

ANNUAL REPORT 2019



KST

รายงานประจำปี 2562
บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน)

KST

คัดสรรอาหารคุณภาพ นำเชือก



สารบัญ

	หน้า
ข้อมูลทั่วไป	6
สารจากประธานกรรมการ	9
วิสัยทัศน์, กลยุทธ์, ค่านิยม และเป้าหมาย	12
สรุปข้อมูลทางการเงิน	14
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ	18
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	19
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	24
ปัจจัยความเสี่ยง	32
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	35
ข้อพิพาททางกฎหมาย	38
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	38
ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ	40
ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	41
โครงสร้างการจัดการ	43
การกำกับดูแลกิจการ	52
ความรับผิดชอบต่อสังคม	84
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	88
บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกัน	91
ส่วนที่ 3 ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน	98
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	99
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	112
รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุม	119
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	124

ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)
ทะเบียนบริษัทเลขที่ 0107537002231 (บมจ.470)

ประเภทธุรกิจ ผู้ผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง

สำนักงานใหญ่ เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43
ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม
จังหวัดสงขลา 90310
โทรศัพท์ (074) 222333
โทรสาร (074) 222300-1
เว็บไซต์ www.kst-hatyai.com

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ โทรศัพท์ (074) 222333 ต่อ 115
โทรสาร (074) 222300-1
Email : sutechai.ch@kst-hatyai.com
เว็บไซต์ www.kst-hatyai.com

หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2535

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

- ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ จำนวน 75 ล้านบาท
(7.5 ล้านหุ้น)
- ทุนชำระแล้ว จำนวน 75 ล้านบาท
(7.5 ล้านหุ้น)
- มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท





สารจากประธานกรรมการ



ในช่วงปี พ.ศ.2562 ภาพเศรษฐกิจโลกยังคงมีความผันผวนเป็นอย่างมาก นับเป็นความท้าทายที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในการส่งออกอาหารทะเลไปยังตลาดอเมริกา ยุโรป และญี่ปุ่น อีกทั้งค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงปีเมื่อเทียบกับประเทศคู่ค้า ทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถปรับราคาขายให้สูงขึ้นสอดคล้องกับต้นทุนราคาวัตถุดิบในประเทศที่สูงขึ้น ส่งผลให้ยอดขายและกำไรไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้เร่งกลยุทธ์ โดยมุ่งเน้นด้านลดต้นทุนการผลิต และปรับปรุงกระบวนการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ ยังได้ปรับโครงสร้างองค์กรเพื่อเพิ่มความแข็งแกร่งและความคล่องตัวในการบริหารจัดการ โดยพิจารณายุติการประกอบกิจการที่สาขารอง และรวมฐานการผลิตสินค้าให้มาอยู่ในสถานที่เดียวกัน บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) อำเภอหนองมะโมง จังหวัดสงขลา เพื่อให้การกำกับดูแลและการบริหารจัดการมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งจะเริ่มส่งผลชัดเจนในผลการดำเนินงานปี 2563 ในเวลาเดียวกันบริษัทฯ ยังปรับปรุงการจัดการภายในเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ โดยมีผลงานที่ดีเป็นที่ภาคภูมิใจ เช่น ได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยอยู่ในระดับ “ดีมาก” ซึ่งแสดงถึงการบริหารจัดการตามนโยบายการกำกับกิจการที่ดี และประกาศเจตนารมณ์และดำเนินงานภายใต้นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ได้รับการประกาศผ่านกระบวนการรับรองของคณะกรรมการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC AWARD 2020) การจัดทำระบบการจัดการคุณภาพและความปลอดภัยอาหาร (Quality and Food Safety Management System) เพื่อให้ลูกค้าและผู้บริโภคได้รับสินค้าที่มีคุณภาพและความปลอดภัย

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับคู่ค้าและ supplier ในการพัฒนา ปรับปรุงและลดต้นทุนสินค้า โดยขยายฐานการจัดซื้อวัตถุดิบและปรับปรุงการผลิตเพื่อให้มีต้นทุนที่ต่ำลง เป็นการรักษาสัดส่วนของตลาดเดิมให้แข่งขันได้ดียิ่งขึ้น

สุดท้ายนี้ ในนามคณะกรรมการบริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่าด้วยทีมงานที่มีประสิทธิภาพ ความมุ่งมั่นตั้งใจและยึดถือการทำงานเป็นทีม จะสามารถนำองค์กรให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้กับขอขอบคุณทุกท่านที่มีส่วนเกี่ยวข้องตั้งแต่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพนักงานทุกคน ที่ให้การสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมา

นางเจริญศรี เจริญกุล
ประธานกรรมการบริษัท
12 มีนาคม 2563



วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ค่านิยม และเป้าหมายองค์กร

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดขนาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทร่วมฯ ประกอบกิจการผลิตอาหารทะเล แช่แข็งเพื่อการส่งออกไปยังตลาดต่างๆ ทั่วโลก เช่น ญี่ปุ่น ยุโรป และสหรัฐอเมริกา ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ เช่น SEA KING, SEA CHAMPION, SEA FLOWER เป็นต้น

เพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความยั่งยืนในธุรกิจผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง ในปี 2562 บริษัทฯ จึงได้กำหนดวัตถุประสงค์ (วิสัยทัศน์) กลยุทธ์ ค่านิยมองค์กร นโยบายการดำเนินงาน และเป้าหมายองค์กร ดังนี้

วิสัยทัศน์

KST คัดสรร
อาหารคุณภาพ
นำเชื่อกัน

กลยุทธ์

1. หาพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพทั้งด้านการผลิตและการตลาด เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน
2. ส่งเสริมนวัตกรรมและงานวิจัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์
3. พร้อมปรับตัวเพื่อรับการเปลี่ยนแปลง

ค่านิยมองค์กร

พัฒนาความรู้คู่ทักษะ
ซื่อสัตย์สุจริต ทำงานเป็น
ระบบประสบผลสำเร็จด้วย
ทีมงาน

เป้าหมายองค์กร

เป้าหมายองค์กร ในระยะเวลา 3 ปี (ปี 2562-2564)
บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายองค์กร ดังนี้ “เพิ่มอัตราการเติบโตของยอดขาย เพิ่มขึ้นปีละ 10-15% ในแต่ละปีของปี 2562-2564”

นโยบายการดำเนินงาน

1. มุ่งเน้นความสำคัญที่ลูกค้า ด้วยการสร้าง “ความสัมพันธ์และความประทับใจ” ด้วยระบบการจัดการและระบบสารสนเทศที่เป็นมาตรฐานสากลให้กับลูกค้าทั้งในปัจจุบันและอนาคต ทั้งลูกค้าภายนอกและลูกค้าภายใน โดยที่ลูกค้าภายนอกคือผู้ที่ซื้อสินค้าจากเรา ผู้มีส่วนได้เสีย และลูกค้าภายในคือผู้ที่อยู่ในองค์กรและรับงานต่อจากเรา

2. เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มพันธมิตรด้านการผลิตและการตลาด โดยนำระบบมาตรฐานการจัดการ การบริหารจัดการความเสี่ยง นวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ประกอบด้วย ลดต้นทุน เพิ่มผลผลิต เพิ่มประสิทธิภาพ เพิ่มช่องทางการจำหน่าย และพัฒนาสินค้าที่มีมูลค่าเพิ่ม

3. ยึดถือหลักคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติงานภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการบริษัทฯ โดยปฏิบัติตามแนวทางและวิธีปฏิบัติที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ วิธีการและมาตรฐาน ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้ และที่สากลยึดถือ

4. นำระบบการผลิตสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและสอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดอื่นๆ ตามมาตรฐานสากล รวมทั้ง บริหารจัดการปัญหาที่มีนัยสำคัญในเชิงรุก และส่งเสริมให้พนักงานและผู้มีส่วนร่วม มีความตระหนักถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมโดยการอบรม การเรียนรู้ และการนำวิธีปฏิบัติที่เป็นเลิศมาใช้

5. พัฒนาระบบการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีให้สอดคล้องกับกฎหมาย มาตรฐานสากล และข้อกำหนดอื่นๆ เพื่อสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยในการทำงานให้กับพนักงาน คู่ธุรกิจ ผู้รับเหมา ผู้ติดต่อหรือมาปฏิบัติงานภายในบริษัทฯ และส่งเสริมให้ เกิดการตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกัน และประเมินความเสี่ยงของอันตรายต่างๆ ผ่านการอบรมให้ความรู้ สร้างจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับ รวมถึงการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

6. พัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนให้พนักงานเติบโตในหน้าที่การงานตามความรู้ความสามารถด้วยการจัดการความรู้อย่างเป็นระบบ รวมถึงบริหารจัดการระบบค่าตอบแทน รวมทั้งสวัสดิการต่างๆ อย่างเหมาะสมและเป็นธรรม เพื่อร่วมกันสร้างสรรค์ผลงานและความเจริญก้าวหน้าอย่างยั่งยืนให้กับบริษัท

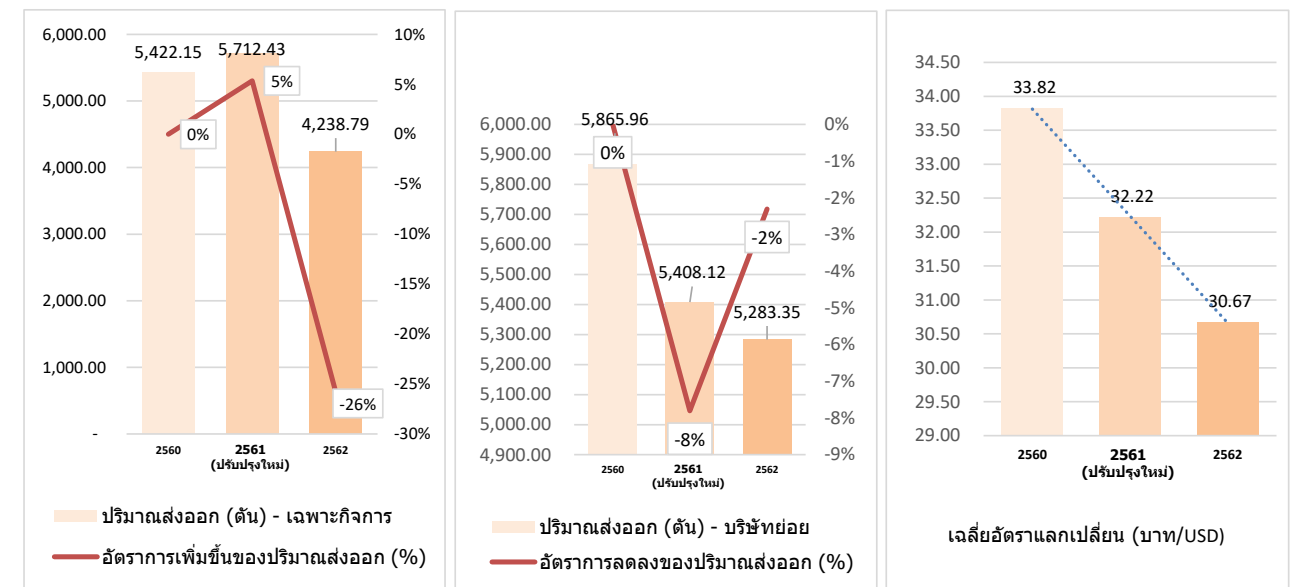
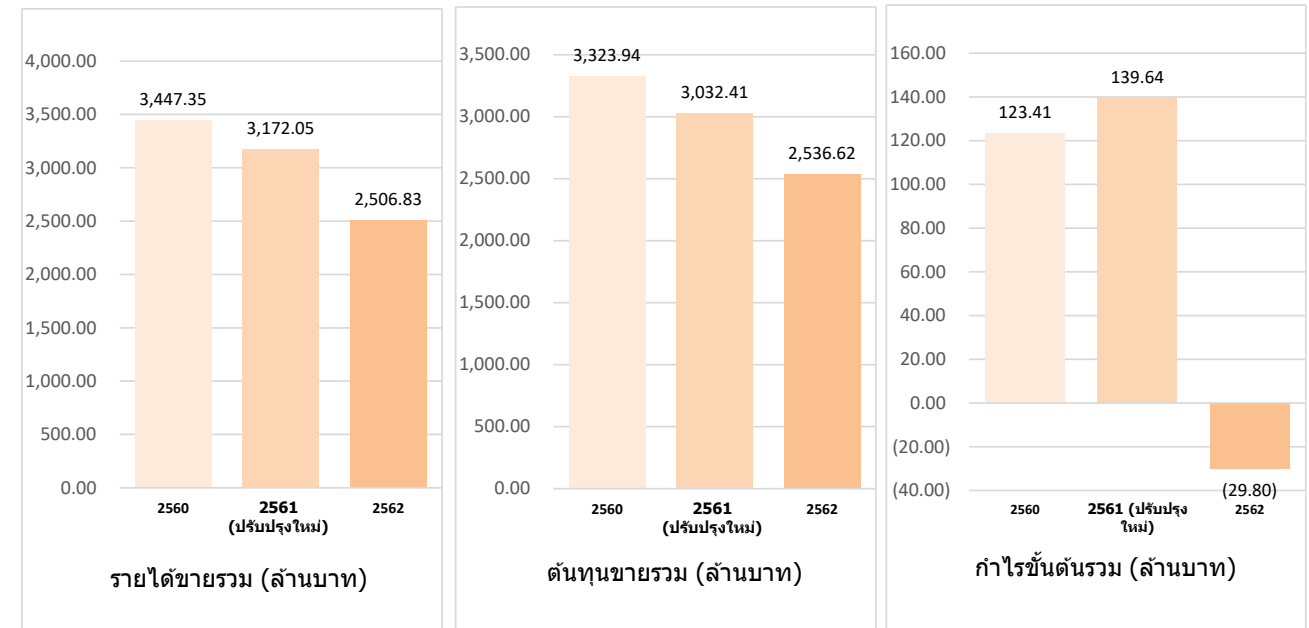


