the buyer. No revenue is recognised if there is continuing management involvement with the goods or there are significant uncertainties regarding recovery of the consideration due, associated costs or the probable return of goods. Service income is recognised as services are provided.

Investments

Revenue from investments comprises rental income from investment properties and dividend and interest income from investments and bank deposits.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Rental income

Rental income from investment property is recognised in profit or loss on a straight-line basis over the term of the lease. Lease incentives granted are recognised as an integral part of the total rental income. Contingent rentals are recognised as income in the accounting period in which they are earned.

Dividend income

Dividend income is recognised in profit or loss on the date the Group's right to receive payments is established.

Interest income

Interest income is recognised in profit or loss as it accrues.

Compensation income on exported goods

Compensation income on exported goods is recognised as income when sales are recognised, delivery has taken place and transfer of risks and rewards has been completed.

(s) Finance costs

Interest expenses and similar costs are charged to profit or loss for the period in which they are incurred, except to the extent that they are capitalised as being directly attributable to the acquisition, construction or production of an asset which necessarily takes a substantial periods of time to be prepared for its intended use or sale.

(t) Lease payments

Payments made under operating leases are recognised in profit or loss on a straight line basis over the term of the lease. Lease incentives received are recognised in profit or loss as an integral part of the total lease expense, over the term of the lease.

Contingent lease payments are accounted for by revising the minimum lease payments over the remaining term of the lease when the lease adjustment is confirmed.

(u) Income tax

Income tax expense for the year comprises current and deferred tax. Current and deferred tax are recognised in profit or loss except to the extent that they relate to items recognised directly in equity or in other comprehensive income.

Current tax is the expected tax payable or receivable on the taxable income or loss for the year, using tax rates enacted or substantively enacted at the reporting date, and any adjustment to tax payable in respect of previous years.

Deferred tax is recognised in respect of temporary differences between the carrying amounts of assets and liabilities for financial reporting purposes and the amounts used for taxation purposes. Deferred tax is not recognised for the temporary differences relating to investments in subsidiaries to the extent that it is probable that they will not reverse in the foreseeable future.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

The measurement of deferred tax reflects the tax consequences that would follow the manner in which the Group expects, at the end of the reporting period, to recover or settle the carrying amount of its assets and liabilities.

Deferred tax is measured at the tax rates that are expected to be applied to the temporary differences when they reverse, using tax rates enacted or substantively enacted at the reporting date.

In determining the amount of current tax, the Group takes into account the impact of uncertain tax positions and whether additional taxes and interest may be due. The Group believes that its accruals for tax liabilities are adequate for all open tax years based on its assessment of many factors, including interpretations of tax law and prior experience. This assessment relies on estimates and assumptions and may involve a series of judgements about future events. New information may become available that causes the Group to change its judgement regarding the adequacy of existing tax liabilities; such changes to tax liabilities will impact tax expense in the period that such a determination is made.

Deferred tax assets and liabilities are offset if there is a legally enforceable right to offset current tax liabilities and assets, and they relate to income taxes levied by the same tax authority on the same taxable entity, or on different tax entities, but they intend to settle current tax liabilities and assets on a net basis or their tax assets and liabilities will be realised simultaneously.

A deferred tax asset is recognised to the extent that it is probable that future taxable profits will be available against which the temporary differences can be utilised. Future taxable profits are determined based on the reversal of relevant taxable temporary differences. If the amount of taxable temporary differences is insufficient to recognise a deferred tax asset in full, then future taxable profits, adjusted for reversals of existing temporary differences, are considered, based on the business plans for individual subsidiaries in the Group. Deferred tax assets are reviewed at each reporting date and reduced to the extent that it is no longer probable that the related tax benefit will be realised.

(v) *Earnings per share*

The Group presents basic earnings per share (EPS) data for its ordinary shares. Basic EPS is calculated by dividing the profit or loss attributable to ordinary shareholders of the Company by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the year.

(w) *Segment reporting*

Segment results that are reported to the Group's CEO (the chief operating decision maker) include items directly attributable to a segment as well as those that can be allocated on a reasonable basis.

4 **Related parties**

For the purposes of these financial statements, parties are considered to be related to the Group if the Group has the ability, directly or indirectly, to control or joint control the party or exercise significant influence over the party in making financial and operating decisions, or vice versa, or where the Group and the party are subject to common control or common significant influence. Related parties may be individuals or other entities.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Relationships with subsidiaries and associates are described in notes 10 and 11. Relationship with key management and other related parties were as follows:

Name of entities	Country of incorporation/ nationality	Nature of relationships
Key management personnel	Thai	Persons having authority and responsibility for planning, directing and controlling the activities of the entity, directly or indirectly, including any director (whether executive or otherwise) of the Group.
Nichirei Foods Inc.	Japan	Shareholder of a subsidiary
Nichirei Australia Pty, Ltd.	Australia	Shareholding by Nichirei Foods Inc.
Nichirei Foods U.S.A. Inc.	U.S.A.	Shareholding by Nichirei Foods Inc.
Nichirei Fresh Inc.	Japan	Shareholding by Nichirei Foods Inc.
Nichirei Suco Inc.	Japan	Shareholding by Nichirei Foods Inc.
Nichirei Europe S.A.	Netherlands	Shareholding by Nichirei Foods Inc.
GFPT Nichirei (Thailand) Company Limited	Thailand	Shareholding by Nichirei Foods Inc.
Nichirei Suco Vietnam Company Limited	Vietnam	Shareholding by Nichirei Foods Inc.
SCG Nichirei Logistics Company Limited	Thailand	Shareholding by Nichirei Foods Inc.
Pokai Holdings Company Limited	Thailand	Shareholding by Vongvadhanaroj family and joint director
BSC So In Company Limited	Thailand	Joint director of a subsidiary

The pricing policies for particular types of transactions are explained further below:

Transactions	Pricing policies
Sales of goods	Cost plus margin
Purchases of raw materials and goods	Prices are determined based on the terms and conditions in normal business comparable to those of non-related parties
Interest income and expense	Based on interest rate of bank
Dividend income	The declared amount
Management, selling and marketing assistance income	Contractually agreed prices
Rental income	Contractually agreed prices
Storage warehouse income	Contractually agreed prices
Technical assistance fee	Contractually agreed prices
Management assistance fee	Contractually agreed prices
Marketing support fee	Contractually agreed prices
Guarantee income	0.5% of guarantee amount for short-term loan and 0.5% of outstanding balance of long-term loan
Labor cost	Contractually agreed prices
Sale of plant and equipment	Net book value plus margin
Sale of intangible assets	Net book value plus margin
Rental expense	Contractually agreed prices
Storage warehouse expense	Contractually agreed prices
Key management personnel compensation	As defined by the Nomination and Remuneration Committee and the Company's policy

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Significant transactions for the years ended 31 December with related parties were as follows:

<i>Year ended 31 December</i>	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Subsidiaries				
Sales of goods	-	-	344,736	288,101
Dividend income	-	-	259,527	233,461
Management, selling and marketing assistance income	-	-	56,767	32,703
Guarantee income	-	-	8,587	6,767
Storage warehouse income	-	-	6,219	3,323
Rental income	-	-	552	276
Interest income	-	-	2,408	-
Labor cost	-	-	6,991	23,315
Purchases of raw materials and goods	-	-	12,343	64,268
Storage warehouse expense	-	-	782	3,554
Rental expense	-	-	90	3,537
Sale of plant and equipment	-	-	6,491	21,387
Sale of intangible assets	-	-	31	706
Associates				
Shares of profit of associates	479	417	-	-
Interest expense	112	112	-	-
Key management personnel				
Key management personnel compensation				
Short-term benefits	30,724	26,522	28,274	24,067
Post-employment benefits	584	338	584	338
Total key management personnel compensation	31,308	26,860	28,858	24,405
Other related parties				
Sales of goods	3,609,376	4,026,485	122,539	122,708
Purchases of raw materials and goods	46,813	39,872	-	-
Technical assistance fee	16,588	19,557	-	-
Management assistance fee	4,486	4,583	-	-
Rental expense	1,798	1,798	-	899
Interest expense	64	-	-	-
Storage warehouse expense	1,907	573	-	-

In October 2018, a subsidiary (Surapon Nichirei Foods Company Limited) declared dividend totaling Baht 112.0 million. Such dividend was paid to the Company of Baht 54.9 million and non-controlling interests of Baht 57.1 million in November 2018.

In March 2018, a subsidiary (Surapon Nichirei Foods Company Limited) declared dividend totaling Baht 417.7 million. Such dividend was paid to the Company of Baht 204.7 million and non-controlling interests of Baht 213.0 million in March 2018.

In March 2017, a subsidiary (Surapon Nichirei Foods Company Limited) declared dividend totaling Baht 476.5 million. Such dividend was paid to the Company of Baht 233.5 million and non-controlling interests of Baht 243.0 million in March and September 2017.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

As at 31 December 2018, the Company had commitments for the purchase of investment in a subsidiary (Chantaburi Marine Farm Company Limited) which have not yet been called-up totaling Baht 6.8 million (31 December 2017: Baht 6.8 million).

Balances as at 31 December with related parties were as follows:

Trade accounts receivable - related parties	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Subsidiaries	-	-	67,368	147,609
Other related parties	109,625	113,409	8,614	7,467
Total	109,625	113,409	75,982	155,076

The normal credit term granted to related parties of the Group ranges from 30 days to 75 days.

Other receivables - related parties	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Subsidiaries	-	-	3,309	4,165
Total	-	-	3,309	4,165

Short-term loans to related parties	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Interest rate	2018	2017	2018	2017
	<i>(% per annum)</i>			
At call				
Subsidiaries	-	-	-	-
At 1 January	-	-	-	-
Increase	2.05-2.30	-	128,700	-
At 31 December	-	-	128,700	-

Trade accounts payable - related parties	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Subsidiaries	-	-	281	285
Other related parties	6,347	6,161	-	-
Total	6,347	6,161	281	285

Other payables - related parties	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Subsidiaries	-	-	601	3,741
Other related parties	21,484	24,595	-	-
Total	21,484	24,595	601	3,741

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

<i>Loans from related parties</i>	Interest rate		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	(% per annum)		(in thousand Baht)			
<i>At call</i>						
Associate	2.25	2.25	5,000	5,000	-	-
Other related party						
At 1 January			-	-	-	-
Increase	2.12	-	11,500	-	-	-
At 31 December			11,500	-	-	-
Total			16,500	5,000	-	-

Significant agreements with related parties

On 7 October 1988, the Company entered into a sales agreement for main raw materials with a subsidiary (Surapon Nichirei Foods Company Limited) whereby the Company is the exclusive supplier of the main raw materials to such subsidiary at the agreed price which is close to the market price.