สรุปข้อมูลทางการเงิน

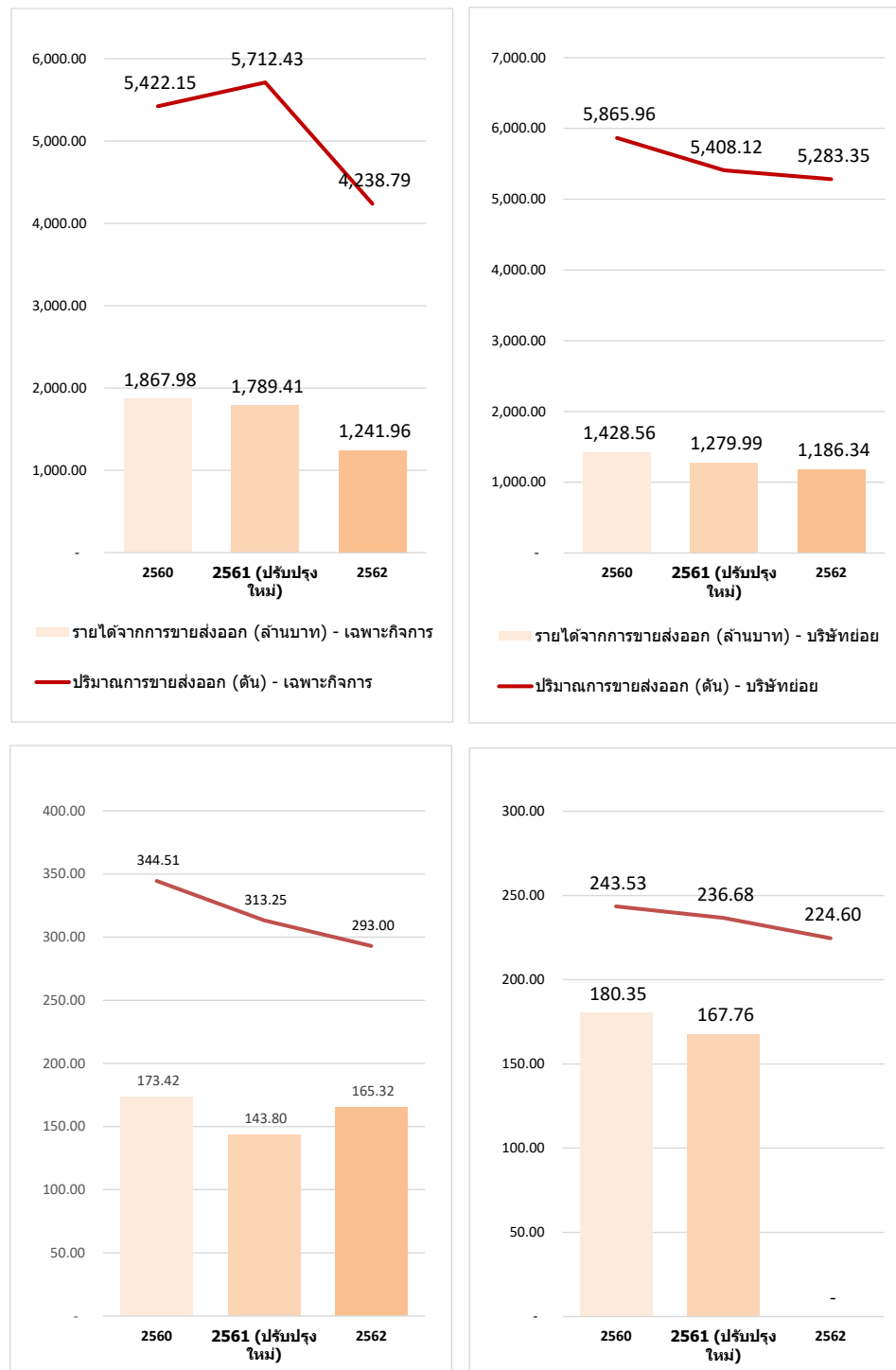
หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
ผลการดำเนินงาน						
รายได้จากการขาย	2,474.79	3,147.40	3,437.31	2,276.07	1,857.49	1,991.92
รายได้จากการให้บริการ	32.04	24.65	10.03	32.04	24.65	10.03
ต้นทุนขาย	(2,509.98)	(3,011.91)	(3,316.40)	(2,305.95)	(1,760.05)	(1,930.79)
ต้นทุนบริการ	(26.64)	(20.50)	(7.54)	(26.64)	(20.50)	(7.54)
กำไรขั้นต้น	(29.80)	139.64	123.41	(24.49)	101.59	63.62
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	17.40	26.93	46.32	8.64	14.27	29.66
รายได้อื่น	7.45	8.95	7.28	5.82	3.59	4.67
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(144.50)	(207.36)	(160.90)	(112.43)	(94.94)	(77.34)
อุปกรณ์	(13.50)	(30.00)	0.00	(13.50)	0.00	0.00
ต้นทุนทางการเงิน	(12.62)	(11.40)	(6.16)	(7.90)	(3.88)	(0.37)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7.71	10.98	5.68	0.00	0.00	0.00
ภาษีเงินได้	(12.82)	(0.65)	(2.81)	(9.19)	(3.25)	(3.23)
กำไรสำหรับปี	(180.68)	(62.91)	12.81	(153.04)	17.38	17.00
(บาท)	(24.09)	(8.38)	1.71	(20.41)	2.32	2.27
ฐานะการเงิน						
สินทรัพย์	1,381.33	1,991.06	2,052.59	1,175.32	1,291.05	1,149.11
หนี้สิน	425.85	857.31	845.13	407.68	380.55	247.77
ส่วนของผู้ถือหุ้น	955.48	1,133.75	1,207.45	767.65	910.50	901.35
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.45	0.76	0.70	0.53	0.42	0.27

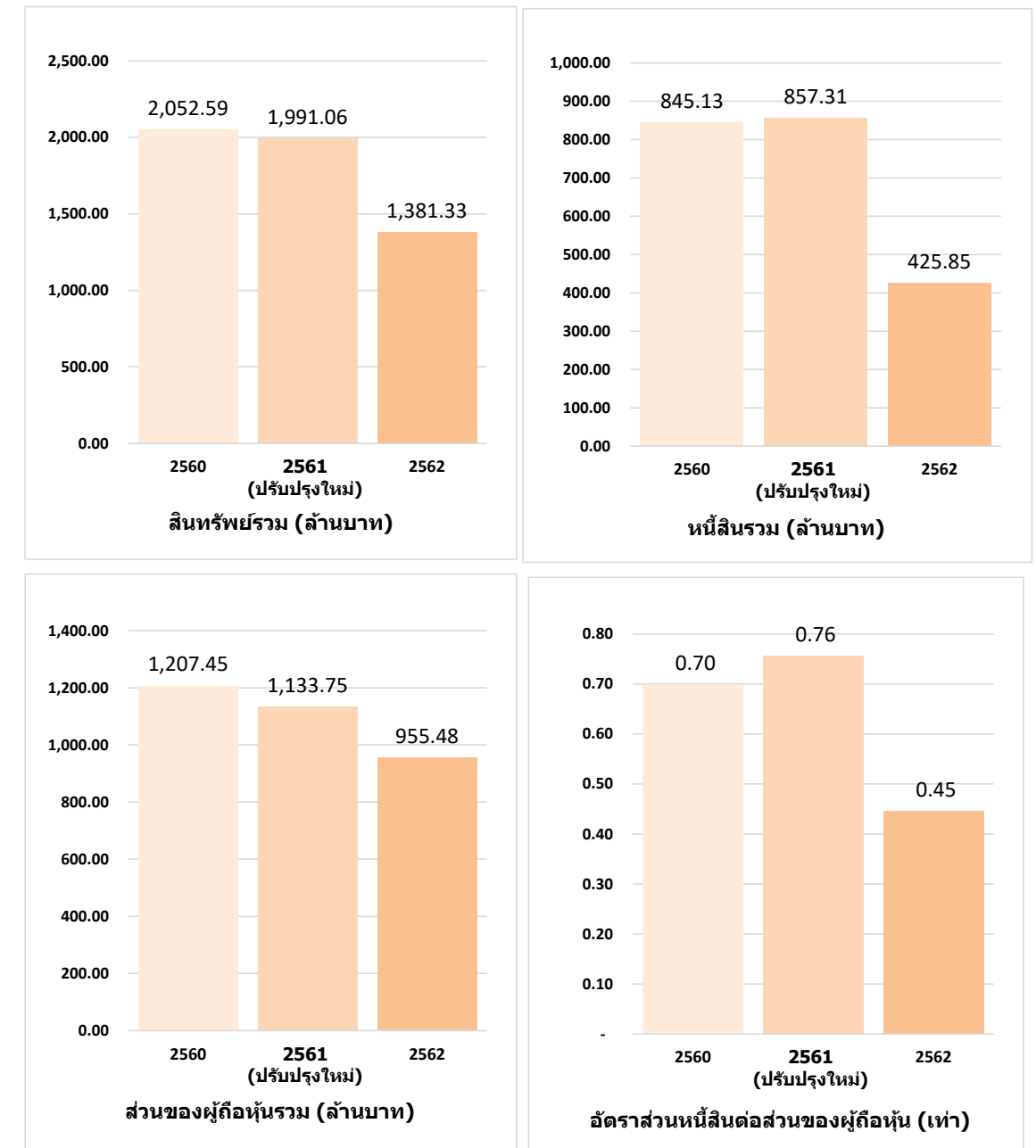
ผลการดำเนินงาน



ผลการดำเนินงาน



สรุปข้อมูลทางการเงิน



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ

KST

รายงานประจำปี 2562
บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างหุ้นส่วน จำกัด (มหาชน)

1. นโยบายและภาพรวมของการประกอบธุรกิจ

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างหุ้นส่วน จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจมากกว่า 40 ปี ตามแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืน ภายใต้หลักปรัชญาที่ดี ก่อตั้งในปี 2521 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบกิจการผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออกประเภทกุ้งและกุ้งแช่แข็ง ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 75 ล้านบาทชำระเต็มมูลค่า 75 ล้านบาท แบ่งเป็น 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท โดยมีสำนักงานใหญ่ และโรงงานแห่งที่ 1 ตั้งอยู่ที่เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310

และสาขาโรงงานแห่งที่ 2 ตั้งอยู่ที่เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางรี อำเภอมะนัง จังหวัดระนอง 85000 ประกอบกิจการผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออกประเภทกุ้ง

บริษัทฯ มีบริษัทย่อย คือ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ด จำกัด ตั้งอยู่ที่ 371 ถนนนาเกลือ ตำบลนา อำเภอมะนัง จังหวัดปัตตานี ประกอบธุรกิจผลิตหมีและปลาเพื่อการส่งออก โดยเริ่มในปี 2562 ได้ย้ายฐานการผลิตมา ณ โรงงานแห่งที่ 1

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังถือหุ้นในบริษัทร่วมอีก 1 แห่ง คือ Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., ตั้งอยู่ในรัฐซาบารุ ประเทศมาเลเซีย ประกอบธุรกิจผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออก

1.1 วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ค่านิยม และเป้าหมายองค์กร

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างหุ้นส่วน จำกัด (มหาชน) และบริษัทร่วมฯ ประกอบกิจการผลิตอาหารทะเล แช่แข็งเพื่อการส่งออกไปยังตลาดต่างๆ ทั่วโลก เช่น ญี่ปุ่น ยุโรป และสหรัฐอเมริกา ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ เช่น SEA KING, SEA CHAMPION, SEA FLOWER, MERMAID เป็นต้น

เพื่อบูชาการเป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความยั่งยืนในธุรกิจผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็งในเดือนธันวาคม ปี 2562 บริษัทฯ จึงได้ทบทวนและกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ค่านิยมองค์กร นโยบายการดำเนินงาน และเป้าหมายองค์กร ดังนี้

วัตถุประสงค์ (วิสัยทัศน์)

KST คัดสรรอาหารคุณภาพ น่าเชื่อถือ
(Provides Reliable and Valued Food)

กลยุทธ์

1. หาพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพทั้งด้านการผลิตและการตลาด เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน
2. ส่งเสริมนวัตกรรมและงานวิจัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์
3. พร้อมปรับตัวเพื่อรับการเปลี่ยนแปลง

ค่านิยมองค์กร

“พัฒนาความรู้คู่ทักษะ ซื่อสัตย์สุจริต ทำงานเป็นระบบ
ประสบผลสำเร็จด้วย-ทีมงาน”
(Knowledge, Skill, Integrity, Systematic Approach and Teamwork)

นโยบายการดำเนินงาน (Operation Policy)

1. มุ่งเน้นความสำคัญที่ลูกค้า ด้วยการสร้าง “ความสัมพันธ์และความประทับใจ” ด้วยระบบการจัดการและระบบสารสนเทศที่เป็นมาตรฐานสากลให้กับลูกค้าทั้งในปัจจุบันและอนาคต ทั้งลูกค้าภายนอกและลูกค้าภายใน โดยที่ลูกค้าภายนอกคือผู้ที่ซื้อสินค้าจากเรา ผู้มีส่วนได้เสีย และลูกค้าภายในคือผู้ที่อยู่ในองค์กรและรับงานต่อจากเรา

(We will focus on all customers by creating a “relationship and impression” using international management and information systems standard with current and future customers, both internal and external. External customers are people who buy products from us and stakeholders, and internal customers who are in the organization and the work next to us.)

2. เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มพันธมิตรด้านการผลิตและการตลาด โดยนำระบบ มาตรฐานการจัดการบริหารจัดการความเสี่ยง นวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ประกอบด้วย ลดต้นทุน เพิ่มผลผลิต เพิ่มประสิทธิภาพ เพิ่มช่องทางการจำหน่าย และพัฒนาสินค้าที่มีมูลค่าเพิ่ม

(We aim to increase competitiveness, production and marketing alliances by implementing appropriate management systems, risk management, innovation, and technology with the goal of reducing costs, increasing productivity and increasing efficiency. We also aim to increase distribution channels and develop value-added products.)

3. ยึดถือหลักคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจและปฏิบัติงานภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการบริษัทฯ โดยปฏิบัติตามแนวทางและวิธีปฏิบัติที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีการและมาตรฐานที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้ และที่สากลยึดถือ (Integrity and transparency in business operations by operating in accordance with corporate governance policies by following the guidelines and established practices and complying with the laws, regulations, procedures, and standards as specified by the applicable regulatory authorities as well as relevant international standards.)

4. นำระบบการผลิตสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและสอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดอื่นๆ ตามมาตรฐานสากล รวมทั้ง บริหารจัดการปัญหาที่มีนัยสำคัญในเชิงรุก และส่งเสริมให้พนักงานและผู้มีส่วนร่วม มีความตระหนักถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยการอบรม การเรียนรู้ และการนำวิธีปฏิบัติที่เป็นเลิศมาใช้ (Implement environmentally friendly production systems that comply with laws, regulations and other requirements in accordance with international standards. This includes significant proactive management and encouraging staff and other stakeholders to be aware of their environmental impact through training, learning and applying best practices.)

5. พัฒนาระบบการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีให้สอดคล้องกับกฎหมาย มาตรฐานสากล และข้อกำหนดอื่นๆ เพื่อสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยในการทำงานให้กับพนักงาน คู่ธุรกิจ ผู้รับเหมา ผู้ติดต่อหรือมาปฏิบัติงานภายในบริษัทฯ และส่งเสริมให้

เกิดการตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกัน และประเมินความเสี่ยงของอันตรายต่างๆ ผ่านการอบรมให้ความรู้ สร้างจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับ รวมถึงการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

(Develop occupational health and safety standards, and working environment systems in accordance with international standards, laws and other requirements. The goal is to maintain a safe environment for employees, business partners, contractors, and visitors to our company by encouraging awareness of the importance of prevention. We also aim to access the risk of hazards through training of employees at all levels, and by continuously and consistently evaluating our efforts.)

6. พัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนให้พนักงานเติบโตในหน้าที่การงานตามความรู้ความสามารถด้วยการจัดการความรู้อย่างเป็นระบบ รวมถึงบริหารจัดการระบบค่าตอบแทน รวมทั้งสวัสดิการต่างๆ อย่างเหมาะสมและเป็นธรรม เพื่อร่วมกันสร้างสรรค์ผลงานและความเจริญก้าวหน้าอย่างยั่งยืนให้กับบริษัท

(Continuously develop skills of employees at all levels and encourage them to grow in their knowledge and ability in accordance with a systematic knowledge management including managing compensation and welfare appropriately and fairly. Together to create jobs and sustainable growth for the company.

เป้าหมายองค์กร

เป้าหมายองค์กร ในระยะเวลา 3 ปี คือปี 2562 ถึง 2564 บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายองค์กร คือ “เพิ่มอัตราการเติบโตของยอดขายขึ้นร้อยละ 10 ถึง 15 เปอร์เซ็นต์ (10-15%) ของแต่ละปี



1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- การเปลี่ยนแปลงฐานการผลิตประจำปี 2562

เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันการค้าเงินธุรกิจได้ บริษัทฯ บริหารจัดการลดต้นทุนการผลิตที่สำคัญคือ การเปลี่ยนแปลงฐานการผลิต ดังนี้

1. เริ่มในปี 2562 บริษัทย่อยคือ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด ตั้งอยู่ที่ 371 ถนนนาเกลือ ตำบลนา อำเภอมะนัง จังหวัดปัตตานี ประกอบธุรกิจผลิตหมึกและปลาเพื่อการส่งออก ได้ย้ายฐานการผลิตมา ณ โรงงานแห่งที่ 1 ตั้งอยู่ที่เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310
2. วันที่ 1 ธันวาคม 2562 บริษัทได้ยุติฐานการผลิต ที่ โรงงานแห่งที่ 2 ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางรี อำเภอมะนัง จังหวัดระนอง 85000 ซึ่งประกอบการผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออกประเภท กุ้ง และอนมัตให้จ่ายเงินชดเชยค่าจ้างให้กับพนักงานรวมเป็นเงินทั้งสิ้นประมาณยี่สิบถึงยี่สิบสองล้านบาท โดยประมาณ แต่ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่ได้รับผลกระทบในด้านการผลิตสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้า เนื่องจากกำลังการผลิตของโรงงานที่ 1 ที่อำเภอนาหม่อมสามารถรองรับคำสั่งซื้อของลูกค้าได้อย่างเพียงพอ
3. ในเดือนธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบ ให้เปิดสาขาแห่งใหม่ที่ ตำบลท่าทราย อำเภอมะนัง จังหวัดสมุทรสาคร โดยเล็งเห็นว่า ค่าแรงต่อหน่วยที่ต่ำกว่า การผลิตอาหารทะเลที่หลากหลาย รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่ส่งออก ลดลงจากเดิมที่ส่งออกจากท่าเรือสงขลาเปลี่ยนเป็นท่าเรือแหลมฉบัง ที่สาขานี้จะผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง ประเภท กุ้ง หมึก และสินค้ามูลค่าเพิ่ม (value added) ซึ่งคาดว่าจะดำเนินการได้ช่วงต้นปี 2563

- วัตถุดิบหลัก

ในปี 2562 สินค้าบริษัทประเภทกุ้งพบว่า ปริมาณกุ้งเพาะเลี้ยงมีปริมาณส่งออกสู่ตลาดใกล้เคียงกับปี 2561 แต่ราคาซื้อขายค่อนข้างผันผวนมาก เนื่องจากความต้องการซื้อกุ้งเพื่อผลิตเป็นสินค้ากุ้งเป็นทั้งต้มและดิบ มีความต้องการปริมาณมาก ส่งผลให้ราคาสูงกว่าปกติ 100 บาท ต่อ กิโลกรัม ดังนั้น บริษัทจึงได้ปรับกลยุทธ์การจัดซื้อวัตถุดิบช่วงที่ราคาต่ำลงมา เพื่อซื้อเก็บเข้ามาเป็นสต็อก (Stock) แล้วนำมาผลิตช่วงที่ราคาวัตถุดิบมีราคาสูง

- การขายและตลาด

ในปี 2562 ทางฝ่ายขายและการตลาดได้วิเคราะห์ตลาดหลักของบริษัท คือ ประเทศญี่ปุ่น พบว่าสินค้าประเภทกุ้งมีภาวะการแข่งขันด้านราคาสูงมาก ดังนั้นบริษัทมีแผนกลยุทธ์ขยาย

ได้แบรนด์ใหม่ เพื่อให้ผู้ซื้อสามารถมีตัวเลือกด้านราคามากขึ้น และในขณะเดียวกันได้จ้างผู้เชี่ยวชาญมาปรับปรุงกระบวนการผลิต กระบวนการผลิตที่สามารถจะเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนด้านแรงงานและมีการนำเครื่องจักรเข้ามาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

- การลงทุน

1. ต่อเนื่องจากปี 2561 บริษัทได้มีการปรับปรุงอาคารสำนักงานห้องประชุม และทางเข้าบริษัท เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์ให้พนักงานมีพื้นที่ทำงานที่สะดวกสบายส่งเสริมบรรยากาศการทำงานที่พาสสุข ในปี 2562 บริษัทยังคงดำเนินการปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ คาดว่าจะเสร็จภายในปี 2563

2. ด้านนวัตกรรมด้านเทคโนโลยี บริษัทได้เน้นประสิทธิภาพและประสิทธิผลการผลิต โดยใช้เครื่องจักร เช่น ชุดสายพานลำเลียงกุ้งและปอกกุ้ง, เครื่องบรรจุถุงอัตโนมัติ, เครื่องชั่งอัตโนมัติ เครื่องจักรระบบทำความเย็น (Freezer และ Compressor) ฯลฯ เพื่อรองรับการผลิตและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและทดแทนแรงงานที่จะขาดแคลนในอนาคต ตลอดจนพัฒนาอุปกรณ์และเทคโนโลยีการสื่อสารที่ทันสมัย เช่น เครื่องสแกนนิ้ว, เพิ่มเครื่องคอมพิวเตอร์ให้เพียงพอต่อพนักงานผู้ใช้งาน และพัฒนาระบบโปรแกรม ERP และโปรแกรมสารสนเทศ SAP B ONE โดยบริษัท NEXUS ONE Co.,Ltd อยู่ระหว่างดำเนินการครอบคลุมถึงระบบเกี่ยวกับการจัดซื้อ การขาย และการบัญชี และในระยะต่อไปจะครอบคลุมการผลิตและโปรแกรมต่างๆ รวมทั้งระบบฐานข้อมูล

3. ทางฝ่ายวิศวกรรมของบริษัทฯ มีโครงการต่างๆ เพื่อส่งเสริมด้านการผลิตเพิ่มประสิทธิภาพและผลผลิต ได้แก่ โครงการปรับปรุงห้องเย็น โครงการปรับปรุงบ่อน้ำบาดาลเสีย

4. บริษัทฯ ได้ร่วมกับบริษัท ไอโศกู จำกัด ติดตั้งแผงโซลาร์รูฟขนาด 1 MW เพื่อลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าและเพิ่มการใช้พลังงานสะอาด ดำเนินการสร้างและติดตั้งในปี 2562 ได้แล้วเสร็จตามแผนงานและสามารถประหยัดค่าใช้จ่ายไฟฟ้าได้ตามแผนงาน

- การดำเนินการด้านบริหาร

1. บริษัทฯ และบริษัทย่อยขอรับรองเพื่อรับการทบทวนสถานะภาพผู้ส่งออกระดับมาตรฐาน AEO (Authorized Economic Operator) กับกรมศุลกากร ได้รับอนุมัติสถานะภาพเป็นผู้ประกอบการผู้นำเข้า ผู้ส่งออกระดับมาตรฐานเออีโอ จากกรมศุลกากร

(AEO Reference) ในระดับที่ 150 และ 149 ตามลำดับ ตั้งแต่ วันที่ 28 เมษายน 2559 และครบกำหนด 3 ปี ในวันที่ 28 เมษายน 2562 ทั้งนี้รอบการตรวจประเมินปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อย ได้จัดทำเอกสารสำหรับกระบวนการทบทวนส่งกรมศุลกากรเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ในวันที่ 15 พฤษภาคม 2562 เพื่อให้กรมศุลกากรรับทราบและทบทวนสถานภาพ ประมาณช่วงเดือนมีนาคม 2563 ต่อไป

ในรายละเอียดการดำเนินการ ทบทวนและกำหนดนโยบายรักษาความปลอดภัยตามมาตรฐาน AEO บริษัทได้ระบุแนวทางในการปฏิบัติงานและธำรงไว้ซึ่งระบบการรักษาความปลอดภัยของผู้ส่งออกระดับมาตรฐาน AEO (Authorized Economic Operator) ที่กำหนดขึ้นโดยองค์การศุลกากรโลก WCO(World Customs Organization) เพื่อป้องกันการคุกคามและการก่อการร้าย ในการจัดส่งสินค้า และเพื่อป้องกันมิให้มีการปลอมปน สิ่งผิดกฎหมาย ยาเสพติด วัตถุระเบิด วัตถุชีวภาพ และเชื้อโรค ปะปนไปกับผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป ที่มีการส่งออกไปยังต่างประเทศ

2. บริษัทฯ เข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติเพื่อขอเข้ารับรองใน “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต” ในวันที่ 15 สิงหาคม 2561 บริษัทฯ ได้ทบทวนและประกาศนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันรวมถึงห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท อีกทั้งได้จัดทำกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยง นอกจากนี้ได้กำหนดแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

พร้อมจัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท ทั้งนี้บริษัทได้ส่งแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน 71 ข้อซึ่งกำหนดโดย สมาคมส่งเสริมกรรมการไทย(IOD) ไปยังสมาคมส่งเสริมกรรมการไทย(IOD) ในวันที่ 6 ธันวาคม 2562 เพื่อขอรับการตรวจรับรอง คาดว่า จะมีการประกาศผลในเดือน กุมภาพันธ์ 2563 ต่อไป

3. บริษัทฯ ได้มีการทบทวนและจัดตั้งองค์กรใหม่เพื่อให้สอดคล้องการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล หลักการทำงาน และเพื่อให้บรรลุเป้าหมายแผนธุรกิจ สำหรับแผนพัฒนาบุคลากร บริษัทฯ ได้ส่งกรรมการบริษัทฯ เข้าอบรมตามหลักสูตร IOD และจัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้กับพนักงานทุกระดับ เช่น อบรมนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน จรรยาบรรณธุรกิจ, ความเข้าใจภาพรวมของกระบวนการทำงาน (SIPOC), QUALITY TOOLS, AUTOGENIC เป็นต้น

4. ในปี 2562 คณะทำงานตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ประชุมรับรองความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่สำคัญของธุรกิจ รวมทั้งการแก้ไขและป้องกันโดยการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงาน และกำหนดมาตรการป้องกัน

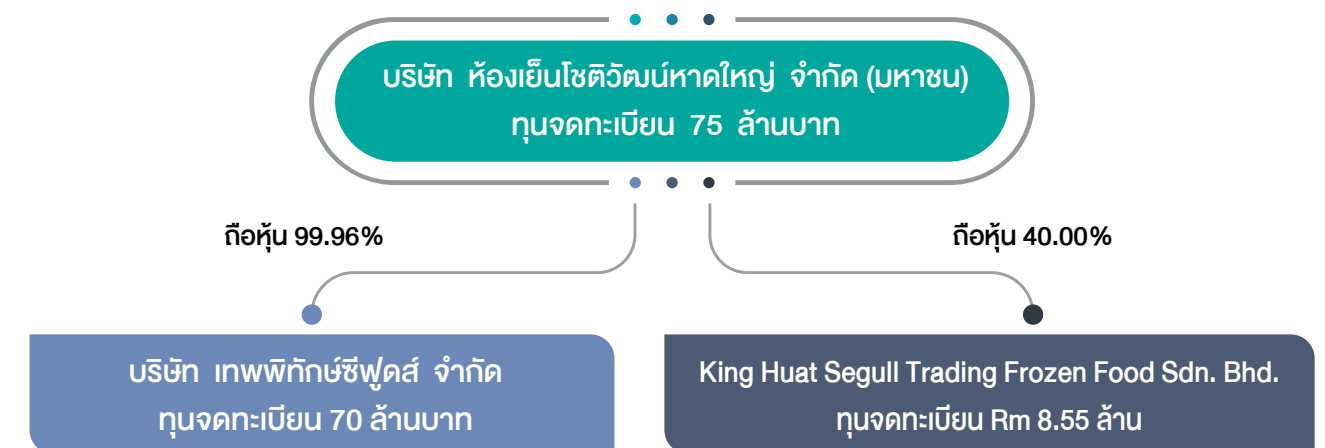
5. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้พิจารณาทบทวน เรื่องอัตราค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ และกรรมการอิสระประจำปี 2562 เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ยังได้เสนอหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการผู้จัดการตลอดจนได้เสนอวิธีการและแบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการเพื่อสร้างความเข้มแข็งให้กับบริษัทฯ ด้วย



1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัทร่วมของบริษัทฯ คือ Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., ในรัฐซาบาห์ ประเทศมาเลเซีย ดำเนินธุรกิจเช่นเดียวกับบริษัทฯ คือ ผลิตกุ้งแช่แข็งเพื่อการส่งออกไปยัง ออสเตรเลีย, ยุโรป และสหรัฐอเมริกา

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมฯ ดังแสดงในแผนภูมิข้างล่างนี้



1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อยและบริษัทร่วมฯ มีความเป็นอิสระในการบริหารงาน โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วมฯจะเป็นผู้กำหนดนโยบายการดำเนินงาน และให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ ที่กำหนดขึ้น ที่ผ่านมามีการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วมฯไม่ได้มีความสัมพันธ์หรือส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ในปัจจุบันบริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจ

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ของธุรกิจเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี

สายผลิตภัณฑ์	ดำเนินการ โดย	%การถือหุ้น ของบริษัทฯ	ปี 2562		ปี 2561		ปี 2560	
			ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กุ้งและกุ้งแช่แข็ง	CHOTI	-	2,308	92.07	1,882	59.34	2,002	58.08
หมึกและปลาแช่แข็ง	TPT	99.96%	199	7.93	1,290	40.66	1,445	41.92
รวมมูลค่าทั้งสิ้น			2,507	100.00	3,172	100.00	3,447	100.00

หมายเหตุ CHOTI หมายถึง บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)
TPT หมายถึง บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด (บริษัทย่อย)

2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์ของบริษัทนั้นจะมีกุ้งและหมึกเป็นวัตถุดิบ โดยเริ่มจากการนำกุ้งและหมึกสดที่จัดซื้อผ่านกระบวนการแปรรูปเบื้องต้น มีทั้งแบบคงสภาพไว้ทั้งหัว เอาหัวออก หรือปอกหัวและเปลือกออก ให้เป็นผลิตภัณฑ์ในรูปแบบลักษณะต่างๆ ตามที่ลูกค้าต้องการ หลังจากนั้นจะนำไปผ่านกระบวนการแช่เยือกแข็งตามเทคนิคเพื่อจะได้ถนอมรักษาคุณค่าและรสชาติของผลิตภัณฑ์ให้อยู่ในสภาพที่สดและสะอาดจนถึงผู้บริโภค ซึ่งสามารถแบ่งเป็น

1. HEAD-ON, SHELL-ON คือ กุ้งที่อยู่ในสภาพธรรมชาติที่มีหัว เปลือกและหางอยู่ครบ
2. HEADLESS คือ กุ้งที่ไม่มีหัว แต่ลำตัวยังมีเปลือกและหางอยู่ครบตามธรรมชาติ
3. PEELED คือ กุ้งที่เอาหัวและเปลือกออกทั้งตัว แล้วมีทั้งชนิดดิงได้ (DEVEINED) และไม่ดิงได้ (UNDEVEINED)
4. กุ้งยัด คือ นำกุ้งมาปอกเปลือกไว้หาง และจัดรูปให้กุ้งยืดตรง
5. กุ้งชุบเกล็ดขนมปัง คือ นำกุ้งมาปอกเปลือกไว้หาง จัดรูปให้กุ้งยืดตรงและชุบเกล็ดขนมปัง
6. Live Shrimp คือ การนำกุ้งจากบ่อส่งถึงโรงงานผลิตในสภาพที่มีชีวิต ทำความสะอาดและแช่แข็งเพื่อรักษาสภาพความสดให้เร็วที่สุด
7. กุ้งต้มแช่แข็ง คือการนำกุ้งมาทำการต้มทั้งตัว คัดขนาด แช่แข็ง เคลือบน้ำเย็นและบรรจุกล่อง

สำหรับลักษณะของผลิตภัณฑ์ของบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีหมึกและปลาเป็นวัตถุดิบหลัก สินค้าเป็นผลิตภัณฑ์ประเภทอาหารแช่เยือกแข็ง โดยใช้เทคนิคการแช่เยือกแข็งมาใช้เพื่อคงคุณค่าและสภาพความสดของผลิตภัณฑ์ให้มากที่สุด การผลิตอยู่ภายใต้มาตรฐานคุณภาพและความปลอดภัยตามมาตรฐานระหว่างประเทศและได้รับการยอมรับและเชื่อถือจากลูกค้าต่างประเทศ ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจะเป็นอาหารทะเลแช่เยือกแข็ง ซึ่งประกอบไปด้วย หมึกกล้วย หมึกกระดอง หมึกสาย หมึกหอม และปลาต่าง ๆ ตามที่ลูกค้าต้องการ

สิทธิประโยชน์ในการส่งเสริมการลงทุน

ในปัจจุบันสิทธิประโยชน์ในด้านการส่งเสริมการลงทุนของบริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) สิ้นสุดลงเมื่อ พฤษภาคม 2557 สำหรับบริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด สิทธิประโยชน์ฯ สิ้นสุดลงเมื่อ พฤศจิกายน 2558

(ก) การผลิต

กำลังการผลิตและปริมาณการผลิตจริง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยฯ มีโรงงานผลิตอาหารทะเลแช่แข็งรวมทั้งสิ้น 3 แห่ง แบ่งเป็นของบริษัทฯ 2 แห่ง และบริษัทย่อยฯ อีก 1 แห่ง(ตั้งอยู่ ณ. พื้นที่โรงงานผลิตของบริษัทฯ) ในปี 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยฯ มีกำลังผลิตรวมทั้งสิ้น 14,621 ตัน มีรายละเอียดดังนี้

กำลังการผลิต (ตัน)	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน (นาหม่อม)	11,004	9,495	8,040
บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน (ระนอง)	3,617	4,145	4,506
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ (นาหม่อม)	-	13,300	13,300
ปริมาณการผลิต (ตัน)			
บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน (นาหม่อม)	8,971	5,419	5,211
บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน (ระนอง)	2,081	2,976	2,486
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ (นาหม่อม)	-	4,494	8,164
การใช้กำลังการผลิต (%)			
บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน (นาหม่อม)	81.52	57.00	64.81
บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน (ระนอง)	57.53	71.80	55.17
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ (นาหม่อม)	-	33.79	61.38
อัตราเพิ่ม/ลดของปริมาณการผลิต (%)			
บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน (นาหม่อม)	65.54	3.99	35.49
บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน (ระนอง)	30.07	19.71	44.12
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ (นาหม่อม)	(100.00)	(44.95)	14.79

ที่ตั้งโรงงาน (นาหม่อม)

: เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310

ดำเนินการผลิตในนาม บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน และ บจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์

ที่ตั้งโรงงาน (ระนอง)

: เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางรินอำเภอมือง จังหวัดระนอง 85000

ดำเนินการผลิตในนาม บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน (สาขาระนอง)

หมายเหตุ 1. โรงงานที่ปิดดำเนินการของบจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ เลขที่ 96/22 หมู่ที่ 8 ถนนนาเกลือ ตำบลบางนา อำเภอมือง จังหวัดปัตตานี 94000 ได้มีการย้ายฐานการผลิตมาที่โรงงานอำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561

2. โรงงานที่ ระนองของบมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางรินอำเภอมือง จังหวัดระนอง 85000 ได้ผลิตอย่างต่อเนื่อง และเริ่มยกเลิกการผลิต เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2562

(ข) ขั้นตอนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิต

วัตถุดิบที่รับซื้อเข้ามาหลังจากผ่านกระบวนการตรวจสอบคุณภาพ แล้วจะนำไปทำความสะอาด ผ่านการชั่งน้ำหนักด้วยเครื่องชั่งอัตโนมัติ คัดขนาด และลำเลียงวัตถุดิบลงบนสายพานเข้าสู่การแปรรูปตามชนิดของผลิตภัณฑ์นั้นๆ หลังจากแปรรูปขั้นแรกแล้วจะนำไปปรุงแต่ง, ชั่งน้ำหนัก, เรียงบรรจุและแช่แข็งที่ความเย็น -40°C, นำเข้าห้องเก็บสินค้า และจัดจำหน่ายไปยังต่างประเทศ (ขั้นตอนการผลิตได้แสดงไว้ในแผนภูมิที่1)

ระบบแช่เยือกแข็งที่บริษัทใช้ในปัจจุบันมีอยู่ 3 ระบบ คือ

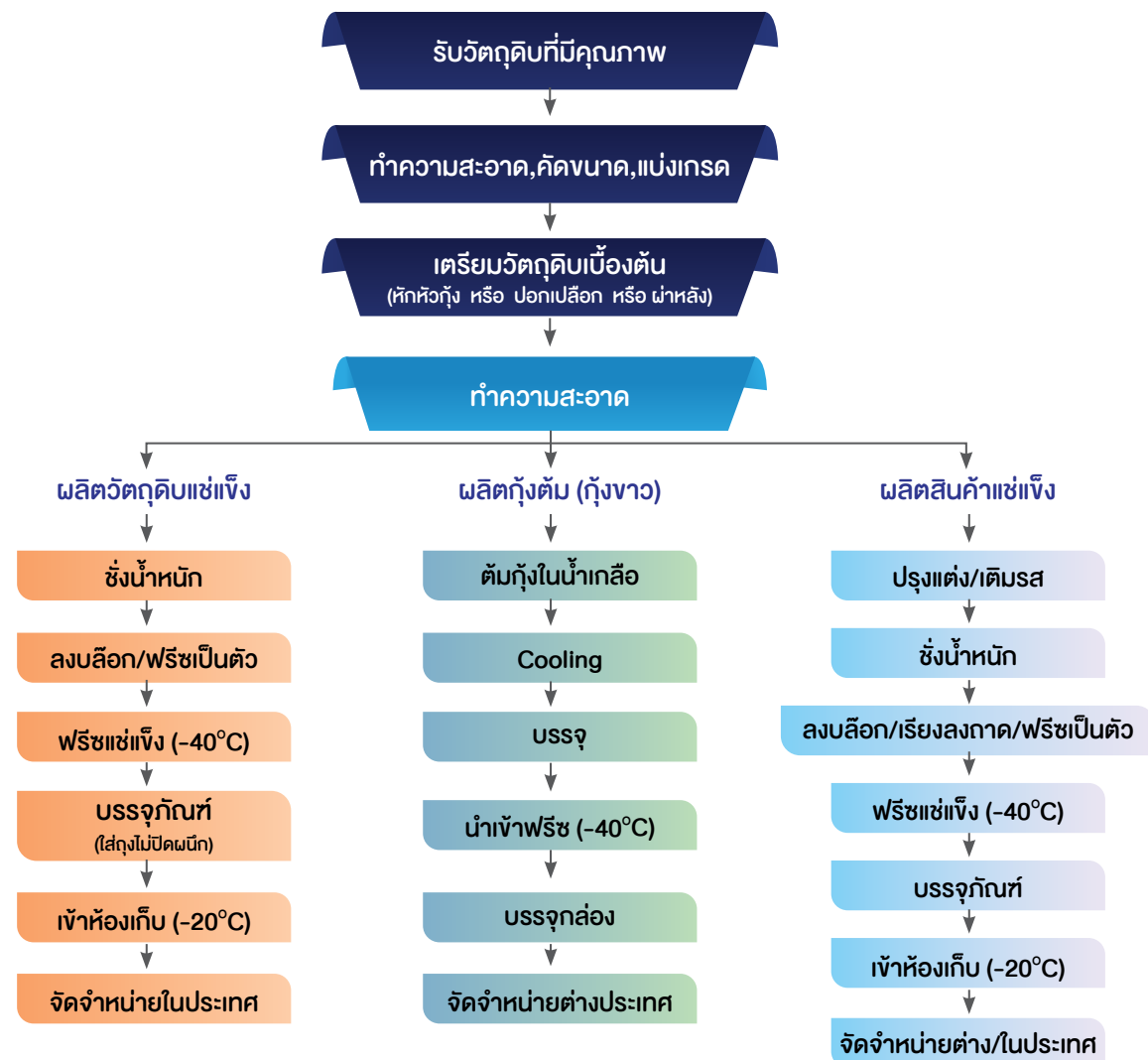
1. ระบบผลิตภัณฑ์ที่เป็น Block โดยนำผลิตภัณฑ์ใส่ถาดเติมน้ำ แช่เยือกแข็งกับตู้ Contact Plate Freezer โดยการแลกเปลี่ยนความร้อนโดยผ่านการสัมผัสระหว่างแผ่น Plate กับถาดสินค้า
2. ระบบ Semi-IQF (Individual Quick Frozen) โดยการนำผลิตภัณฑ์ใส่ถาดเข้าไปในเครื่องแช่เยือกแข็งที่ใช้ลมหมุนเวียน
3. ระบบ IQF เป็นการแช่เยือกแข็งอาหารทะเลสดและกึ่งสำเร็จรูปแบบเป็นชิ้น

เมื่อผลิตภัณฑ์อยู่ในภาวะเยือกแข็งแล้ว จึงนำออกไปบรรจุถุงพลาสติก และใส่กล่องกระดาษแข็งแล้วนำเข้าห้องเก็บแช่แข็ง (Cold Storage Room) ในอุณหภูมิ -20°C เพื่อรอการจำหน่ายและจัดส่งผลิตภัณฑ์ต่อไป โดยทั่วไปผลิตภัณฑ์ที่ทำการแช่แข็งจะสามารถเก็บรักษาไว้ได้นานสิบสองถึงยี่สิบสองเดือน