The Company has entered into management, selling and marketing assistance agreements with several subsidiaries for a period of one year, whereby the Company agreed to provide management assistance services to those subsidiaries. These agreements may be notified to terminate by either party giving 30 days advance written notices. Otherwise, these agreements shall be automatically renewed for successive periods of one year each. In consideration thereof, these subsidiaries agreed to pay management fees at the amounts prescribed in the agreements.

A subsidiary (Surapon Nichirei Foods Company Limited) has a technical support agreement with Nichirei Foods Inc. of Japan, whereby the latter provides technical know-how, and assistance including consultations in relation to the manufacture of certain products. Under this agreement, the subsidiary agrees to pay service fee at certain percentage of F.O.B. Bangkok port value for the export products to Japan except fritter, tempura shrimp, and frozen breaded. The agreement expired on 31 December 2002 and is automatically renewable for successive period of one year each unless either party notifies to terminate or amend the agreement one month prior to the expiry date.

On 10 July 1995, a subsidiary (Surapon Nichirei Foods Company Limited) entered into a management assistance agreement with Nichirei Foods Inc. of Japan, whereby the latter provides management and administration assistances to the subsidiary. Under the term of the agreement, the subsidiary agrees to pay service fee as specified in the agreement. This agreement is effective until terminated by either party by giving advance written notice.

A subsidiary (Surapon Nichirei Foods Company Limited) has a marketing support agreement with Nichirei Foods Inc. of Japan. Under the term of the agreement, the subsidiary agrees to pay service fee at certain percentage of F.O.B. Bangkok value for products sold to countries in North America area.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

5 Cash and cash equivalents

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Cash on hand	246	254	50	70
Cash at banks - current accounts	15,538	16,174	6,224	6,679
Cash at banks - savings accounts	67,019	66,718	24,458	17,179
Cash at banks - fixed deposits	592,025	419,025	-	-
Total	674,828	502,171	30,732	23,928

6 Current investments

Movements during the years ended 31 December of investment in mutual fund - available for sale were as follows:

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Investment in mutual fund				
At 1 January	-	31,151	-	1,200
Purchases during the year	-	135,000	-	135,000
Sales during the year	-	(166,151)	-	(136,200)
At 31 December	-	-	-	-

7 Trade accounts receivable

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Note	2018	2017	2018	2017
		<i>(in thousand Baht)</i>			
Related parties	4	109,625	113,409	75,982	155,076
Other parties		115,871	120,766	15,905	6,610
Total		225,496	234,175	91,887	161,686
Less allowance for doubtful accounts		(116)	-	-	-
Net		225,380	234,175	91,887	161,686
(Reversal of) doubtful debts expenses for the year		116	(700)	-	(700)

Aging analyses for trade accounts receivable were as follows:

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Related parties				
Within credit terms	109,625	113,313	75,982	78,243
Overdue:				
Less than 30 days	-	-	-	37,967
Over 30 days to 60 days	-	-	-	38,866
Over 60 days to 90 days	-	-	-	-
Over 90 days	-	96	-	-
	109,625	113,409	75,982	155,076

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Other parties				
Within credit terms	89,290	93,999	15,843	6,583
Overdue:				
Less than 30 days	25,035	25,363	-	9
Over 30 days to 60 days	1,405	1,043	62	-
Over 60 days to 90 days	28	301	-	-
Over 90 days	113	60	-	18
	<u>115,871</u>	<u>120,766</u>	<u>15,905</u>	<u>6,610</u>
Less allowance for doubtful accounts	(116)	-	-	-
	<u>115,755</u>	<u>120,766</u>	<u>15,905</u>	<u>6,610</u>
Net	<u>225,380</u>	<u>234,175</u>	<u>91,887</u>	<u>161,686</u>

The normal credit term granted by the Group ranges from 30 days to 75 days.

8 Other receivables

	<i>Note</i>	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2018	2017	2018	2017
		<i>(in thousand Baht)</i>			
Related parties	4	-	-	3,309	4,165
Other parties					
Value added tax receivable		10,688	36,917	-	1,741
Prepaid expenses		3,588	3,638	1,581	2,049
Other accounts receivable, net		2,709	5,373	495	61
Forward contract receivable		2,370	6,164	493	78
Accrued income		2,040	483	323	177
Advance payment for goods		-	994	-	994
Others		4,063	7,163	1,539	5,651
		<u>25,458</u>	<u>60,732</u>	<u>4,431</u>	<u>10,751</u>
Total		<u>25,458</u>	<u>60,732</u>	<u>7,740</u>	<u>14,916</u>

9 Inventories

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Finished goods	300,058	237,795	17,443	13,445
Work in progress	68,086	91,737	19,694	9,675
Raw materials	117,510	103,684	83,875	57,703
Packing materials and supplies	47,922	39,935	13,069	8,396
Goods in transit	855	3,508	-	1,329
Total	<u>534,431</u>	<u>476,659</u>	<u>134,081</u>	<u>90,548</u>
Less allowance for decline in value of inventories	(11,642)	(46,260)	(1,943)	(4,050)
Net	<u>522,789</u>	<u>430,399</u>	<u>132,138</u>	<u>86,498</u>

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

10 Investment in an associate

	<i>Note</i>	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2018	2017 <i>(in thousand Baht)</i>	2018	2017
At 1 January		20,879	23,299	17,150	17,550
Share of net profit of investments - equity method	4	479	417	-	-
Disposal		-	(1,418)	-	(200)
Reclassification to other long-term investments	13	-	(1,419)	-	(200)
At 31 December		21,358	20,879	17,150	17,150

Share of net profit of investments – equity method was computed based on the financial statements of associates prepared by management.

Disposal

On 6 December 2017, the Company sold 10% of its 20% interest of the issued and paid-up capital of Independent Consultant Company Limited, an associated company, at a selling price of Baht 2 million. Resulting the Company's shareholding was decreased to be 10% and the Company lost significant influence in such company. Consequently, Independent Consultant Company Limited was no longer an associated company of the Company. The Company reclassified such investment from investment in associate to other long-term investment (See note 13). The Company recognised a gain from sale of Baht 0.58 million in the consolidated financial statements and Baht 1.8 million in the separate financial statements, respectively, in the statement of comprehensive income for the year ended 31 December 2017.

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries
For the year ended 31 December 2018

Associate

BIC Marine Resources Development Company Limited	Assets lessor and culturing prawn	Thailand	50	50	94,400	50,950	50,950	21,358	20,879	-	-
Total						50,950	50,950	21,358	20,879	-	-

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries For the year ended 31 December 2018

	Type of business	Country of incorporation	Ownership interest (%)		Paid-up capital		Separate financial statements						Dividend income	
			2018	2017	2018	2017	Cost	Impairment		At cost - net		2018	2017	
								2018	2017	2018	2017			
														2018
(in thousand Baht)														
Associate														
BJC Marine Resources Development Company Limited	Assets lessor and culturing prawn	Thailand	50	50	94,400	94,400	50,950	50,950	(33,800)	(33,800)	17,150	17,150	-	-
Total							50,950	50,950	(33,800)	(33,800)	17,150	17,150	-	-

None of the Group's associate is publicly listed and consequently do not have published price quotations.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Associates

The following table summarises the financial information of the associates as included in their own financial statements, adjusted for fair value adjustments at acquisition and differences in accounting policies. The table also reconciles the summarised financial information to the carrying amount of the Group's interest in these companies:

	BJC Marine Resources Development Company Limited		Independent Consultant Company Limited	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Revenue	1,422	1,420	-	19,245
Profit (loss) from continuing operations	959	958	-	(310)
Total comprehensive income (100%)	959	958	-	(310)
Percentage hold	50	50	-	20
Group's share of total comprehensive income	479	479	-	(62)
Current assets	16,911	16,452	-	-
Non-current assets	25,947	25,947	-	-
Current liabilities	(142)	(641)	-	-
Net assets (100%)	42,716	41,758	-	-
Percentage hold	50	50	-	-
Group's share of net assets	21,358	20,879	-	-
Carrying amount of interest in associates	21,358	20,879	-	-

11 Investments in subsidiaries

	Separate financial statements	
	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>	
At 1 January	1,153,909	1,153,909
Less impairment losses	(423,432)	(423,432)
At 31 December	730,477	730,477

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Investments in subsidiaries as at 31 December 2018 and 2017, and dividend income from those investments for the years then ended were as follows:

	Type of business	Ownership interest 2018	Ownership interest 2017	Paid-up capital 2018	Paid-up capital 2017	Separate financial statements				At cost - net 2018	At cost - net 2017	Dividend income 2018	Dividend income 2017
						Cost	Impairment 2018	Impairment 2017	(in thousand Baht)				
Subsidiaries													
Surapon Supreme Foods Company Limited	Manufacturing and distribution of finished and semi-finished frozen food	100	100	286,350	286,350	286,349	(18,692)	(18,692)		267,657	267,657	-	-
Surapon Finest Company Limited	Distribution of finished and semi-finished frozen food	100	100	30,000	30,000	30,000	-	-		30,000	30,000	-	-
Chantaburi Marine Farm Company Limited	Assets lessor	100	100	79,590	79,590	281,807	(203,000)	(203,000)		78,807	78,807	-	-
Surat Seafoods Company Limited	Frozen seafoods exporter	95	95	40,000	40,000	79,949	-	-		79,949	79,949	-	-
Surapon Aquaculture Company Limited	Assets lessor	95	95	21,250	21,250	201,740	(201,740)	(201,740)		-	-	-	-
Mobile Logistics Company Limited	Cold storage warehouse and logistic service	75	75	300,000	300,000	224,999	-	-		224,999	224,999	-	-
Surapon Nichirei Foods Company Limited	Frozen foods exporter	49	49	100,000	100,000	49,065	-	-		49,065	49,065	259,527	233,461
Total						1,153,909	(423,432)	(423,432)		730,477	730,477	259,527	233,461

The Company has de facto control over Surapon Nichirei Foods Company Limited.

All subsidiaries were incorporated in Thailand.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

12 Non-controlling interests

The following table summarises the information relating to each of the Group's subsidiaries that has a material non-controlling interest, before any intra-group eliminations:

	31 December 2018			
	Surapon Nichirei Foods Company Limited	Other individually immaterial subsidiaries <i>(in thousand Baht)</i>	Intra-group eliminations	Total
Non-controlling interest percentage	51			
Current assets	955,769			
Non-current assets	1,041,725			
Current liabilities	(697,438)			
Non-current liabilities	(387,201)			
Net assets	912,855			
Carrying amount of non-controlling interest	466,343	57,512	(1,108)	522,747
Revenue	3,299,718			
Profit	360,444			
Other comprehensive income	42,819			
Total comprehensive income	403,263			
Profit allocated to non-controlling interest	183,845	(4,297)	(1,108)	178,440
Other comprehensive income allocated to non-controlling interest	21,838	258	-	22,096
Cash flows from operating activities	439,000			
Cash flows from investing activities	(268,432)			
Cash flows from financing activities (dividends to non-controlling interest: Baht 270.2 million)	(14)			
Net increase in cash and cash equivalents	170,554			

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

	31 December 2017			
	Surapon Nichirei Foods Company Limited	Other individually immaterial subsidiaries (in thousand Baht)	Intra-group eliminations	Total
Non-controlling interest percentage	51			
Current assets	772,662			
Non-current assets	649,252			
Current liabilities	(291,824)			
Non-current liabilities	(90,799)			
Net assets	1,039,291			
Carrying amount of non-controlling interest	527,225	61,583	3,576	592,384
Revenue	4,105,746			
Profit	416,813			
Other comprehensive income	-			
Total comprehensive income	416,813			
Profit allocated to non-controlling interest	212,595	(12,772)	3,576	203,399
Other comprehensive income allocated to non-controlling interest	-	169	-	169
Cash flows from operating activities	567,835			
Cash flows from investing activities	(46,045)			
Cash flows from financing activities (dividends to non-controlling interest: Baht 243.0 million)	(666,794)			
Net decrease in cash and cash equivalents	(145,004)			

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

13 Other long-term investments

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Note	2018	2017	2018	2017
			(in thousand Baht)		
At 1 January		18,098	16,098	16,298	16,098
Reclassification from investments in associates	10	-	1,419	-	200
Gain from remeasuring to fair value		-	581	-	-
Less impairment losses		(16,098)	(16,098)	(16,098)	(16,098)
At 31 December		<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>200</u>	<u>200</u>

Reclassification from associate

As described in note 10, on 6 December 2017, the Company sold 10% of its investment in Independent Consultant Company Limited. Resulting the Company's shareholding in Independent Consultant Company Limited was decreased to be 10% and the Company lost significant influence in such company. Consequently, as at 31 December 2017, investment in Independent Consultant Company Limited was reclassified to other long-term investment.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Other long-term investments as at 31 December 2018 and 2017, and dividend income from those investments for the years then ended were as follows:

Consolidated financial statements													
Type of business	Ownership interest (%)		Paid-up capital		Cost		Impairment		At cost - net		Dividend income		
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
Pure Refined Oil Company Limited							(in thousand Baht)						
Palm oil producer	6.0	6.0	250,000	250,000	15,000	15,000	(15,000)	(15,000)	-	-	-	-	
In Arm Group Company Limited	10.0	10.0	10,000	10,000	1,000	1,000	(1,000)	(1,000)	-	-	-	-	
Shrimp Culture Research and Development Company Limited	0.4	0.4	30,000	30,000	98	98	(98)	(98)	-	-	-	-	
Independent Consultant Company Limited	10.0	10.0	2,000	2,000	2,000	2,000	-	-	2,000	2,000	-	-	
Total					18,098	18,098	(16,098)	(16,098)	2,000	2,000	-	-	
Separate financial statements													
Type of business	Ownership interest (%)		Paid-up capital		Cost		Impairment		At cost - net		Dividend income		
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
Pure Refined Oil Company Limited							(in thousand Baht)						
Palm oil producer	6.0	6.0	250,000	250,000	15,000	15,000	(15,000)	(15,000)	-	-	-	-	
In Arm Group Company Limited	10.0	10.0	10,000	10,000	1,000	1,000	(1,000)	(1,000)	-	-	-	-	
Shrimp Culture Research and Development Company Limited	0.4	0.4	30,000	30,000	98	98	(98)	(98)	-	-	-	-	
Independent Consultant Company Limited	10.0	10.0	2,000	2,000	200	200	-	-	200	200	-	-	
Total					16,298	16,298	(16,098)	(16,098)	200	200	-	-	

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

14 Investment properties

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Cost				
At 1 January	326,106	326,106	5,000	5,000
At 31 December	326,106	326,106	5,000	5,000
Accumulated depreciation and impairment losses				
At 1 January	201,456	200,844	-	-
Depreciation charge for the year	91	612	-	-
At 31 December	201,547	201,456	-	-
Net book value				
At 1 January 2017		125,262		5,000
At 31 December 2017 and at 1 January 2018	124,650	124,650	5,000	5,000
At 31 December 2018	124,559		5,000	

Investment properties comprise a number of commercial properties, plant and equipment of prawn farm that are leased to third parties and land held for future project. Each of the leases contains an initial periods of 2 and 3 years. These agreements are effective until terminated by either party by giving advance written notice as prescribed in the agreements.

Investment properties as at 31 December 2018 with a net book value of Baht 124.6 million for consolidated financial statements and Baht 5.0 million for separate financial statements, were appraised by General Valuation and Consultants Company Limited, a firm of independent professional valuer, at open market values of land and replacement cost on an existing of constructions. The appraised value as shown in the appraiser's report in May 2018 was Baht 215.4 million for the consolidated financial statements and Baht 12.8 million for the separate financial statements.

Measurement of fair value

Fair value hierarchy

The fair value of investment properties was determined by external, independent property valuer, having appropriate recognised professional qualifications and recent experience in the location and category of the property being valued. The independent valuer provide the fair value of the Group's investment property portfolio every three year basis.

The fair value measurement for investment properties of Baht 215.4 million has been categorised as a Level 3 fair value based on the inputs to the valuation technique used.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Valuation techniques and significant unobservable inputs

Type of asset	Valuation technique
Land	Market Comparison Approach
Constructions	Cost approach; estimating current cost to replace the existing asset, called replacement cost, deduct depreciated replacement cost which is from physical depreciation, functional depreciation and economic obsolescence depreciation to obtain value at appraisal date.

The significant unobservable inputs used in measuring the fair value of investment properties is quoted prices and the purchasing and selling price of comparable investment properties, adjusted with other different factors.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

15 Property, plant and equipment

	Consolidated financial statements								
	Land and improvements	Buildings and improvements	Freezing buildings and equipment	Machinery and equipment	Electrical and water systems <i>(in thousand Baht)</i>	Transportation equipment	Furniture, fixtures and office equipment	Assets under construction and installation	Total
Revaluation									
At 1 January 2017	537,613	-	-	-	-	-	-	-	537,613
At 31 December 2017	537,613	-	-	-	-	-	-	-	537,613
and 1 January 2018	119,650	-	-	-	-	-	-	-	119,650
Surplus on revaluation	113,733	-	-	-	-	-	-	-	113,733
Transfer from land at cost	770,996	-	-	-	-	-	-	-	770,996
At 31 December 2018									
Cost									
At 1 January 2017	158,528	621,570	421,337	2,098,987	279,328	46,260	217,947	58,286	3,902,243
Additions	-	12,653	3,170	73,042	2,941	11,336	16,153	468,558	587,853
Transfers	-	56,413	124,333	206,466	26,712	-	6,882	(422,613)	(1,807)
Disposals/ written-off	-	(10,182)	(30,641)	(184,076)	(7,755)	(1,463)	(14,394)	-	(248,511)
At 31 December 2017	158,528	680,454	518,199	2,194,419	301,226	56,133	226,588	104,231	4,239,778
and 1 January 2018	-	18,206	3,621	158,788	8,928	6,182	20,315	571,829	787,869
Additions	1,375	152,476	19,038	403,473	63,976	-	25,004	(665,342)	-
Transfers to land at revaluation	(113,733)	-	-	-	-	-	-	-	(113,733)
Disposals/ written-off	-	(24,638)	(1,150)	(179,465)	(13,090)	(7,315)	(18,583)	-	(244,241)
At 31 December 2018	46,170	826,498	539,708	2,577,215	361,040	55,000	253,324	10,718	4,669,673

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

	Consolidated financial statements							Assets under construction and installation	Total
	Land and improvements	Buildings and improvements	Freezing buildings and equipment	Machinery and equipment	Electrical and water systems (in thousand Baht)	Transportation equipment	Furniture, fixtures and office equipment		
Accumulated depreciation and impairment losses									
Cost									
At 1 January 2017	36,368	415,859	171,673	1,561,586	164,060	29,918	181,075	-	2,560,539
Depreciation charge for the year	1,524	20,752	15,875	162,224	11,887	6,108	14,325	-	232,695
Impairment losses	-	269	-	8,775	-	-	-	-	9,044
Disposals/ written-off	-	(9,697)	(27,086)	(165,213)	(6,687)	(1,445)	(14,219)	-	(224,347)
At 31 December 2017	37,892	427,183	160,462	1,567,372	169,260	34,581	181,181	-	2,577,931
and 1 January 2018									
Depreciation charge for the year	1,481	27,477	21,649	165,438	16,783	6,870	17,881	-	257,579
Reversal of impairment losses	-	(253)	-	(8,322)	-	-	-	-	(8,575)
Disposals/ written-off	-	(22,772)	(1,148)	(69,489)	(12,695)	(5,228)	(18,147)	-	(129,479)
At 31 December 2018	39,373	431,635	180,963	1,654,999	173,348	36,223	180,915	-	2,697,456
Net book value									
At 1 January 2017									
Owned assets	659,773	205,711	249,664	474,916	115,268	7,086	36,784	58,286	1,807,488
Assets under finance leases	-	-	-	62,485	-	9,256	88	-	71,829
	659,773	205,711	249,664	537,401	115,268	16,342	36,872	58,286	1,879,317
At 31 December 2017 and 1 January 2018									
Owned assets	658,249	253,271	357,737	593,080	131,966	1,452	45,407	104,231	2,145,393
Assets under finance leases	-	-	-	33,967	-	20,100	-	-	54,067
	658,249	253,271	357,737	627,047	131,966	21,552	45,407	104,231	2,199,460
At 31 December 2018									
Owned assets	777,793	394,863	358,745	800,760	187,692	5,483	72,409	10,718	2,608,463
Assets under finance leases	-	-	-	121,456	-	13,294	-	-	134,750
	777,793	394,863	358,745	922,216	187,692	18,777	72,409	10,718	2,743,213

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Separate financial statements