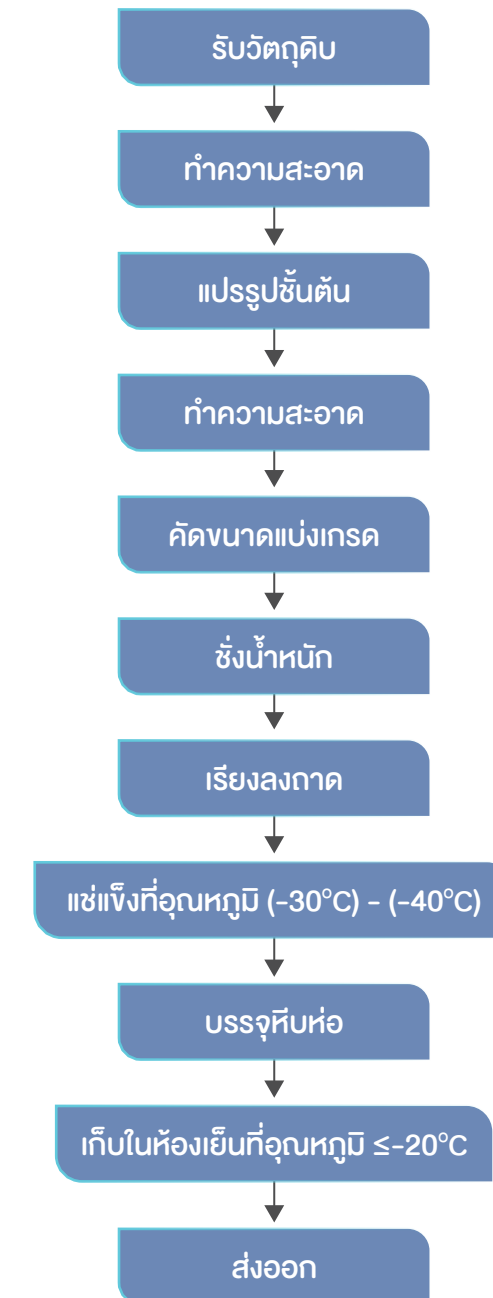
สำหรับบริษัทย่อยที่มีกระบวนการผลิตสินค้าไม่ได้แตกต่างจากกระบวนการหลักมากนัก ซึ่งได้แสดงกระบวนการผลิตไว้ในแผนภูมิที่ 2 และแผนภูมิที่ 3

ธุรกิจประเภทอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่แข็งเป็นอุตสาหกรรมที่ใช้แรงงานเข้มข้น (Labor intensive) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนในการผลิตที่สามารถทำให้แข่งขันได้ บริษัทจึงได้ใช้เครื่องจักร เช่น ระบบสายพานที่ลำเลียงวัตถุดิบผ่านระบบการล้างทำความสะอาดและสะเด็ดน้ำและส่งต่อเข้าเครื่องชั่งอัตโนมัติ เพื่อบันทึกน้ำหนักและส่งตรงไปยังระบบคำนวณต้นทุน และวัตถุดิบก็จะถูกลำเลียงสู่เครื่องคัดขนาดที่มีความแม่นยำในการคัดแยก ทำให้ลดการใช้พนักงาน รวมทั้งมีความแม่นยำเพิ่มมากขึ้น ด้วยระบบการลำเลียงที่เป็นไปอย่างต่อเนื่องทำให้การควบคุมเวลาและอุณหภูมิของวัตถุดิบมีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้คุณภาพของสินค้าดีขึ้น จะเห็นได้ว่าบริษัทได้มีการลงทุนในการนำเครื่องจักรปี 2561 เป็นเงิน 44 ล้านบาท ในขั้นต้นและมีการดำเนินการต่อเนื่องในปี 2562 เพื่อเตรียมพร้อมในการรองรับคำสั่งซื้อที่จะเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

แผนภูมิที่ 1 ขั้นตอนการผลิตกุ้งและหมึกแช่เยือกแข็ง



แผนภูมิที่ 2 ขั้นตอนการผลิตหมึกแช่เยือกแข็ง



2.2 การตลาดและการแข่งขัน

(ก) การทำการตลาด

บริษัทและบริษัทย่อย ยังคงรักษาระดับมาตรฐาน และเน้นคุณภาพสม่ำเสมอโดยเฉพาะผลิตภัณฑ์กุ้งกลุ่มลูกค้าหลัก คือตลาดญี่ปุ่น ส่วนผลิตภัณฑ์หมึกกลุ่มลูกค้าหลักคือตลาดยุโรป ขณะเดียวกันบริษัทได้มีการขยายตลาดไปยังแถบเอเชียมากขึ้น โดยเฉพาะจีน และเกาหลีใต้ รวมถึงตลาดในประเทศ และเพิ่มผลิตภัณฑ์ให้หลากหลายเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงของตลาดที่กว้างขึ้น

สำหรับปี 2562 สินค้าอาหารทะเลแช่แข็งประเภท กุ้งและหมึกยังคงแข่งขันรุนแรงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเกิดจากสภาวะ เศรษฐกิจทั่วโลกซบเซา การสั่งซื้อน้อยลงและค่าเงินบาทที่แข็ง ค่าอย่างต่อเนื่อง การแข่งขันด้านราคาจากประเทศคู่แข่ง เช่น อินโดนีเซีย อินเดีย และเวียดนาม ทำให้ภาพรวมของการส่งออก จากไทยลดลง ทั้งนี้เนื่องจากความสัมพันธ์ที่ดีและยาวนานที่มีต่อ ลูกค้าโดยเฉพาะสินค้าของบริษัทฯแบรนด์ Sea King เป็นสินค้า แบรินด์อันดับที่ 1 ที่บริษัทฯส่งออกไปยังประเทศญี่ปุ่น ตั้งแต่เริ่มต้นผลิตจนถึงปัจจุบัน

สัดส่วนปริมาณการส่งออกสินค้าปี 2562 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง ไปยังตลาดญี่ปุ่นร้อยละ 50 ตลาดยุโรปร้อยละ 42 ตลาดสหรัฐอเมริการ้อยละ 2 และตลาดอื่นๆ ร้อยละ 6



สัดส่วนการจำหน่ายแยกตามประเทศ (%)

ประเทศ	2559	2560	2561	2562
ญี่ปุ่น	52	55	58	50
ยุโรป	36	36	35	42
สหรัฐอเมริกา	3	2	1	2
อื่นๆ	9	7	6	6

กลยุทธ์ทางการตลาด

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องคุณภาพสินค้าเป็นอันดับหนึ่ง ดังนั้นจึงให้กลยุทธ์ด้านการคัดเลือกวัตถุดิบเริ่มต้น ที่มีคุณภาพสูง และเข้มงวดในการควบคุมต้นทุนในกระบวนการผลิตทุกขั้นตอน
2. มีการพัฒนาช่องทางการติดต่อสื่อสารในรูปแบบใหม่เพิ่มมากขึ้น เช่นการพัฒนา WEBSITE และ เริ่มมีการใช้ social media marketing
3. มีกลยุทธ์ในการสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า เพื่อให้ทราบถึงความต้องการของลูกค้าอย่างแท้จริง
4. มีการทำการตลาดโดยการออกงานแสดงสินค้าในตลาดเป้าหมาย เพื่อให้บริษัทเป็นที่รู้จักมากขึ้น เพื่อขยายฐานลูกค้า และเพิ่มโอกาสได้ลูกค้าใหม่
5. มีการบริหารจัดการความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า เพื่อความพึงพอใจในผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ซึ่งลูกค้าหลักของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯส่วนใหญ่ จะเป็นลูกค้าที่มีการติดต่อซื้อขายกันมาอย่างยาวนาน มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า โดยวิเคราะห์ทั้งในด้านคุณภาพสินค้าและการให้บริการหลังการขาย เพื่อให้ลูกค้ามีความพึงพอใจสูงสุด

(ข) สภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

อุตสาหกรรมกุ้งและหมึกแช่แข็งมีการแข่งขันค่อนข้างสูง ทั้งในและต่างประเทศ ประเทศคู่แข่ง ที่สำคัญคือ อินโดนีเซีย อินเดีย เอกวาดอร์ เวียดนาม ซึ่งประเทศเหล่านี้มีข้อได้เปรียบ ในด้านพื้นที่จับสัตว์น้ำทะเล ซึ่งมีเนื้อที่ในการใช้เพาะเลี้ยง กุ้ง ที่มากกว่า และมีค่าแรงที่ต่ำกว่าไทยมาก แต่ประเทศไทยก็ยังมีข้อได้เปรียบในด้านของเทคนิคและวิธีการเลี้ยง การป้องกัน โรคต่างๆ ที่เกิดกับกุ้ง ทำให้ผลผลิตที่ได้สูงกว่า นอกจากนี้ ระบบสาธารณสุขปลอดภัยขั้นพื้นฐาน ระบบการขนส่งที่ดีและแรงงาน ที่มีคุณภาพ ทำให้สามารถผลิตสินค้าที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน ทำให้ประเทศไทยสามารถแข่งขันกับตลาดโลกได้

ตลาดหลัก อาหารทะเลแช่แข็งที่นำเข้าจากประเทศไทย กว่าร้อยละ 90 คือ ญี่ปุ่น จีน และยุโรป ส่วนตลาดอื่น รองลงมาคือ เกาหลีใต้ ออสเตรเลีย ตะวันออกกลาง และอื่นๆ เป็นต้น

ในปี 2562 ผลจากการที่เกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้งเริ่ม ปรับปรุงกรรมวิธีในการเลี้ยงกุ้งมาเป็นแบบระบบปิดและพยายาม ปรับปรุงจัดการเกี่ยวกับการเลี้ยงกุ้งให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อ จะได้ผลผลิตต่อไร่รักษาระดับได้ไม่น้อยกว่าเดิม แต่ปริมาณ ผลผลิตของกุ้งที่ออกขาย ก็ไม่เพียงพอต่อภาคอุตสาหกรรม การผลิตภายในประเทศ อีกทั้งยังทำให้ราคาวัตถุดิบปรับตัวสูงขึ้น จากความต้องการของคู่แข่งที่ผลิตกุ้งเป็นและขายตลาดภายใน ประเทศรวมถึงประเทศข้างเคียง นอกจากนี้ประเทศคู่แข่งที่สำคัญ เช่น เอกวาดอร์ เวียดนามและอินโดนีเซีย ต่างกลับมามีผลผลิต การเลี้ยงกุ้งที่มากขึ้นและจัดการปัญหาโรคระบาดได้ดีกว่าปีก่อนหน้านี้ ส่งผลให้การแข่งขันทางด้านการตลาดในด้านราคาขาย สินค้ามีความรุนแรงมากขึ้น แต่อย่างไรก็ตามมาตรฐานในการผลิต สินค้าของบริษัทฯก็ยังคงได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าเป็นอย่างดี

สำหรับบริษัทย่อย ซึ่งตลาดหลักคือยุโรปต้องประสบกับ ปัญหาเรื่องการทำประมงผิดกฎหมาย (IUU Fishing) ทำให้เรือ ประมงที่จะออกไปจับสัตว์น้ำได้ยากขึ้นส่งผลกระทบต่อโดยตรง ในปี 2562 ยังไม่มีการผ่อนผันในมาตรการดังกล่าว รวมถึง ปริมาณวัตถุดิบหมึกในช่วงไตรมาสที่ 3 และ 4 มีปริมาณน้อยลงเมื่อเทียบกับปีก่อน ยังผลให้ต้นทุนวัตถุดิบหมึกสูงขึ้น และ ที่สำคัญค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับเงินเหรียญสหรัฐและเงินยูโร มีค่าแข็งขึ้นมากกว่าคู่แข่ง ทำให้การทำการค้าเป็นไปด้วยความ ยากลำบาก จึงทำให้บริษัทต้องปรับกลยุทธ์ในการลดต้นทุน และเพิ่ม Yield การผลิตให้ได้มากกว่ามาตรฐานที่กำหนด

2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

(ก) การจัดหาวัตถุดิบ และผู้จำหน่ายวัตถุดิบ

สำหรับบริษัทฯวัตถุดิบหลัก ที่ใช้ในการผลิตคือ กุ้งขาว แวนนาไม ซึ่งเป็นกุ้งจากการเพาะเลี้ยง และหมึก ซึ่งเป็นวัตถุดิบ จากธรรมชาติ

แหล่งที่มาของวัตถุดิบกุ้งบริษัทฯ ไม่ได้พึ่งพาการซื้อ วัตถุดิบจากผู้จำหน่ายรายใดเกินร้อยละ 30 ของมูลค่าการจัดซื้อวัตถุดิบกุ้ง โดยบริษัทฯจัดซื้อจากแหล่ง 3 ลักษณะหลัก ดังนี้

1. จากนายหน้าแพปลาและเรือประมงจากสะพานปลา ที่ส่งวัตถุดิบกุ้งและหมึกเข้ามาขายที่โรงงาน โดยตรง และ ผ่านการคัดเลือกเป็นผู้ส่งมอบ วัตถุดิบที่ดี (Approved Vendor List) ประมาณ 60-70 ราย โดยครอบคลุมเกือบทุกจังหวัดใน ภาคใต้ภาคกลางและภาคตะวันออกที่เป็นที่ตั้ง ของแพต่าง ๆ
2. จากฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง โดยครอบคลุมเกือบ ทุกจังหวัดในภาคใต้ ภาคกลางและภาคตะวันออก ที่เป็นที่ตั้งของผู้ส่งมอบ
3. ในส่วนของวัตถุดิบที่ไม่ใช่อาหารทะเล เช่น แป้ง ส่วนผสมอาหาร บริษัทจะสั่งซื้อจากผู้ผลิตโดยตรง

- การจัดหาวัตถุดิบกุ้งเพื่อจำหน่าย

วัตถุดิบกุ้งที่บริษัทซื้อเข้ามาผลิตเพื่อส่งออกเกือบ ทั้งหมด ยกเว้นวัตถุดิบที่คุณภาพไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด ซึ่งมีปริมาณที่น้อยมาก บริษัทจำหน่ายในรูปวัตถุดิบภายใน ประเทศ

- สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบกุ้งในประเทศและต่างประเทศ

ในปี 2562 บริษัทฯจัดซื้อวัตถุดิบกุ้งทั้งหมดจาก ภายในประเทศ (*ผู้ส่งมอบวัตถุดิบกุ้งที่ดี เป็นการประเมินผลของ ผู้ขายวัตถุดิบกุ้งในด้านคุณภาพที่ดี ปราศจากสารตกค้างและเชื้อ จุลินทรีย์ปนเปื้อน) เพราะมาตรฐานกรมประมงในการเลี้ยงกุ้งของ ประเทศไทย มีการควบคุมคุณภาพค่อนข้างสูงมาก

- สภาพการแข่งขันในการจัดหาวัตถุดิบกุ้ง

จากข้อมูลการจำหน่ายลูกพันธุ์กุ้งเพาะเลี้ยง (Fry Movement Document:FMD) การลงลูกกุ้ง ในเดือน มกราคมถึงธันวาคม ของปี 2562 ปริมาณลูกกุ้งรวม 35,501 ล้านตัว เทียบกับช่วงเวลาเดียวกัน ปี 2561 ปริมาณลูกกุ้งรวม 33,264 ล้านตัว เพิ่มขึ้น 6.7% ในขณะที่การจำหน่ายสัตว์น้ำ กุ้งเพาะเลี้ยงในเดือนมกราคมถึงธันวาคม 2562 ปริมาณรวม