<i>Revaluation</i>															
At 1 January 2017		249,245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249,245
At 31 December 2017 and 1 January 2018		249,245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249,245
Surplus on revaluation		63,290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,290
At 31 December 2018		312,535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312,535
<i>Cost</i>															
At 1 January 2017		11,405	129,494	87,634	467,673	37,589	15,521	54,627	7,287	811,230					
Additions		-	5,472	651	17,750	1,330	9,803	3,446	122,494	160,946					
Transfers		-	19,078	-	29,362	4,499	-	-	(54,746)	(1,807)					
Disposals/ written-off		-	(13,352)	(26,803)	(115,515)	(7,523)	(3,845)	(10,714)	-	(177,752)					
At 31 December 2017 and 1 January 2018		11,405	140,692	61,482	399,270	35,895	21,479	47,359	75,035	792,617					
Additions		-	15,655	358	28,441	7,395	2,527	9,398	120,597	184,371					
Transfers		1,375	100,563	-	61,254	30,842	-	1,146	(195,180)	-					
Disposals/ written-off		-	(18,175)	(382)	(65,268)	(5,535)	(7,932)	(14,491)	-	(111,783)					
At 31 December 2018		12,780	238,735	61,458	423,697	68,597	16,074	43,412	452	865,205					

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Separate financial statements

Accumulated depreciation and impairment losses

	Land and improvements	Buildings and improvements	Freezing buildings and equipment	Machinery and equipment	Electrical and water systems	Transportation equipment	Furniture, fixtures and office equipment	Assets under construction and installation	Total
<i>(in thousand Baht)</i>									
Cost									
At 1 January 2017	9,622	108,191	69,739	340,312	29,727	9,756	48,055	-	615,402
Depreciation charge for the year	203	5,254	2,587	25,531	1,857	2,032	2,401	-	39,865
Impairment losses	-	-	-	4,257	-	-	-	-	4,257
Disposals/ written-off	-	(11,095)	(23,884)	(85,313)	(6,482)	(718)	(9,390)	-	(136,882)
At 31 December 2017 and 1 January 2018	9,825	102,350	48,442	284,787	25,102	11,070	41,066	-	522,642
Depreciation charge for the year	227	10,652	2,341	28,213	4,984	2,929	3,304	-	52,650
Reversal of impairment losses	-	-	-	(4,257)	-	-	-	-	(4,257)
Disposals/ written-off	-	(17,556)	(209)	(57,881)	(5,192)	(6,191)	(14,180)	-	(101,209)
At 31 December 2018	10,052	95,446	50,574	250,862	24,894	7,808	30,190	-	469,826
Net book value									
At 1 January 2017	251,028	21,303	17,895	110,765	7,862	847	6,572	7,287	423,559
Owned assets	-	-	-	16,596	-	4,918	-	-	21,514
Assets under finance leases	251,028	21,303	17,895	127,361	7,862	5,765	6,572	7,287	445,073
At 31 December 2017 and 1 January 2018	250,825	38,342	13,040	103,122	10,793	835	6,293	75,035	498,285
Owned assets	-	-	-	11,361	-	9,574	-	-	20,935
Assets under finance leases	250,825	38,342	13,040	114,483	10,793	10,409	6,293	75,035	519,220
At 31 December 2018	315,263	143,289	10,884	162,981	43,703	29	13,222	452	689,823
Owned assets	-	-	-	9,854	-	8,237	-	-	18,091
Assets under finance leases	315,263	143,289	10,884	172,835	43,703	8,266	13,222	452	707,914

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

The land stated at appraised value is detailed as follows:

Company	Latest appraised year	Revaluation method	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
			Appraised value	Cost model (in thousand Baht)	Appraised value	Cost model
Surapon Foods Public Company Limited	2018	Market comparison method	312,535	14,950	312,535	14,950
Surat Seafoods Company Limited	2018	Market comparison method	18,000	1,546	-	-
Surapon Nichirei Foods Company Limited	2018	Market comparison method	277,171	43,765	-	-
Mobile Logistic Company Limited	2018	Market comparison method	114,570	113,733	-	-
Surapon Supreme Foods Company Limited	2015	Market comparison method	48,720	25,970	-	-
			770,996	199,964	312,535	14,950

During the second quarter of year 2018, the value of the Group's land was reappraised by General Valuation and Consultant Co., Ltd., an independent professional valuer, by applying market comparison approach as shown in the appraiser's reports dated 4 May 2018. The value of the Group's and the Company's land increased by Baht 119.6 million and Baht 63.3 million, respectively. The Group and the Company recorded income tax from land revaluation in the account "Deferred tax liabilities" amounting to Baht 23.9 million and Baht 12.7 million and recorded its land at the reappraised value, with a revaluation surplus of the Group's and the Company's land net of income tax amounting to Baht 95.7 million and Baht 50.6 million, respectively, in the account "Revaluation surplus", under other component of equity under "Equity" in the statement of financial position.

In June 2017, the Company sold machinery and equipment located at Bangna to Surapon Finest Company Limited, a subsidiary, at a selling price of Baht 14.6 million. A gain on sale of Baht 1.7 million was recorded in the statement of comprehensive income for the year ended 31 December 2017.

Capitalised borrowing costs relating to the acquisition of machinery and the construction of the new factory of the Group and the Company amounted to Baht 1.36 million (2017: Baht 3.1 million) and Baht 1.03 million (2017: Baht 0.6 million), respectively, with capitalisation rates ranging from 0.45% to 3.5% per annum (2017: ranging from 1.9% to 3.5% per annum).

The gross carrying amount of fully depreciated plant and equipment that was still in use as at 31 December 2018 amounted to Baht 1,842.7 million for the Group and Baht 299.4 million for the Company (2017: Baht 1,581.1 million for the Group and Baht 356.2 million for the Company).

The Company and subsidiaries are committed to comply with certain conditions and restrictions prescribed in the long-term loan agreements, such as mortgages of land and buildings are not allowed (see note 19).

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Measurement of fair value

Fair value hierarchy

The fair value of land was determined by external, independent property valuer, having appropriate recognised professional qualifications and recent experience in the location and category of the property being valued. The independent valuer provide the fair value of the Group's land portfolio every three year basis.

The fair value measurement for land of Baht 771.0 million has been categorised as a Level 3 fair value based on the inputs to the valuation technique used.

Valuation technique and significant unobservable inputs

The external independent valuer applied the Market Comparison Approach to measure fair value of land.

The significant unobservable inputs used in measuring the fair value of land is quoted prices and the purchasing and selling price of comparable land, adjusted with other different factors

16 Intangible assets

	Consolidated financial statements
	Computer software (in thousand Baht)
Cost	
At 1 January 2017	43,077
Additions	10,697
Transfers from assets under construction and installation	630
Disposals	(292)
At 31 December 2017 and 1 January 2018	54,112
Additions	10,006
Disposals/ written-off	(3,025)
At 31 December 2018	61,093
Accumulated amortisation	
At 1 January 2017	29,944
Amortisation charge for the year	3,311
Disposals	(160)
At 31 December 2017 and 1 January 2018	33,095
Amortisation charge for the year	4,628
Disposals/ written-off	(2,849)
At 31 December 2018	34,874
Net book value	
At 1 January 2017	13,133
At 31 December 2017 and 1 January 2018	21,017
At 31 December 2018	26,219

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

	Separate financial statements
	Computer software (in thousand Baht)
Cost	
At 1 January 2017	27,491
Additions	418
Transfers from assets under construction and installation	630
Disposals	(1,019)
At 31 December 2017 and 1 January 2018	27,520
Additions	7,756
Disposals/ written-off	(2,849)
At 31 December 2018	32,427
Accumulated amortisation	
At 1 January 2017	24,716
Amortisation charge for the year	580
Disposals	(183)
At 31 December 2017 and 1 January 2018	25,113
Amortisation charge for the year	967
Disposals/ written-off	(2,848)
At 31 December 2018	23,232
Net book value	
At 1 January 2017	2,775
At 31 December 2017 and 1 January 2018	2,407
At 31 December 2018	9,195

17 Deferred tax

Deferred tax assets and liabilities as at 31 December were as follows:

	Consolidated financial statements			
	Assets		Liabilities	
	2018	2017	2018	2017
	(in thousand Baht)			
Total	26,831	30,750	(116,441)	(91,856)
Set off of tax	(20,485)	(21,598)	20,485	21,598
Deferred tax assets (liabilities)	6,346	9,152	(95,956)	(70,258)
	Separate financial statements			
	Assets		Liabilities	
	2018	2017	2018	2017
	(in thousand Baht)			
Total	7,684	8,162	(60,876)	(47,624)
Set off of tax	(7,684)	(8,162)	7,684	8,162
Deferred tax liabilities	-	-	(53,192)	(39,462)

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Movements in deferred tax assets and liabilities during the years ended 31 December 2018 and 2017 were as follows:

	At 1 January 2018	Consolidated financial statements (Charged) / Credited to:		At 31 December 2018
		Profit or loss (Note 32) (in thousand Baht)	Other comprehensive income	
Deferred tax assets				
Trade accounts receivable (allowance for doubtful accounts)	-	23	-	23
Other receivables (allowance for doubtful accounts)	445	(35)	-	410
Inventories (allowance for decline in value)	1,510	(815)	-	695
Investment properties (impairment losses)	4,491	-	-	4,491
Property, plant and equipment (depreciation gap)	307	(45)	-	262
Provision for employee benefit obligations	20,997	(76)	-	20,921
Unrealised loss on derivative	-	29	-	29
Tax loss carry forward	3,000	(3,000)	-	-
Total	30,750	(3,919)	-	26,831
Deferred tax liabilities				
Property, plant and equipment (depreciation gap)	(921)	(1,056)	-	(1,977)
Property, plant and equipment (revaluation)	(90,276)	-	(23,930)	(114,206)
Unrealised gain on derivative	(657)	399	-	(258)
Total	(91,854)	(657)	(23,930)	(116,441)
Net	(61,104)	(4,576)	(23,930)	(89,610)

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

	At 1 January 2017	Consolidated financial statements (Charged) / Credited to:		At 31 December 2017
		Profit or loss (Note 32) (in thousand Baht)	Other comprehensive income	
Deferred tax assets				
Trade accounts receivable (allowance for doubtful accounts)	140	(140)	-	-
Other receivables (allowance for doubtful accounts)	67	378	-	445
Inventories (allowance for decline in value)	1,454	56	-	1,510
Investment properties (impairment losses)	4,491	-	-	4,491
Property, plant and equipment (depreciation gap)	236	71	-	307
Provision for employee benefit obligations	22,619	(1,104)	(518)	20,997
Tax loss carry forward	24,051	(21,051)	-	3,000
Total	53,058	(21,790)	(518)	30,750
Deferred tax liabilities				
Available-for-sale investments (valuation adjustment)	(4)	-	4	-
Property, plant and equipment (depreciation gap)	(297)	(624)	-	(921)
Property, plant and equipment (revaluation)	(90,276)	-	-	(90,276)
Unrealised gain on derivative	(1,295)	638	-	(657)
Total	(91,872)	14	4	(91,854)
Net	(38,814)	(21,776)	(514)	(61,104)

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

	At 1 January 2018	Separate financial statements (Charged) / Credited to:		At 31 December 2018
		Profit or loss (Note 32) (in thousand Baht)	Other comprehensive income	
Deferred tax assets				
Other receivables (allowance for doubtful accounts)	445	(35)	-	410
Inventories (allowance for decline in value)	810	(477)	-	333
Provision for employee benefit obligations	6,907	34	-	6,941
Total	8,162	(478)	-	7,684
Deferred tax liabilities				
Property, plant and equipment (depreciation gap)	(750)	(530)	-	(1,280)
Property, plant and equipment (revaluation)	(46,859)	-	(12,658)	(59,517)
Unrealised gain on derivative	(15)	(64)	-	(79)
Total	(47,624)	(594)	(12,658)	(60,876)
Net	(39,462)	(1,072)	(12,658)	(53,192)

	At 1 January 2017	Separate financial statements (Charged) / Credited to:		At 31 December 2017
		Profit or loss (Note 32) (in thousand Baht)	Other comprehensive income	
Deferred tax assets				
Trade accounts receivable (allowance for doubtful accounts)	140	(140)	-	-
Other receivables (allowance for doubtful accounts)	67	378	-	445
Inventories (allowance for decline in value)	818	(8)	-	810
Provision for employee benefit obligations	10,664	(3,409)	(348)	6,907
Tax loss carry forward	11,521	(11,521)	-	-
Total	23,210	(14,700)	(348)	8,162
Deferred tax liabilities				
Available-for-sale investments (valuation adjustment)	(2)	-	2	-
Property, plant and equipment (depreciation gap)	(124)	(626)	-	(750)
Property, plant and equipment (revaluation)	(46,859)	-	-	(46,859)
Unrealised gain on derivative	(196)	181	-	(15)
Total	(47,181)	(445)	2	(47,624)
Net	(23,971)	(15,145)	(346)	(39,462)

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

In 2018, Surapon Foods Public Company Limited incurred a tax loss of Baht 110.18 million, resulted in cumulative tax losses amounting to Baht 319.07 million. Such cumulative tax losses will expire in 2019–2023. Management estimates the probable of future taxable profits and ability of the Company to utilise those losses in the future to support the recognition of deferred tax assets and it is uncertain that future taxable profits would be available against which such tax losses can be utilised. Therefore, the Company had not recognised deferred tax assets from tax losses of the year 2018. However, in the next financial year, additional deferred tax assets and a related income tax benefit of up to Baht 63.81 million maybe recognised if taxable profit is objective.

The Company's subsidiary, Surat Seafoods Company Limited, had tax losses, which was expired in 2018. Such subsidiary utilised tax loss carry forward amounting to Baht 11.24 million and reversed expired tax loss carry forward in 2018.

18 Other non-current assets

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Deposit	3,179	4,238	1,280	1,168
Restricted fixed deposits at financial institution	2,000	2,000	-	-
Deferred charges	1,850	2,437	687	905
Advance payment for fixed assets	1,786	6,611	861	5,420
Leasehold rights, net	1,102	1,332	1,102	1,332
Others	8,718	4,197	6,838	4,197
Total	18,635	20,815	10,768	13,022

(a) Leasehold right

This represented payment of leasehold right to the lessor. The Company has a lease agreement for building area with a local company. The lease agreement is for a period of 30 years, expiring in 2023.

(b) Restricted fixed deposits at financial institution

This represented fixed deposits at financial institution of a subsidiary with a local financial institution of Baht 2.0 million (2017: Baht 2.0 million), which has been pledged as collateral for bank guarantees issued by the said financial institution.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

19 Interest-bearing liabilities

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Current				
Short-term loans from financial institutions				
secured	190,828	137,000	-	-
unsecured	300,000	-	-	-
Short-term loans from financial institutions	490,828	137,000	-	-
Current portion of long-term loans from financial institutions				
secured	12,000	40,650	-	-
unsecured	115,379	10,864	55,986	10,864
Current portion of long-term loans	127,379	51,514	55,986	10,864
Loans from related parties unsecured	16,500	5,000	-	-
Current portion of finance lease liabilities	34,380	28,070	6,970	6,773
Total current interest-bearing liabilities	669,087	221,584	62,956	17,637
Non-current				
Long-term loans from financial institutions				
secured	418,350	430,350	-	-
unsecured	349,674	786	141,800	786
Long-term loans	768,024	431,136	141,800	786
Finance lease liabilities	91,347	22,411	4,098	10,413
Total non-current interest-bearing liabilities	859,371	453,547	145,898	11,199

The periods to maturity of interest-bearing liabilities, excluding finance lease liabilities, as at 31 December were as follows:

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Within one year	634,707	193,514	55,986	10,864
After one year but within five years	753,474	418,436	141,800	786
After five years	14,550	12,700	-	-
Total	1,402,731	624,650	197,786	11,650

As at 31 December 2018, short-term loans from financial institutions bore interest at rates ranging from 1.8 % to 3.3 % per annum (2017: ranging from 1.9% to 3.0% per annum).

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Long-term loans from financial institutions

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Local financial institutions	895,403	482,650	197,786	11,650
Less current portion	(127,379)	(51,514)	(55,986)	(10,864)
Net	768,024	431,136	141,800	786

Long-term loans from financial institutions

In August 2017, the Company entered into a long-term loan agreement with a local financial institution for loan facility of Baht 220 million. This loan bears interest based on MLR interest rate prescribed in the loan agreement. The loan is repayable in monthly installments totaling forty-eight installments which the first to the forty-seventh installment will be paid each installment of Baht 4.6 million and the remaining amount will be paid in the last installment. The first repayment of loan will be commencing in August 2018 and the loan should be fully paid within five years since the first drawdown date. The interest will be paid on monthly. The Company has to comply with certain conditions and restrictions prescribed in the loan agreement such as no land and building subjected to pledge, mortgage, lease or other right of retention affecting third parties have superficies over land and buildings.

In July 2016, the Company entered into long-term loan agreement with a local financial institution for Baht 2.15 million. This loan bears interest based on MLR interest rate prescribed in the loan agreement. The loan is repayable in monthly installments of Baht 72,000 for each installment, commencing from May 2017 which will be fully paid in 39 months commencing from the first drawdown date. The Company is committed to comply with certain conditions and restrictions prescribed in the loan agreement.

In March 2018 and May 2018, a subsidiary entered into two long-term loan agreements with a local financial institution for each loan facility of Japanese Yen 300 million, totaling of Japanese Yen 600 million. These loans bear interest based on fixed interest rate prescribed in the loan agreements. The loans are repayable every six-month period totaling four installments of Japanese Yen 75 million for each installment. The first repayment of loans will be commencing in September 2019 and November 2019, respectively. The loans should be fully paid within March 2021 and May 2021, respectively. The interest will be paid every six-month period. The subsidiary has to comply with certain conditions and restrictions prescribed in the loan agreements. As at 31 December 2018, the subsidiary drawdown such loans in fully amount.

In March 2018, a subsidiary entered into two long-term loan agreements with a local branch of a foreign financial institution for each loan facility of Japanese Yen 150 million, totaling of Japanese Yen 300 million. These loans bear interest based on fixed interest rate prescribed in the loan agreements. The loans are repayable every nine-month period totaling three installments of Japanese Yen 50 million for each installment. The first repayment of loans will be commencing in December 2019 and March 2020, respectively. The loans should be fully paid within June 2021 and September 2021, respectively. The interest will be paid every three-month period. The subsidiary has to comply with certain conditions and restrictions prescribed in the loan agreements. As at 31 December 2018, the subsidiary drawdown such loans in fully amount.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

In March 2017, a subsidiary entered into a long-term loan agreement with a local financial institution for loan facility of Baht 276 million. This loan bears interest based on MLR interest rate prescribed in the loan agreement. The loan is repayable every three-month period totaling twenty-four installments which the first to the twenty-third installment will be paid each installment of Baht 11.5 million and the remaining amount will be paid in the twenty-fourth installment which is the last installment. The first repayment of loan will be commencing in April 2018 and the loan should be fully paid within seven years since the first drawdown date. The interest will be paid on monthly. The loan is guaranteed by the Company. The subsidiary has to comply with certain conditions and restrictions prescribed in the loan agreement. In August 2017, the subsidiary requested to amend loan agreement from repayable every three-month period totaling twenty-four installments to monthly installment totaling seventy-two installments which the first to the seventy-first installment will be paid each installment of Baht 3.85 million and the remaining amount will be paid in the last installment. The first repayment of loan will be commencing in April 2018. However, in December 2018, such subsidiary requested to amend repayment schedule of such loan agreement with such financial institution.

In January 2016, a subsidiary entered into long-term loan agreement with a local financial institution for Baht 225 million. This loan bears interest based on MLR interest rate prescribed in the loan agreement. The loan is repayable in monthly installments of Baht 3.75 million for each installment, commencing from May 2017 which will be fully paid in 73 months commencing from the first drawdown date. The loan is collateralised by the Company and other shareholders of such subsidiary. The subsidiary is committed to comply with certain conditions and restrictions prescribed in the loan agreement. However, in January 2018, such subsidiary requested to amend repayment schedule of such loan agreement with such financial institution.

As at 31 December 2018, unutilised credit facilities totaled Baht 3,490.1 million and U.S. Dollars 72.4 million for the Group and Baht 2,174.2 million and U.S. Dollars 29.1 million for the Company (2017: Baht 3,852.0 million and U.S. Dollars 80.5 million for the Group and Baht 2,418.4 million and U.S. Dollars 30.8 million for the Company).

The Company and subsidiaries are committed to comply with certain conditions and restrictions prescribed in the loan agreements such as mortgages of land and buildings are not allowed, no authorised capital decrease (see note 15), etc.

The credit facilities of subsidiaries are principally collateralised by the Company and/or related companies.