274,416 ตัน เทียบกับช่วงเวลาเดียวกัน ปี 2561 ปริมาณรวม 272,809 ตัน เพิ่มขึ้น 1% แสดงให้เห็นว่าผลผลิตกุ้งเพาะเลี้ยง ปี 2562 ผลิตได้เพิ่มขึ้นไม่เป็นสัดส่วนกับปริมาณที่ลงลูกกุ้งเพิ่มขึ้น 6.7% แต่กลับได้ผลผลิตกุ้งเพิ่มขึ้นเพียง 0.58% ทำให้ต้นทุนการเพาะเลี้ยงของเกษตรกรสูงขึ้น และมีกุ้งบางส่วนที่สูญเสียจากการตายก่อนกำหนดขายมากกว่าปีก่อน

นอกจากนี้ผลผลิตบางส่วนถูกขายออกไปยังตลาดบริโภคภายในประเทศในเดือนมกราคมถึงธันวาคม 62 ปริมาณรวม 43,422 ตัน เพิ่มขึ้นถึง 70% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกัน ปี 61 ขายตลาดบริโภคภายในประเทศ ปริมาณรวม 25,533 ตัน

จากข้อมูลข้างต้น ภาวะการแข่งขันการจัดหาวัตถุดิบกุ้งพอจะสรุปได้ดังนี้

1. ต้นทุนการเลี้ยงกุ้งของเกษตรกรเพิ่มขึ้น ทำให้เกษตรกรต้องเพิ่มช่องทางในการจัดจำหน่ายอื่นๆ นอกเหนือจากปี 61 การป้อนวัตถุดิบให้ห้องเย็น 91% และขายไปยังตลาดบริโภคภายในประเทศ 9% เป็นป้อนวัตถุดิบให้ห้องเย็น 70% และขายไปยังตลาดผู้บริโภคภายในประเทศที่ราคาดีกว่าถึง 30% เพื่อมาเฉลี่ยราคาให้สามารถรองรับต้นทุนการเพาะเลี้ยงกุ้งที่สูงขึ้นได้
2. ในปริมาณกุ้งที่ขายให้ห้องเย็น ก็จะมีการซื้อกุ้งเป็น 2 แบบ กล่าวคือซื้อเป็นกุ้งสดแช่น้ำแข็ง กับ กุ้งมีชีวิต (กุ้งเป็น) ที่ราคาสูงกว่ากุ้งสดแช่น้ำแข็ง 10%
3. คู่แข่งในการจัดหาวัตถุดิบแม้ว่าจะมีจำนวนห้องเย็นน้อยลงจากการที่ห้องเย็นบางส่วนหยุดการดำเนินงานไป ห้องเย็นที่เหลือที่เป็นห้องเย็นใหญ่ 2 แห่งที่จัดหาวัตถุดิบรวมกันเกิน 50% ของผลผลิตกุ้ง ทำให้การจัดหาวัตถุดิบถูกขึ้นราคาโดยห้องเย็นใหญ่จากภาวะที่ต้นทุนการเพาะเลี้ยงของเกษตรกร ที่สูงขึ้น และสูงกว่าต้นทุนเพาะเลี้ยงของประเทศอื่นๆ ที่เพาะเลี้ยงกุ้งด้วยกัน เช่น อินเดีย อินโดนีเซีย เอกวาดอร์ เป็นต้น ทำให้ต้นทุนวัตถุดิบของประเทศไทยที่เป็นต้นทุนหลักของสินค้าแข่งขันกับสินค้ากุ้งของประเทศอื่นๆ ได้ลำบาก ในขณะที่ปริมาณผลผลิตกุ้งของประเทศอื่นๆ มีแนวโน้มที่เติบโตมาก

แต่ผลผลิตกุ้งของประเทศไทยแทบจะทรงตัวและเพิ่มเล็กน้อยมาเป็นเวลาเกือบ 5 ปีแล้ว นับจากที่ปริมาณลดลงมากจากโรคตายด่วนตั้งแต่ปี 2556 เป็นต้นมา

แหล่งที่มาของวัตถุดิบ หมีก็ได้แก่

1. จากผู้ส่งสินค้า นายหน้า แพลตฟอร์ม ต่าง ๆ ซึ่งนำสินค้า

มาส่งที่โรงงานโดยตรงซึ่งกระจายอยู่เกือบ ทุกจังหวัดที่ติดชายทะเลทั้งฝั่งอ่าวไทยและอันดามัน

2. ซื้อผ่านทางผู้ขายที่มีเรือประมงทำการจับ ในจังหวัดแถบภาคใต้ ภาคกลางและภาคตะวันออก ผู้จำหน่ายวัตถุดิบหมีก็ให้แก่บริษัทอยู่ประมาณ 15 - 20 ราย และบริษัทอยู่ๆ ไม่มีการพึ่งพาผู้จำหน่ายวัตถุดิบหมี รายใดเกินกว่าร้อยละ 30 ของยอดซื้อวัตถุดิบหมี

ข. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากกระบวนการผลิตหรือการจัดวัตถุดิบเหลือใช้

- การดำเนินการเพื่อกำจัดวัตถุดิบเหลือใช้และสิ่งที่ก่อให้เกิดมลพิษจากกระบวนการผลิตเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจตามนโยบายบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้ได้มาตรฐานสากล และมีความรับผิดชอบต่อสังคมมาโดยตลอด ทั้งนี้ได้ให้ความสำคัญกับเรื่องสิ่งแวดล้อมและการพัฒนาชุมชนเพื่อส่งเสริมการอยู่ร่วมกันอย่างยั่งยืนระหว่างอุตสาหกรรม สิ่งแวดล้อมและชุมชน ด้วยการบริหารจัดการโรงงานให้เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

ในปี 2562 บริษัทฯ มีวัตถุดิบเหลือใช้และสิ่งที่ก่อให้เกิดมลพิษต่างๆ ที่เกิดจากกระบวนการผลิตของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

- (1) เศษหัวกุ้งเปลือกกุ้งวันละประมาณ 5-10 ตัน ขายได้ทั้งหมดโดยมีมาตรการให้ผู้รับเหมาปรับปรุงรถไม่ให้น้ำหัวกุ้งหกเลี้ยวระหว่างขนส่งรวมทั้งให้มีผ้าใบคลุมด้านบนของรถเพื่อป้องกันเปลือกกุ้งหัวกุ้งปลิวออกมาด้วย

- (2) น้ำเสียวันละประมาณ 755 ลบ.เมตร

- (3) ขยะมูลฝอยประมาณ 500 กิโลกรัมต่อวัน ได้ให้ผู้รับเหมาขนเศษอาหารไปเลี้ยงสุกรและรับบริการจากเทศบาลขนขยะมูลฝอยไปทิ้งให้

- (4) เศษกระดาษสำนักงานและกล่องบรรจุภัณฑ์ มีปริมาณไม่เกิน 100 กิโลกรัมต่อวัน ซึ่งนำมาเข้าเครื่องย่อยและขายได้ทั้งหมด

- (5) ขยะอันตราย เช่นหลอดไฟฟลูออเรสเซนต์และผ้าเช็ดน้ำมันเครื่อง ฯลฯ ประมาณ 200-300 กิโลกรัมต่อปี ซึ่งได้ทำการจัดเก็บรายงาน และขนย้ายตามกฎหมายของกระทรวงอุตสาหกรรมอย่างเคร่งครัด

- (6) มลพิษทางอากาศจากปล่องบอยเลอร์ซึ่งใช้น้ำมันเตาเป็นเชื้อเพลิงและเครื่องกำเนิดไฟฟ้าสำรอง 4 ชุดซึ่งใช้น้ำมันดีเซลเป็นเชื้อเพลิงซึ่งมีการตรวจวิเคราะห์ไอเสียที่ออกจากปล่องไม่เกินค่ามาตรฐานที่กฎหมายกำหนด

- (7) ไอเสียจากรถยกดีเซลขนถ่ายวัตถุดิบ 4 คันซึ่งได้จัดซื้อน้ำมัน ไบโอดีเซล B100 มาแทนน้ำมันดีเซลปีละ 4,000 - 5,000 ลิตร เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและส่งผลกระทบต่อสุขภาพของพนักงาน

- (8) สิ่งปฏิกูลจากห้องส้วมปีละประมาณ 1,000 ลบ.เมตร ได้ว่าจ้างรถผู้รับเหมาที่ได้รับอนุญาตจากกรมการขนส่งทางบกให้สูบและขนส่งไปดำเนินการตามหลักสุขาภิบาลและไม่ก่อให้เกิดปัญหาด้านสาธารณสุข

มลพิษทางน้ำหรือน้ำเสียนับเป็นมลพิษที่มีปริมาณสูงที่สุด โดยมีปริมาณสูงสุดวันละ 1,000 ลบ.เมตร ค่าความสกปรก (BOD5) ประมาณ 1,500 ppm บริษัทจึงได้ออกแบบสร้างระบบบำบัดน้ำเสียประกอบด้วย ถังปฏิกรณ์ Up-flow Anaerobic Sludge Blanket (UASB) ซึ่งใช้จุลินทรีย์ที่ไม่ใช้อากาศ แล้วบำบัดต่อ

เพื่อกำจัดไนโตรเจนและความสกปรกด้วยถังปฏิกรณ์ CN/DN (Completed Nitrification /Denitrification) และสุดท้ายใช้บึงประดิษฐ์ (Wet Land) เพื่อกำจัดตะกอนแขวนลอยและสิ่งสกปรกก่อนปล่อยลงสู่แหล่งน้ำธรรมชาติ ซึ่งคุณลักษณะของน้ำทิ้งโดยเฉลี่ยดีกว่ามาตรฐานของกระทรวงอุตสาหกรรมทุกรายการ มีผู้ควบคุมระบบและปฏิบัติงานประจำเครื่องครบถ้วน และได้จัดส่งตัวอย่างน้ำไปวิเคราะห์ ได้จัดทำรายงานส่งส่วนราชการที่เกี่ยวข้องตามกำหนดเวลา นอกจากนั้นยังมีการติดตั้งเครื่องวัด BOD On-line ตามข้อกำหนดของกระทรวงอุตสาหกรรมด้วย ผลการดำเนินงานในช่วง 3 ปี ที่ผ่านมามีคุณลักษณะของน้ำทิ้งที่ผ่านระบบบำบัดดีกว่าค่ามาตรฐาน ที่กฎหมายกำหนดทุกประการ ดังผลการวิเคราะห์เฉลี่ยย้อนหลัง 3 ปี ดังนี้

รายงานค่าเฉลี่ยคุณลักษณะของน้ำทิ้งออกนอกโรงงานระหว่างปี พ.ศ. 2560-2562

	ค่ามาตรฐานกรมโรงงาน	ค่าน้ำทิ้งออกนอกโรงงาน		
		ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
ค่า pH	ไม่เกิน 5.5-9.0	7.03	7.63	7.40
ค่า SS	ไม่เกิน 50	9.88	10.29	1
ค่า BOD ₅ (ppm)	ไม่เกิน 20	8.55	3.58	2.10
ค่า COD (ppm)	ไม่เกิน 120	3.30	23.96	25

บริษัทไม่มีข้อร้องเรียนหรือข้อพิพาทเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด นอกจากนั้นบริษัทได้เปิดโอกาสให้นักศึกษาจากโรงเรียนและสถาบันการศึกษาทุกแห่งเข้ามาศึกษาเยี่ยมชมและดำเนินการเก็บตัวอย่างและทำวิจัยต่างๆ ด้านสิ่งแวดล้อมโดยเฉลี่ยปีละ 1-2 สถาบัน

2.4 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

บริษัทฯ และบริษัทอยู่ฯ ไม่ได้ประกอบธุรกิจที่มีลักษณะเป็นโครงการระยะยาว จึงไม่มีงานที่ยังไม่ส่งมอบ

3. ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประกาศนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2561 ในปี 2562 มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562 เพื่อทดแทนกรรมการซึ่งลาออกจากการเป็นพนักงาน มีการประชุมเพื่อทำทบทวนการประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ 8 ด้าน ประกอบด้วย ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยฯ มีดังนี้

- (1) ด้านการขาย
- (2) ด้านความปลอดภัยและสุขภาพของพนักงาน
ด้านทรัพยากรและสิ่งแวดล้อม
- (3) การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของทางราชการ
- (4) การทำผิดพรบ.คอมพิวเตอร์และละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- (5) เหตุการณ์รุนแรงและภัยพิบัติต่างๆ
- (6) ด้านต้นทุนการผลิต
- (7) ด้านการพัฒนาขีดความสามารถและทรัพยากรบุคคล
- (8) ด้านการเงินและกำหนดมาตรการเพิ่มเติมเพื่อลดผลกระทบความเสี่ยงให้ลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

นอกจากนี้ เนื่องจากในวันที่ 15 สิงหาคม 2561 บริษัทฯ ได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collection Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับทราบการพิจารณาและอนุมัติความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันที่สำคัญ ของธุรกิจจำนวน 3 รายการ พร้อมมาตรการป้องกัน ของคณะทำงานตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และในวันที่ 6 ธันวาคม 2562

บริษัทฯ ได้ส่งแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อขอรับการรับรองจาก คณะกรรมการโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต หรือ Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption (CAC) ผ่าน สมาคมส่งเสริมกรรมการ

บริษัทไทย (IOD) กำหนดประกาศผลการพิจารณารับรอง ภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2563

**ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ
บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัท
ย่อยฯ มีดังนี้**

3.1 ความเสี่ยงจากการจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ ทำการจัดซื้อวัตถุดิบจากการเพาะเลี้ยง 100% และการจัดซื้อผ่านแพคเกจหรือนายหน้าทั้งหมด ทำให้ความเสี่ยงในการขาดวัตถุดิบกึ่งในบางวันโดยเฉพาะในช่วงผลผลิตกึ่งออกขายน้อย อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้มีการเก็บวัตถุดิบสต็อก (Stock) ไว้พอที่จะช่วยป้องกันการผลิตได้ ส่วนหมึกทางบริษัทฯ ก็ใช้นโยบายเดียวกับกึ่งกล่าวคือจัดซื้อวัตถุดิบในช่วงราคาต่ำเพื่อผลิตให้มากขึ้นและเก็บไว้ในช่วงราคาสูงเช่นกัน

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ทำการวางแผนการจัดซื้อวัตถุดิบในช่วงราคาต่ำมาเก็บสต็อกไว้ในห้องเย็นประมาณ 700 ตัน เพื่อนำมาผลิตเป็นผลิตภัณฑ์ในช่วงที่วัตถุดิบมีราคาสูงของปี 2563

สำหรับหมึก มีการขยายพื้นที่การรับซื้อวัตถุดิบจากแหล่งรับซื้อวัตถุดิบใหญ่ เช่น ภาคกลางและภาคตะวันออกอีกด้วย นอกเหนือจากการซื้อวัตถุดิบในพื้นที่เดิมแล้ว

3.2 ความเสี่ยงจากการกีดกันทางการค้าในตลาดต่างประเทศ

การกีดกันทางการค้าในตลาดโลก มีทั้งการนำมาตรการกีดกันทางด้านภาษีศุลกากร (Tariff Barriers) เช่น ภาษีการค้า ภาษีการทุ่มตลาด (Antidumping Duty) ภาษีการอุดหนุนตลาด (Countervailing Duty) สิทธิทางภาษีของสหภาพยุโรป (Generalized System of Preferences) เป็นต้น และมาตรการที่มีใช้ภาษี (Non-tariff Barriers) เช่น IUU (Illegal Unreported and Unregulated Fishing) การใช้ประเด็นเรื่องแรงงานเด็ก แรงงานบังคับ และการค้ามนุษย์ การกำหนดมาตรฐานด้านสุขอนามัยทั้งในส่วนวัตถุดิบและสินค้าอย่างเข้มงวดเกินความจำเป็น การกำหนดโควตาการนำเข้า การใช้ข้อต่อรองที่ได้เปรียบมาเป็นหัวข้อในการเจรจาเปิดการค้าเสรี (Free Trade Agreement) การตั้งข้อกำหนดในการจัดการทางด้านสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีการติดตามข้อมูลทางการค้าของประเทศผู้นำเข้าอย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมการและหาวิธีการที่จะป้องกันและแก้ไขให้ทันเหตุการณ์โดยเป็นประโยชน์กับบริษัทมากที่สุด
- บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีนโยบายที่จะทำตามกฎหมายแรงงานไทยอย่างเคร่งครัด เพื่อขจัดข้อกีดกันทางด้านแรงงาน

- บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีการคัดเลือกและประเมินผู้ขายวัตถุดิบเป็นประจำทุกๆ ระยะเพื่อคงไว้ซึ่งคุณภาพของวัตถุดิบที่ดีให้สอดคล้องกับมาตรฐานทางด้านสุขลักษณะที่ต่างประเทศกำหนด

- บริษัทฯและบริษัทย่อยฯได้จัดทำระบบการตรวจสอบย้อนกลับ ควบคุมคุณภาพและความปลอดภัยของอาหาร เช่น GMP, HACCP, ISO 9001, ISO14001, HALAL, CSR และการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย เป็นต้น เพื่อให้เป็นที่ยอมรับจากประเทศผู้นำเข้า

3.3 ความเสี่ยงจากการแข่งขันในตลาด

ในปี 2562 บริษัทฯ เผชิญปัญหาการแข่งขันที่รุนแรงทั้งในประเทศและต่างประเทศเนื่องจากประเทศคู่แข่ง เช่น อินเดีย เวียดนาม และอินโดนีเซีย มีค่าจ้างแรงงานที่ต่ำกว่าและจากภาวะเศรษฐกิจที่ถดถอยในประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นตลาดใหญ่ของบริษัทฯนั้น จากการสำรวจพบว่าลูกค้าในประเทศญี่ปุ่น และอิตาลี มีความต้องการซื้อสินค้าที่มีคุณภาพสูงแต่มีราคาต่ำลงด้วย ในขณะที่สินค้าของบริษัทฯมีคุณภาพสูงและราคาสูง

การบริหารความเสี่ยง

ในปี 2562 บริษัทฯ ได้เริ่มขยายการขายและการส่งออกสินค้า ไปยังตลาดเป้าหมายอื่น เช่น จีน เกาหลีใต้ ออสเตรเลีย และตะวันออกกลางมากขึ้น เพื่อขยายโอกาสทางธุรกิจ และลดความเสี่ยงหากตลาดใดตลาดหนึ่งเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอย หรือการแข่งขันด้านราคาสูงเกินไป

3.4 ความเสี่ยงจากสถานะเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้า

สินค้าของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ส่วนใหญ่ส่งไปยังประเทศญี่ปุ่น และสหภาพยุโรป หากเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้าเหล่านี้ถดถอยย่อมมีผลกระทบในด้านลบต่อการส่งออกของบริษัทฯ และบริษัทย่อยฯ

การบริหารความเสี่ยง

เนื่องจากสถานะเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้า เป็นปัจจัยภายนอกที่ควบคุมได้ยาก ทางบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ จึงได้มีการติดตามข่าวสารของสถานะเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้าอย่างใกล้ชิด รวมถึงพยายามบริหารต้นทุนการผลิตสินค้าและค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้เหมาะสมและสามารถทำการแข่งขันได้

3.5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ประกอบธุรกิจส่งสินค้าไปจำหน่ายยังต่างประเทศ ดังนั้นรายได้หลักที่ได้รับจึงอยู่ในรูปของสกุลเงินตราต่างประเทศ ในระหว่างปี 2562 ที่ผ่านมา ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน การแข็งค่าของเงินบาท จึงมีผลกระทบต่อบริษัทฯและบริษัทย่อยฯเป็นอย่างมาก

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯมีนโยบายชัดเจนในการป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน และตอบรับสถานการณ์การแข็งค่าของเงินบาท โดยมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร รายงานการเคลื่อนไหว ผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิดโดยบริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีการป้องกันความเสี่ยงอย่างเหมาะสมในแต่ละช่วงเวลา โดยนำเครื่องมือทางการเงินมาใช้ในการจัดการและวางแผน เช่น ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) นอกจากนี้จากการเฝ้าระวังและวางแผนการทำสัญญาซื้อขายเงินล่วงหน้าอย่างละเอียด รอบคอบ ยังทำให้บริษัทสามารถลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ โดยที่บริษัทฯและบริษัทย่อยฯไม่มีนโยบายในการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

3.6 ความเสี่ยงทางด้านการเงิน

ภาวะเศรษฐกิจในประเทศต่างๆ ทั่วโลก มีผลกระทบต่อเงินไปยังประเทศอื่นๆ รวมทั้งประเทศไทยโดยเฉพาะการเคลื่อนไหวของเงินทุนสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว รวมทั้งอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่มีการปรับตัวขึ้นลงโดยการควบคุมของธนาคารแห่งประเทศไทย ดังนั้นการดำเนินนโยบายทางการเงินในส่วนของวงเงินกู้และอัตราดอกเบี้ย จึงจำเป็นต้องให้สอดคล้องไปตามสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ มีการใช้เงินกู้ที่คิดอัตรา

ดอกเบี๋ยลอยตัวตามตลาด และมีการพิจารณาแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย โดยติดตามข่าวการเคลื่อนไหวของอัตราดอกเบี้ยทั้งในต่างประเทศและจากธนาคารแห่งประเทศไทยอย่างใกล้ชิด นอกจากนี้มีการดำเนินการเจรจาต่อรองกับสถาบันการเงินด้วยความละเอียดรอบคอบและอิสระ และเลือกใช้สถาบันการเงินที่หลากหลาย ภายใต้เงื่อนไขที่แข่งขันได้ทั้งวงเงินกู้ตามชนิด/ประเภทของเงินกู้ ระยะเวลาการกู้ และเงื่อนไขอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ เพื่อให้สามารถมีโอกาสเลือกใช้อัตราดอกเบี้ยที่ต่ำกว่า และสามารถลดต้นทุนดอกเบี้ยเงินกู้ ในภาพรวมได้อย่างเหมาะสม อีกทั้งบริษัทมุ่งรักษาความสัมพันธ์และเป็นผู้ค้าที่ดีกับสถาบันการเงิน เพื่อให้สถาบันการเงินที่บริษัทใช้วงเงินกู้ยังให้การสนับสนุนเงินกู้อย่างต่อเนื่องในปริมาณที่เพียงพอ เพื่อให้กลุ่มบริษัทยังคงสภาพคล่องทางการเงินได้

3.7 ความเสี่ยงจากการถูกควบคุมเสียงของที่ประชุมผู้ถือหุ้นจากกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทได้แก่ กลุ่มตระกูลโชติวัฒนะพันธุ์ ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 29.94 กลุ่มตระกูลเหล่าเทพพิทักษ์ ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.55 และกลุ่มตระกูลฮิง(H'NG) ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 23.38 ทั้งสามกลุ่มถือหุ้นรวมกันคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.87 ของหุ้นที่จำหน่ายทั้งหมด ซึ่งอาจจะมีเจตนาร่วมกันในการใช้สิทธิออก

เสียงของกลุ่มไปในทางเดียวกัน เพื่อควบคุมสิทธิออกเสียงหรือควบคุมกิจการร่วมกัน ทำให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อคัดค้านหรือถ่วงดุลการบริหารของกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ได้

การบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างในการบริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการแต่ละชุด มีการกำหนดหน้าที่ขอบเขตความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯ ยังประกอบด้วย กรรมการอิสระซึ่งมีสัดส่วนมากกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งคณะ ส่วนคณะกรรมการตรวจสอบบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 4 ท่าน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ อย่างเหมาะสม มีจริยธรรม มีความซื่อสัตย์สุจริต และสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบ โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายการทำรายการเกี่ยวโยง การทำธุรกรรมต่างๆ กับ กรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมในกิจการ รวมทั้งบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจากผลประโยชน์ โดยจะนำรายการต่างๆ เข้าสู่การพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบทุกกรณี ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติในขั้นต่อไป



4. กรณียสิขที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 กรณียสิขการหลัก

ที่ดิน อาคาร และเครื่องจักร

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	มูลค่าตามบัญชี(ล้านบาท)	กรรมสิทธิ์/ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุง		
- ที่ดิน 53 ไร่ ที่อำเภอหนองม่อม จังหวัดสงขลา	33.52	บริษัท / ไม่มี
- ที่ดิน 61 ไร่ ที่อำเภอเมือง จังหวัดระนอง (ยังไม่ใช้งาน)	5.30	บริษัท / ไม่มี
- ที่ดิน 15 ไร่ ที่อำเภอเมือง จังหวัดระนอง (ยังไม่ใช้งาน)	12.09	บริษัท / ไม่มี
2. อาคารและส่วนปรับปรุง		
- โรงงานที่อำเภอหนองม่อม จังหวัดสงขลา	273.79	บริษัท / ไม่มี
- โรงงานที่ระนอง	31.82	บริษัท / ไม่มี
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	370.58	บริษัท / ไม่มี
4. อื่น ๆ ได้แก่ เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ	151.56	บริษัท / ไม่มี
หักค่าเสื่อมราคาสะสม	(587.96)	
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ	290.70	

โรงงานที่ระนองตั้งอยู่บนเนื้อที่ 2 ไร่ 3 งาน 12.15 ตารางวาซึ่งเป็น ที่เช่าจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดระนอง สำคัญของสัญญาปรากฏดังนี้

คู่สัญญา : บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) กับองค์การบริหารส่วน จังหวัดระนอง

วันที่ทำสัญญา : 1 กรกฎาคม 2528

อายุสัญญา : 1 กรกฎาคม 2528 – 30 มิถุนายน 2532 และได้รับการต่ออายุสัญญาเช่า จนถึง 30 มิถุนายน 2543

หมายเหตุ บริษัทฯ ได้ทำหนังสือแจ้งขอต่อสัญญากับองค์การบริหารส่วนจังหวัดระนองแล้ว ขณะนี้อยู่ในขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระนอง

อัตราค่าเช่า : ปีละ 16,492 บาท

เงื่อนไขที่สำคัญ : ถ้าผู้เช่าประสงค์จะต่ออายุสัญญาเช่าต่อไปให้ผู้เช่ายื่นความจำนงเป็นหนังสือ ต่อผู้ให้เช่าก่อนวันสิ้นอายุสัญญา ทั้งนี้ ผู้ให้เช่าสวณสิทธิ์ที่จะให้ผู้เช่าเช่าที่ดินต่อไปหรือไม่ก็ได้ ถ้าผู้ให้เช่ายินยอมให้ผู้เช่าต่อ ผู้เช่ายินยอมชำระค่าเช่าตามที่ผู้ให้เช่ากำหนดเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 10 ของอัตราค่าเช่าเดิม

บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	มูลค่าตามบัญชี(ล้านบาท)	กรรมสิทธิ์/ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุง		
- ที่ดินเนื้อที่ 4 ไร่ 77 ตารางวา ที่ อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี	0.00	บริษัท / ไม่มี
2. อาคารและส่วนปรับปรุง		
- โรงงานที่ปัตตานี	82.52	บริษัท / ไม่มี
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	152.93	บริษัท / ไม่มี
4. อื่น ๆ ได้แก่ เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ	8.63	บริษัท / ไม่มี
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(210.23)	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	33.85	

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีโรงงานผลิตซึ่งอยู่บนเนื้อที่ 10 ไร่ 2 งาน 73 ตารางวา และเนื้อที่ 7 ไร่ 2 งาน ที่อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี ที่ดินดังกล่าว บริษัทฯ เข้าจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี สำระสำคัญของสัญญาปรากฏดังนี้

หมายเหตุ	คู่สัญญา	บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด กับองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปัตตานี
	วันที่ทำสัญญา	วันที่ 17 สิงหาคม 2531
	อายุสัญญา	30 ปี (17 สิงหาคม 2531 - 16 สิงหาคม 2561)
	บริษัทฯ ได้ทำหนังสือแจ้งขอต่อสัญญากับองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานีแล้ว ขณะนี้อยู่ในขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี	
	เนื้อที่เช่า	10 - 2 - 73 ไร่
	อัตราค่าเช่า	ตารางวาละ 14.50 บาท ต่อปี
	วันที่ทำสัญญา	วันที่ 24 พฤษภาคม 2544
	อายุสัญญา	30 ปี (24 พฤษภาคม 2544 - 23 พฤษภาคม 2574)
	เนื้อที่เช่า	7 - 2 - 0 ไร่
	อัตราค่าเช่า	ตารางวาละ 14.50 บาท ต่อปี

สินทรัพย์บริษัทและบริษัทย่อยฯ

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

วันที่ 31 ธันวาคม 2562
(ล้านบาท)

ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ

290.70

หนี้สินจากภาระผูกพัน

-

มูลค่าที่ดินอาคารและอุปกรณ์หลังหักหนี้สิน

290.70

มูลค่าต่อหุ้น (บาท)