Finance lease liabilities

Finance lease liabilities as at 31 December were payable as follows:

Consolidated financial statements						
2018			2017			
	Future minimum lease payments	Interest	Present value of minimum lease payments (in thousand Baht)	Future minimum lease payments	Interest	Present value of minimum lease payments
Within one year	38,404	(4,024)	34,380	29,837	(1,767)	28,070
After one year but within five years	97,531	(6,184)	91,347	23,531	(1,120)	22,411
Total	135,935	(10,208)	125,727	53,368	(2,887)	50,481

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

	Separate financial statements					
	2018			2017		
	Future minimum lease payments	Interest	Present value of minimum lease payments (in thousand Baht)	Future minimum lease payments	Interest	Present value of minimum lease payments
Within one year	7,323	(353)	6,970	7,385	(612)	6,773
After one year but within five years	4,279	(181)	4,098	10,812	(399)	10,413
Total	11,602	(534)	11,068	18,197	(1,011)	17,186

As at 31 December 2018 and 2017, the Company and subsidiaries had entered into finance lease agreements with several local leasing companies to purchase vehicles, forklifts, machinery and equipment. Such lease agreements have terms expiring up to 2023, and bear interest at rates ranging from 1.70 % to 42.35 % per annum in 2018 (2017: ranging from 2.89% to 42.35% per annum). Most of the agreements are repayable in 48 installments and 60 installments starting from January 2014.

The ownership of the vehicles, forklifts, machinery and equipment purchased under finance lease agreements will be transferred to the Company and its subsidiaries when the last installments are made.

Changes in liabilities arising from financing activities

	Consolidated financial statements			
	Short-term loans	Long-term loans	Finance lease liabilities	Total
	(in thousand Baht)			
Balance at 1 January 2018	142,000	482,650	50,481	675,131
Changes from financing cash flows	365,328	407,776	(34,985)	738,119
The effect of changes in foreign exchange rates	-	4,977	-	4,977
Other changes:				
Finance leases	-	-	3,977	3,977
Other non-cash movement	-	-	106,254	106,254
Balance at 31 December 2018	507,328	895,403	125,727	1,528,458

	Separate financial statements			
	Short-term loans	Long-term loans	Finance lease liabilities	Total
	(in thousand Baht)			
Balance at 1 January 2018	-	11,650	17,186	28,836
Changes from financing cash flows	-	186,136	(8,822)	177,314
Other changes:				
Finance leases	-	-	197	197
Other non-cash movement	-	-	2,507	2,507
Balance at 31 December 2018	-	197,786	11,068	208,854

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

20 Trade accounts payable

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	<i>Note</i>	2018	2017	2018	2017
			<i>(in thousand Baht)</i>		
Related parties	4	6,347	6,161	281	285
Other parties		194,036	188,380	48,699	28,114
Total		200,383	194,541	48,980	28,399

21 Other payables

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	<i>Note</i>	2018	2017	2018	2017
			<i>(in thousand Baht)</i>		
Related parties	4	21,484	24,595	601	3,741
Other parties					
Asset payables		83,253	46,415	5,680	27,435
Accrued wage and bonus expenses		77,263	67,281	11,887	14,027
Accrued operating expenses		28,214	40,867	6,452	5,051
Other payables		24,562	22,371	12,627	12,155
Retention payables		10,516	8,963	5,378	2,817
Others		21,053	17,547	5,531	6,621
		244,861	203,444	47,555	68,106
Total		266,345	228,039	48,156	71,847

22 Non-current provisions for employee benefits

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2018	2017	2018	2017
			<i>(in thousand Baht)</i>		
Statement of financial position					
Non-current provisions for:					
Post-employment benefits		120,495	117,841	34,272	33,961
Other long-term benefits		3,483	3,646	434	570
Total		123,978	121,487	34,706	34,531

Statement of comprehensive income for the year ended 31 December

Recognised in profit or loss:

Employee benefits	13,288	15,734	3,415	(8,527)
-------------------	--------	--------	-------	---------

Recognised in other comprehensive income:

Actuarial gains recognised in the year	-	(2,589)	-	(1,741)
--	---	---------	---	---------

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Defined benefit plan

The Group and the Company operate defined benefit plan based on the requirement of Thai Labour Protection Act B.E. 2541 (1998) to provide retirement benefits to employees based on pensionable remuneration, length of service and long service award based on the Group's policy.

The defined benefit plan exposes the Group to actuarial risks, such as longevity risk and interest rate risk.

Movement in the present value of the defined benefit obligations:

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	(in thousand Baht)			
At 1 January	121,487	122,807	34,531	53,388
Included in profit or loss:				
Current service cost	10,079	12,384	2,450	3,728
Interest on obligations	3,209	3,350	965	1,273
	13,288	15,734	3,415	5,001
Transfers to subsidiaries	-	-	-	(13,528)
	13,288	15,734	3,415	(8,527)
Included in other comprehensive income:				
Actuarial gains	-	(2,589)	-	(1,741)
Other				
Benefits paid	(10,797)	(14,465)	(3,240)	(8,589)
At 31 December	123,978	121,487	34,706	34,531

On 13 December 2018, the National Legislative Assembly passed a bill amending the Labor Protection Act to include a requirement that an employee who is terminated after having been employed by the same employer for an uninterrupted period of twenty years or more, receives severance payment of 400 days of wages at the most recent rate. The Group will amend its retirement plan in the period in which the amendment will have become law and is announced in the Royal Gazette. As a result of this change, the provision for retirement benefits as at that future period end as well as past service cost recognised during that period in the consolidated and the separate financial statements is estimated to increase by an amount of approximately Baht 29.9 million and Baht 10.2 million, respectively.

Actuarial gains in other comprehensive income arising from:

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	(in thousand Baht)			
Demographic assumptions	-	(7,065)	-	(6,838)
Financial assumptions	-	(6,837)	-	(6,418)
Experience adjustment	-	11,313	-	11,515
Total	-	(2,589)	-	(1,741)

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Actuarial assumptions

The following were the principal actuarial assumptions at the reporting date (expressed as averages):

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in percentage)</i>			
Discount rate	2.03 - 3.08	2.03 - 3.08	2.03 - 2.71	2.03 - 2.71
Future salary growth	0.84 - 7.36	0.84 - 7.36	2.17 - 5.91	2.17 - 5.91
Employee turnover rate	6.00 - 91.00	6.00 - 91.00	6.00 - 91.00	6.00 - 91.00

Assumptions regarding future mortality have been based on published statistics and Thai Mortality tables.

At 31 December 2018, the average duration of the defined benefit obligations was 10 years (2017: 11 years).

Sensitivity analysis

Reasonably possible changes at the reporting date to one of the relevant actuarial assumptions, holding other assumptions constant, would have affected the defined benefit obligations by the amounts shown below:

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Increase	Decrease	Increase	Decrease
	<i>(in thousand Baht)</i>			
As at 31 December 2018				
Discount rate (0.5% movement)	(4,381)	4,456	(1,121)	1,184
Future salary growth (0.5% movement)	5,335	(5,058)	1,311	(1,252)
Employee turnover rate (0.5% movement)	(5,836)	6,195	(1,454)	1,538
As at 31 December 2017	Increase	Decrease	Increase	Decrease
Discount rate (0.5% movement)	(4,406)	4,521	(1,175)	1,242
Future salary growth (0.5% movement)	4,797	(4,557)	1,198	(1,146)
Employee turnover rate (0.5% movement)	(5,246)	5,557	(1,325)	1,401

Although the analysis does not take account of the full distribution of cash flows expected under the plan, it does provide an approximation of the sensitivity of the assumptions shown.

Share premium

Section 51 of the Public Companies Act B.E. 2535 requires companies to set aside share subscription monies received in excess of the par value of the shares issued to a reserve account ("share premium"). Share premium is not available for dividend distribution.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

24 Reserves

Reserves comprise : Appropriations of profit and/or retained earnings.

Legal reserve

Section 116 of the Public Companies Act B.E. 2535 requires that a public company shall allocate not less than 5% of its annual net profit, less any accumulated losses brought forward (if any), to a reserve account ("legal reserve"), until this account reaches an amount not less than 10% of the registered authorised capital. The legal reserve is not available for dividend distribution.

Other components of equity

Fair value changes in available-for-sale investments

The fair value changes in available-for-sale investments account within equity comprises the cumulative net change in the fair value of available-for-sale investments until the investments are derecognised or impaired.

Valuation surplus

The valuation surplus account within equity comprises the cumulative net change in the valuation of land included in the financial statements at valuation until such land is sold or otherwise disposed of.

25 Segment information

Information about reportable segments

	Manufacturing and distribution of seafood, finished and semi-finished frozen foods		Cold storage warehouse and logistic service		Total	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>					
External revenue	4,980,612	5,523,782	91,982	32,408	5,072,594	5,556,190
Inter-segment revenue	423,673	363,492	31,246	19,091	454,919	382,583
Total segment revenue	5,404,285	5,887,274	123,228	51,499	5,527,513	5,938,773
Segment profit (loss) before income tax	175,623	315,159	(20,738)	(50,922)	154,885	264,237
Segment assets	3,926,275	3,150,719	464,512	474,731	4,390,787	3,625,450
Segment liabilities	1,991,532	1,054,922	241,437	251,174	2,232,969	1,306,096

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Reconciliation of reportable segment profit or loss

	2018 (in thousand Baht)	2017
Profit or loss		
Total profit before income tax for reportable segments	154,885	264,237
Elimination of inter-segment losses	158	3,955
Share of profit of investment in associate	479	417
Consolidated profit before income tax	155,522	268,609

26 Other income

	Note	Consolidated financial statements	Consolidated financial statements	Separate financial statements	Separate financial statements
		2018	2017	2018	2017
			(in thousand Baht)		
Income from sales of raw material scraps		41,412	55,016	652	643
Management, selling and marketing assistance income	4	-	-	56,767	32,703
Gain on disposal of fixed assets		-	565	468	-
Rental income		5,239	5,452	9,536	25,914
Others		9,125	10,673	17,877	15,954
Total		55,776	71,706	85,300	75,214

27 Distribution costs

	Note	Consolidated financial statements	Consolidated financial statements	Separate financial statements	Separate financial statements
		2018	2017	2018	2017
			(in thousand Baht)		
Freight charges and export expenses		94,027	104,795	11,782	8,087
Employee benefit expenses		54,175	59,413	13,330	35,810
Advertising and sales promotion expenses		12,238	19,155	7,744	16,895
Technical assistance fees	4	16,588	19,557	-	-
Others		28,373	38,579	5,984	26,026
Total		205,401	241,499	38,840	86,818

28 Administrative expenses

	Note	Consolidated financial statements	Consolidated financial statements	Separate financial statements	Separate financial statements
		2018	2017	2018	2017
			(in thousand Baht)		
Employee benefit expenses		190,608	166,071	104,725	97,609
Depreciation and amortisation		25,122	20,962	13,353	6,967
Loss from disposal and written-off fixed assets		6,808	20,630	857	17,453
(Reversal of) impairment loss of assets		(8,575)	9,044	(4,257)	4,257
Management assistance fees	4	4,486	4,583	-	-
Others		58,238	101,876	27,314	22,657
Total		276,687	323,166	141,992	148,943

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

29 Employee benefit expenses

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Note	2018	2017	2018	2017
		<i>(in thousand Baht)</i>			
Salaries and wages		977,762	942,826	274,324	292,355
Post-employment and other long-term employee benefits	22	13,288	15,734	3,415	(8,527)
Others		134,671	127,061	29,654	39,740
Total		1,125,721	1,085,621	307,393	323,568

Contribution plan

The contribution plans comprise provident funds established by the Group for its employees. Membership to the funds is on a voluntary basis. Contributions are made monthly by the employees at the rate of 2% of their basic salaries and by the Group at the rate of 2% of the employees' basic salaries. The provident funds are registered with the Ministry of Finance as juristic entities and are managed by licensed Fund Manager.

30 Expenses by nature

The statements of comprehensive income include an analysis of expenses by function. Expenses by nature disclosed in accordance with the requirements of various TFRS were as follows:

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Note	2018	2017	2018	2017
		<i>(in thousand Baht)</i>			
Changes in inventories of finished goods and work in progress		38,612	15,828	14,017	(106,559)
Raw materials and consumables used		2,865,696	3,261,187	349,100	315,695
Employee benefit expenses	29	1,125,721	1,085,621	307,393	323,568
Depreciation		257,671	233,307	52,650	39,865
Amortisation		4,862	3,677	1,197	942
Others		711,003	845,206	184,551	596,567
Total cost of sale of goods and rendering of services, distribution costs and administrative expenses		5,003,565	5,444,826	908,908	1,170,078

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

31 Finance costs

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2018	2017	2018	2017
		<i>(in thousand Baht)</i>			
Interest expense:					
Related parties	4	176	112	-	-
Financial institutions		29,211	19,093	3,199	1,118
Others		1,870	2,641	647	795
Total		31,257	21,846	3,846	1,913
Less amounts included in the cost of assets under construction		(1,361)	(3,123)	(1,030)	(685)
Net		29,896	18,723	2,816	1,228

32 Income tax expense

Income tax recognised in profit or loss

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2018	2017	2018	2017
		<i>(in thousand Baht)</i>			
Current tax expense					
Current year		37,348	51,857	-	-
Deferred tax expense					
Movements in temporary differences	17	4,576	21,776	1,072	15,145
Total income tax expense		41,924	73,633	1,072	15,145

Income tax recognised in other comprehensive income

	Consolidated financial statements					
	2018			2017		
	Before tax	Tax expense	Net of tax	Before tax	Tax (expense) benefit	Net of tax
	<i>(in thousand Baht)</i>					
Fair value changes in available-for-sale investments	-	-	-	(18)	4	(14)
Revaluation surplus	119,650	(23,930)	95,720	-	-	-
Defined benefit plan actuarial gains	-	-	-	2,589	(518)	2,071
Total	119,650	(23,930)	95,720	2,571	(514)	2,057

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

	Separate financial statements					
	2018			2017		
	Before tax	Tax expense	Net of tax (in thousand Baht)	Before tax	Tax (expense) benefit	Net of tax
Fair value changes in available-for-sale investments	-	-	-	(11)	2	(9)
Revaluation surplus	63,290	(12,658)	50,632	-	-	-
Defined benefit plan actuarial gains	-	-	-	1,741	(348)	1,393
Total	63,290	(12,658)	50,632	1,730	(346)	1,384

Reconciliation of effective tax rate

	Consolidated financial statements			
	2018		2017	
	Rate (%)	(in thousand Baht)	Rate (%)	(in thousand Baht)
Profit before income tax expense		155,522		268,609
Income tax using the Thai corporation tax rate	20	31,104	20	53,722
Net income from promotional privileges		(42,488)		(27,727)
Current year tax losses from promotional privileges for which no deferred tax assets was recognised		41,679		-
Additional expenses for tax purposes		(3,438)		(3,902)
Expenses not deductible for tax purposes		(544)		4,083
Current year tax losses for which no deferred tax assets was recognised		14,462		25,462
Reversal of deferred tax assets of previously recognised tax losses		1,149		21,051
Others		-		944
Total income tax expense	26.9	41,924	27.4	73,633

	Separate financial statements			
	2018		2017	
	Rate (%)	(in thousand Baht)	Rate (%)	(in thousand Baht)
Profit before income tax expense		157,707		149,402
Income tax using the Thai corporation tax rate	20	31,541	20	29,880
Current year tax losses from promotional privileges for which no deferred tax assets was recognised		9,230		-
Dividend income not subject to tax		(51,905)		(46,692)
Additional expenses for tax purposes		(109)		(474)
Expenses not deductible for tax purposes		(492)		3,594
Current year tax losses for which no deferred tax assets was recognised		12,807		17,408
Reversal of deferred tax assets of previously recognised tax losses		-		11,521
Others		-		(92)
Total income tax expense	0.7	1,072	10.1	15,145

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

33 Promotional privileges

By virtue of the provisions of the Industrial Investment Promotion Act B.E. 2520, the Company and four subsidiaries (Surapon Nichirei Foods Company Limited, Mobile Logistics Company Limited, Surapon Supreme Foods Company Limited and Surat Seafoods Company Limited) were granted certain privileges by the Board of Investment relating to the manufacturing of ready-to-eat frozen foods, finished and semi-finished frozen foods, aquatic animals frozen and cold storage warehouse and logistic service. The privileges granted include:

- (a) the Company and subsidiaries have exemption from payment of income tax for certain operations for a period of 3-8 years from the date on which the income is first derived from such operations.
- (b) the Company and a subsidiary have exemption from payment of income tax for certain operations not exceeding 100% of the investment excluding land and working capital for a period of 5 years from the date on which the income is first derived from such operations. Income tax exemption of such subsidiary will not more than Baht 449 million.
- (c) A subsidiary has been granted 50% reduction in the normal income tax rate on the net profit derived from certain operations for a period of 5 years commencing from the expiry date in (a) above.
- (d) the Company and subsidiaries have exemption from payment of import duty on machinery approved by the Board.
- (e) the Company has exemption from payment of import duty on raw material and supply that need to be imported from abroad for use in production and re-export for a period of 1 year from the date of first import.
- (f) the Company has exemption from payment of import duty on imported items for re-export for a period of 1 year from the date of first import.
- (g) A subsidiary is allowed to deduct for double amount of transportation and utility expenses for a period of 10 years from the date on which the income is first derived from such operations.
- (h) the Company and subsidiaries have exemption from dividend derived from other promoted company.

As promoted companies, the Company and the subsidiaries must comply with certain terms and conditions prescribed in the promotional certificates.

Summary of revenues from promoted and non-promoted businesses were as follows:

	Consolidated financial statements					
	2018			2017		
	Promoted businesses	Non- promoted businesses	Total (in thousand Baht)	Promoted businesses	Non- promoted businesses	Total
Export sales	2,620,099	1,701,258	4,321,357	2,461,040	2,356,586	4,817,626
Local sales	13,123	1,069,804	1,082,927	3,377	1,066,270	1,069,647
Local services	102,375	20,853	123,228	36,712	14,787	51,499
Eliminations	(41,398)	(413,520)	(454,918)	(18,883)	(363,699)	(382,582)
Total revenue	2,694,199	2,378,395	5,072,594	2,482,246	3,073,944	5,556,190

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

	Separate financial statements					
	2018		Total (in thousand Baht)	2017		Total
	Promoted businesses	Non- promoted businesses		Promoted businesses	Non- promoted businesses	
Export sales	138,243	228,512	366,755	-	380,818	380,818
Local sales	3,027	349,983	353,010	-	625,178	625,178
Total revenue	141,270	578,495	719,765	-	1,005,996	1,005,996

34 Basic earnings (loss) per share

The calculations of basic earnings (loss) per share for the years ended 31 December 2018 and 2017 were based on the profit (loss) for the years attributable to ordinary shareholders of the Company and the weighted average number of ordinary shares outstanding during the years as follows:

	Consolidated financial statements		Separate Financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	(in thousand Baht / thousand shares)			
Profit (loss) attributable to ordinary shareholders of the Company (Basic)	(64,842)	(8,422)	156,636	134,257
Number of ordinary shares outstanding	269,999	269,999	269,999	269,999
Basic earnings (loss) per share (in Baht)	(0.24)	(0.03)	0.58	0.50

35 Dividends

At the annual general meeting of the shareholders of the Company held on 20 April 2018, the shareholders approved the appropriation of dividends of Baht 0.3729 per share, amounting to Baht 100.7 million. The dividend was paid to shareholders in May 2018.

At the annual general meeting of the shareholders of the Company held on 20 April 2017, the shareholders approved the appropriation of dividends of Baht 0.30 per share, amounting to Baht 81.0 million. The dividend was paid to shareholders in May 2017.

36 Financial instruments

Financial risk management policies

The Group is exposed to normal business risks from changes in market interest rates and currency exchange rates and from non-performance of contractual obligations by counterparties. The Group does not hold or issue derivatives for speculative or trading purposes.

Risk management is integral to the whole business of the Group. The Group has a system of controls in place to create an acceptable balance between the cost of risks occurring and the cost of managing the risks. The management continually monitors the Group's risk management process to ensure that an appropriate balance between risk and control is achieved.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Capital management

The Board of Directors' policy is to maintain a strong capital base so as to maintain investor, creditor and market confidence and to sustain future development of the business. The Board monitors the return on capital, which the Group defines as result for operating activities divided by total shareholders' equity, excluding non-controlling interests and also monitors the level of dividends to ordinary shareholders.

Interest rate risk

Interest rate risk is the risk that future movements in market interest rates will affect the results of the Group's operations and its cash flows from fixed interest rate loan. The Group is primarily exposed to interest rate risk from its borrowings (see note 19). Management, however, consider that the interest rate risk is not material hence, the Group has no hedging agreements to protect against such risk.

The effective interest rates of interest-bearing liabilities as at 31 December and the periods in which those liabilities mature were as follows:

		Consolidated financial statements			
	Effective interest rate (% per annum)	Within 1 year	After 1 year but within 5 years	After 5 years	Total
		(in thousand Baht)			
2018					
Short-term loans from financial institutions	1.76 - 3.28	490,828	-	-	490,828
Loans from related parties	2.12 – 2.25	16,500	-	-	16,500
Long-term loans from local financial institutions	3.50 – 4.75	67,986	545,600	14,550	628,136
Long-term loans (foreign currency) from financial institutions	0.45	59,393	207,874	-	267,267
Total		634,707	753,474	14,550	1,402,731
2017					
Short-term loans from financial institutions	1.90 – 3.03	137,000	-	-	137,000
Loan from an associate	2.25	5,000	-	-	5,000
Long-term loans from financial institutions	3.50 – 4.25	51,514	418,436	12,700	482,650
Total		193,514	418,436	12,700	624,650
		Separate financial statements			
	Effective interest rate (% per annum)	Within 1 year	After 1 year but within 5 years	After 5 years	Total
		(in thousand Baht)			
2018					
Long-term loans from financial institutions	3.50	55,986	141,800	-	197,786

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

2017

Long-term loans from financial institutions	3.50	10,864	786	-	11,650
---	------	--------	-----	---	--------

Foreign currency risk

The Group is exposed to foreign currency risk relating to purchases and sales which are denominated in foreign currencies. The Group primarily utilises forward exchange contracts with maturities of less than one year to hedge such financial assets and liabilities denominated in foreign currencies. The forward exchange contracts entered into at the reporting date also relate to anticipated purchases and sales, denominated in foreign currencies, for the current and subsequent period.

At 31 December, the Group and the Company were exposed to foreign currency risk in respect of financial assets and liabilities denominated in the following currencies:

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	(in thousand Baht)			
Japanese Yen				
Cash and cash equivalents	2	2	-	-
Trade accounts receivable	109,306	131,255	11,095	8,841
Trade accounts payable	(4,243)	(7,036)	(17)	(17)
Other payables	(33,254)	(5,985)	-	-
Gross statement of financial position exposure	71,811	118,236	11,078	8,824
Estimated forecast sales	582,574	399,914	26,757	19,938
Gross exposure	654,385	518,150	37,835	28,762
Currency forwards sales	(451,336)	(246,669)	(23,506)	(6,264)
Net exposure	203,049	271,481	14,329	22,498
United States Dollars				
Cash and cash equivalents	19	19	18	19
Trade accounts receivable	28,980	19,364	13,433	5,119
Trade accounts payable	-	(901)	-	(901)
Other payables	(1,242)	(2,501)	-	-
Gross statement of financial position exposure	27,757	15,981	13,451	4,237
Estimated forecast sales	250,303	100,977	76,209	34,889
Estimated forecast purchases	(7,751)	(7,062)	(1,455)	(7,062)
Gross exposure	270,309	109,896	88,205	32,064
Currency forwards sales	(66,157)	(45,435)	(66,157)	-
Currency forwards purchases	1,291	3,251	1,291	3,251
Net exposure	205,443	67,712	23,339	35,315

Credit risk

Credit risk is the potential financial loss resulting from the failure of a customer or a counterparty to settle its financial and contractual obligations to the Group as and when they fall due.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Management has a credit policy in place and the exposure to credit risk is monitored on an ongoing basis. Credit evaluations are performed on all customers requiring credit over a certain amount. At the reporting date there were no significant concentrations of credit risk. The maximum exposure to credit risk is represented by the carrying amount of each financial asset in the statement of financial position. However, due to the large number of parties comprising the Group's customer base, management does not anticipate material losses from its debt collection.

Liquidity risk

The Group monitors its liquidity risk and maintains a level of cash and cash equivalents deemed adequate by management to finance the Group's operations and to mitigate the effects of fluctuations in cash flows.

Carrying amounts and fair values

The following table shows fair value information for financial assets and financial liabilities not measured at fair value if the carrying amount is a reasonable approximation of fair value.

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Fair value	Carrying amount (in thousand Baht)	Fair value	Carrying amount
31 December 2018				
<i>Financial assets and financial liabilities not measured at fair value</i>				
Net receivables from forward exchange contracts (presented under "Other receivables")	559	2,227	1,086	493
Loans to related parties	-	-	128,700	128,700
Loans from financial institutions	(1,386,231)	(1,386,231)	(197,786)	(197,786)
Loans from related parties	(16,500)	(16,500)	-	-
31 December 2017				
<i>Financial assets and financial liabilities not measured at fair value</i>				
Net receivables from forward exchange contracts (presented under "Other receivables")	7,741	6,164	47	78
Loans from financial institutions	(619,650)	(619,650)	(11,650)	(11,650)
Loan from an associate	(5,000)	(5,000)	-	-

Fair value for forward exchange contracts were calculated using the rates quoted by the Company's banker which were based on market conditions existing at the statement of financial position date.

Fair values of trade and other receivables, trade and other payables approximate to the carrying amount due to these financial instruments have short-term maturity.

Fair values of loans to related parties approximate to the carrying amount due to interest rate approximate to market rate.

Fair values of short-term loans from financial institutions and finance lease liabilities approximate to the carrying amount due to interest rate approximate to market rate.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Fair values of short-term loans from related parties approximate to the carrying amount due to interest rate approximate to market rate.

Fair values of long-term loans approximate to the carrying amount due to long-term loans which bear interest at floating rate approximate to market rate.

Fair values of long-term loans which bear interest at fixed rate approximate to the carrying amount due to interest rate at fixed rate approximate to market rate.

37 Commitments with non-related parties

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
<i>Capital commitment</i>				
<i>Contracted but not provide for</i>				
Buildings and other constructions	21,903	47,520	6,112	47,520
Machinery and equipment	48,465	20,528	791	19,762
Total	70,368	68,048	6,903	67,282
<i>Future minimum lease payments under non-cancellable operating leases</i>				
Within one year	10,329	7,344	1,194	1,878
After one year but within five years	10,096	11,153	500	1,645
Total	20,425	18,497	1,694	3,523

Operating lease commitments

- Lease agreements covering vehicles for periods from three to five years expiring in various periods up to February 2022.
- Lease agreements covering office equipment for five years period expiring in December 2022.

Other commitments

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2018	2017	2018	2017
	<i>(in thousand Baht)</i>			
Unused letters of credit for purchase goods and materials	8,118	7,433	-	7,433
Total	8,118	7,433	-	7,433

As at 31 December 2018, the Group had outstanding forward exchange contracts covering periods less than one year as follows:

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

Currencies	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Amount in foreign currencies (in million)	Equivalent to Baht (in million Baht)	Amount in foreign currencies (in million)	Equivalent to Baht (in million Baht)
Forward contracts to sell foreign currencies				
Japanese Yen	1,560.56	451.34	81.28	23.51
United State Dollars	2.05	66.16	2.05	66.16
Total		517.50		89.67

Forward contracts to buy foreign currency

United State Dollars	0.04	1.29	0.04	1.29
----------------------	------	------	------	------

As at 31 December 2017, the Group had outstanding forward exchange contracts covering periods less than one year as follows:

Currencies	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Amount in foreign currencies (in million)	Equivalent to Baht (in million Baht)	Amount in foreign currencies (in million)	Equivalent to Baht (in million Baht)
Forward contracts to sell foreign currencies				
Japanese Yen	862.53	246.67	21.9	6.26
United State Dollars	1.40	45.43	-	-
Total		292.10		6.26
Forward contracts to buy foreign currency				
United State Dollars	0.10	3.25	0.10	3.25

38 Contingent liabilities

As at 31 December 2018, the Group had contingent liabilities for:

- letters of guarantee issued by banks to certain government agencies and private sector for the Company and subsidiaries totaling approximately Baht 2.8 million for the Group and Baht 1.5 million for the Company.
- joint guarantee for credit facilities which financial institutions extended to certain subsidiaries totaling approximately Baht 1,755.8 million.

39 Event after the reporting period

At the Board of Directors meeting of the Company held on 21 February 2019, the Board approved the appropriation of dividends based on the operating profit for the year 2018 of Baht 0.3704 per share, amounting to Baht 100 million. The dividend is subject to approve by the shareholders at the annual general meeting to be held in April 2019.

Notes to the financial statements

Surapon Foods Public Company Limited and its Subsidiaries

For the year ended 31 December 2018

40 Thai Financial Reporting Standards (TFRS) that have been issued but are not yet effective

The new and revised TFRSs have been issued but are not yet effective and have not been applied in preparing these consolidated and separate financial statements. The new and revised TFRSs that may be relevant to the Group's operations, which become effective for annual consolidated and separate financial periods beginning on or after 1 January 2019 and 2020. The Group does not plan to early adopt these TFRSs.

The Group has made a preliminary assessment of the potential impact of adopting the new and revised TFRSs on the consolidated and separate financial statements and expects that there will be no material impact on the financial statements in the period of initial application.

The new and revised TFRSs are as follows:

TFRS	Topic	Effective
TFRS 7*	Financial Instruments: Disclosures	2020
TFRS 9*	Financial Instruments	2020
TFRS 15	Revenue from Contracts with Customers	2019
TAS 32*	Financial Instruments: Presentation	2020
TFRIC 22	Foreign Currency Transactions and Advance Consideration	2019

* TFRS - Financial instruments standards

(a) TFRS 15 Revenue from Contracts with Customers

TFRS 15 establishes a comprehensive framework for determining whether, how much and when revenue is recognised. Revenue should be recognised when (or as) an entity transfers control over goods or services to a customer, measured at the amount to which the entity expects to be entitled.

Management is presently considering the potential impact of adopting and initially applying TFRS 15 on the consolidated and separate financial statements and expect no material impact on the consolidated and separate financial statements in the period of initial application.

(b) TFRS - Financial Instruments Standards

These TFRS establish requirements related to definition, recognition, measurement, impairment and derecognition of financial assets and financial liabilities, including accounting for derivatives and hedge accounting.

Management is presently considering the potential impact of adopting and initially applying TFRS – Financial instruments standards on the consolidated and separate financial statements.

(c) TFRIC 22 Foreign Currency Transactions and Advance Consideration

TFRIC 22 explains what currency exchange rate should be applied to transactions related to the consideration paid or received in advance in foreign currency.

Management is presently considering the potential impact of adopting and initially applying this TFRIC on the consolidated and separate financial statements.



SURAPON





SURAPON

GMP Certificate

HACCP Certificate

BRC Certificate

ISO 22000

ISO / IEC 17025

Prime Minister's Export Award 1994

Prime Minister's Export Award 1998

Superbrands Thailand 2005

E.U. Number of both Fisheries and Poultry

247 หมู่ที่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์

อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270

โทร : (662) 385 3038-54 โทรสาร : (662) 385 3179

247 Moo 1 Theparak rd., Theparak,

Muang Samutprakarn 10270, Thailand

Tel : (662) 385 3038-54 Fax : (662) 385 3179

Website : www.surapon.com

E-mail : info@surapon.com