38.76

บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด

วันที่ 31 ธันวาคม 2562
(ล้านบาท)

ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ

33.85

หนี้สินจากภาระผูกพัน

-

มูลค่าที่ดินอาคารและอุปกรณ์หลังหักหนี้สิน

33.85

มูลค่าต่อหุ้น (บาท)

483.57

รายละเอียดเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯประกอบด้วย

เครื่องจักร	ขนาด (ตัน)	จำนวน (เครื่อง)	สถานที่ตั้ง
1. BLAST FREEZER	1.4	2	สงขลา
2. CONTACT FREEZER	1	8	สงขลา
CONTACT FREEZER	1	3	ระนอง
3. SPIRAL FREEZER	0.25-0.5	2	สงขลา
GRAZE FREEZER	0.5-1	2	สงขลา
TUNNAL FREEZER	1	2	สงขลา

เครื่องจักร	ขนาด (ตัน)	จำนวน (เครื่อง)	สถานที่ตั้ง
4. เครื่องทำน้ำแข็งหลอด	50	1	สงขลา
เครื่องทำน้ำแข็งหลอด	30	2	สงขลา
เครื่องทำน้ำแข็งหลอด	20	1	สงขลา
เครื่องทำน้ำแข็งหลอด	5	1	สงขลา

5. ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	400 ตัน	6 ห้อง	สงขลา
ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	300 ตัน	2 ห้อง	สงขลา
ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	50 ตัน	1 ห้อง	ระนอง
ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	100 ตัน	2 ห้อง	ปัตตานี
ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	300 ตัน	1 ห้อง	ปัตตานี
ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	500 ตัน	1 ห้อง	ปัตตานี

4.2 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายและมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่เยือกแข็ง รวมถึงธุรกิจอื่นที่ต่อเนื่องจากธุรกิจอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่เยือกแข็ง เนื่องจากบริษัทฯ มีศักยภาพทั้งด้านประสิทธิภาพ และมีความชำนาญในการประกอบธุรกิจประเภทนี้ ซึ่งบริษัทฯ เล็งเห็นว่าบริษัทฯ สามารถนำองค์ความรู้ ทรัพยากร และประสบการณ์มาพัฒนาธุรกิจประเภทนี้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดสำหรับกลุ่มบริษัท

สำหรับในช่วงเวลานี้ บริษัทฯ ยังไม่มีนโยบายลงทุนเพิ่มในธุรกิจอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่เยือกแข็ง

4.3 ราคาประเมินทรัพย์สิน หากมีการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือมีการตีราคาทรัพย์สินใหม่

บริษัทฯ และบริษัทย่อยฯ ไม่มีการตีราคาทรัพย์สินใหม่

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ในช่วงปี 2562 บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใดๆ ที่ส่งผลในแง่ลบกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยฯ อย่างมีนัยสำคัญ

แต่มีการดำเนินการให้ถูกต้องและสอดคล้องกับพระราชบัญญัติกฎหมายแรงงาน ปี พ.ศ.2541 เนื่องจากวันที่ 1 ธันวาคม 2562 บริษัทได้ยกเลิกฐานการผลิต ที่โรงงานแห่งที่ 2 ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางริน อำเภอมือง จังหวัดระนอง 85000 ซึ่งประกอบกิจการผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออกประเภทกุ้ง จำเป็นต้องเลิกจ้างพนักงานจำนวน 214 คน บริษัทฯจ่ายเงินชดเชยถูกต้องตามกฎหมาย เป็นเงิน 20 ล้านบาท และสร้างความเข้าใจกับพนักงานรวมทั้งได้เชิญส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สวัสดิการและคุ้มครองแรงงานประกันสังคมจังหวัด มาให้ความรู้คำแนะนำเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีระหว่างกัน ก่อนจากกันด้วยดี

6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

6.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสำนักงาน	:	เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310
โทรศัพท์	:	(074) 222333
โทรสาร	:	(074) 222300-1
เว็บไซต์	:	www.kst-hatyai.com
ที่ตั้งสาขา	:	เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางริน อำเภอมือง จังหวัดระนอง 85000
โทรศัพท์	:	(077) 822280, 811255
โทรสาร	:	(077) 821726
ธุรกิจหลัก	:	ผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็งไปยังญี่ปุ่น สหรัฐอเมริกา และยุโรป
ทุนชำระแล้ว	:	75 ล้านบาท
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107537002231 (บมจ.470)

นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นมากกว่า 10%

บริษัท	ทุนจดทะเบียน(ล้านบาท)	%การถือหุ้น
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ด จำกัด (ผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง) 96/22 หมู่ที่ 8 ถนนนาเกลือ ตำบลบานา อำเภอมือง จังหวัดปัตตานี โทรศัพท์ : (073) 335132-135 โทรสาร : (073) 311262 , 331649	70	99.96
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., 2-6-29 Harbour Trade Centre, No. 2 Gat Lebu Macallum, 10300 Penang	RM 8.55 ล้าน	40.00

บุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

(ก) นายทะเบียนหุ้น	:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 62 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 4 , 7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110.
(ข) ผู้สอบบัญชี	:	นายอิทธิพงศ์ อธิพงศ์สกุล นายวิชัย รุจิदानนท์ นายเสถียร วงศ์สนั่น นางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน นางสาวพัชรี ศิริวงษ์ศิลป์ นางสาวคณางค์นถ กสินขจร บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เลขที่ 100/72 ชั้น 22 ห้อง 100/2 อาคารว่องวานิช ปี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทร.02-6450107-9
(ค) สถาบันการเงิน ที่ติดต่อประจำ	:	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

6.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี



ส่วนที่ 2

การจัดการและการ กำกับดูแลกิจการ



7. ข้อมูลหลักทรัพ์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 75 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

ทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 75 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท

7.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ณ วันที่ 16 มีนาคม 2563 (วันที่ปิดสมุดทะเบียนล่าสุด) มีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ / กลุ่มผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น(หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1.กลุ่มตระกูลโชติวัฒนะพันธุ์	2,245,840.00	29.95%
- บจก.โชติวัฒนโฮลดิ้งส์	1,950,000.00	26.00%
- นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	108,000.00	1.44%
- นางเจริญศรี เจริญกุล	95,100.00	1.27%
- นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์	95,540.00	1.22%
- นางสาวเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์	1,200.00	0.02%
2.กลุ่มตระกูลเหล่าเทพพิทักษ์	1,992,960.00	26.57%
- นางยุวดี เหล่าเทพพิทักษ์	648,840.00	8.65%
- นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์	584,400.00	7.79%
- นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	525,960.00	7.01%
- นางสาวสุธีรา เหล่าเทพพิทักษ์	233,760.00	3.12%
3.กลุ่มตระกูลสกุลฮึง(H'NG)	1,753,200.00	23.38%
- H'NG KIM CHANG & SONS SDH.BHD.	997,920.00	13.31%
- MR.H'NG CHEOW TEIK	456,580.00	6.09%
- นางพิริยาพร แซ่ฮึง	298,700.00	3.98%
4.นายพิทักษ์ รัชกิจประการ	233,800.00	3.12%
5.นายวัชร ทยานารพร	157,800.00	2.10%
6.นายวรานนท์ บุญชนานันท์	116,000.00	1.55%
7.นายสมเกียรติ พืตกานนท์	60,000.00	0.80%
8.นายพิชัย พิชนไพบูลย์	42,300.00	0.56%
9.นายสมเกียรติ ลิ้มทรง	41,000.00	0.55%
10.นายคมกาศ ประกอบผล	23,000.00	0.31%
11.อื่นๆ	834,100.00	11.11%
รวมทั้งสิ้น	7,500,000.00	100.00%

หมายเหตุ :

- รายชื่อของผู้ถือหุ้นในบริษัท โซติวณโฮลดิ้งส์ จำกัด ประกอบด้วย นางเจริญศรี เจริญกุล, นางพิริยาพร แซ่ฮึง, นางสาวจุฑามาศ โซติวณะพันธ์, นางสาวเจริญพร โซติวณะพันธ์, นางสาวเจริญขวัญ โซติวณะพันธ์, นายสมนึก โซติวณะพันธ์, นางสาวอัจฉรา โซติวณะพันธ์, นายสมชาย โซติวณะพันธ์ และนายสมบุรณ์ โซติวณะพันธ์
- รายชื่อของผู้ถือหุ้น ใน H"NG KIM CHANG & SONS SDH. BHD ประกอบด้วย MRS.TEH POH GAIK, MR.HNG CHEOW TEIK, MR.HNG CHEOW HEE, MR.HNG CHEOW SOON, MR.HNG CHEOW HUAT, MR.HNG CHEOW OO, MR.HNG CHIAU CHIN และ MR.HNG CHEOW SEN
- ไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นที่มีนัยสำคัญในระยะเวลาห้าปีย้อนหลัง และผู้ลงทุนสามารถข้อมูลผู้ถือหุ้นที่เป็นปัจจุบันได้จาก Website (www.kst-hatyai.com) ของบริษัทฯ ก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทฯ ไม่มีการออกหลักทรัพย์อื่น ๆ

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิของงบการเงินรวม ภายหลังชำระภาษีและตั้งสำรองตามกฎหมายแล้ว ทั้งนี้ต้องขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในแต่ละปี และขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นด้วย

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทในรอบระยะเวลา 5 ปี ที่ผ่านมา

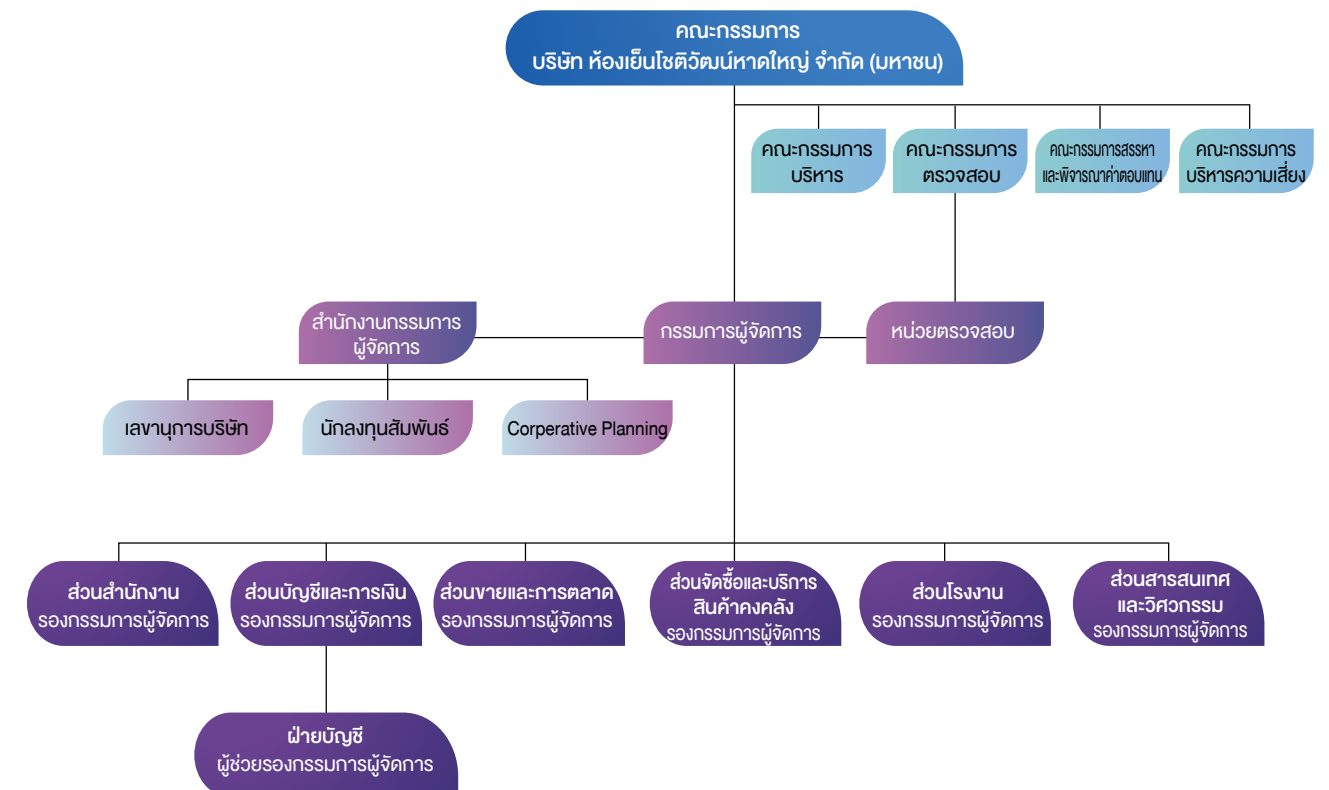
ปี	2561	2560	2559	2558	2557
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	-8.94	1.71	16.69	4.19	-
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	-	1.00	16.00	4.00	-
อัตราการจ่ายเงินปันต่อกำไรสุทธิ (%)	-	58.56	95.86	95.44	-

หมายเหตุ ในปี 2558 และปี 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี มีมติให้งดจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานของปี 2557 และปี 2561

สำหรับการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2562 คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 41/2563 พิจารณางดจ่ายเงินปันผล

8. โครงสร้างการจัดการ

ผังการบริหารงาน (ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2562)



8.1 คณะกรรมการบริษัท

บริษัทจะมีคณะกรรมการบริษัท 1 ชุดและคณะกรรมการชุดย่อยอีก 4 ชุด คือ คณะกรรมการบริหาร, คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาแต่งตั้งผู้บริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายในการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการติดตามดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและบรรลุเป้าหมายที่คณะกรรมการได้วางไว้และคณะกรรมการตรวจสอบจะช่วยประเมินระบบการควบคุมภายใน และคุณภาพรวมของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ คณะกรรมการสรรหา จะช่วยสรรหาและพิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารของคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำกับดูแลและควบคุมความเสี่ยงทุกด้านที่จะมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริษัทมีรายชื่อดังนี้

1. นางเจริญศรี เจริญกุล	ตำแหน่ง	ประธานกรรมการ
2. นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	รองประธาน
3. นายชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	รักษาการกรรมการผู้จัดการ
4. นายสมนึก โซติวณะพันธ์	ตำแหน่ง	กรรมการ
5. Mrs.H'ng Cheow Nai	ตำแหน่ง	กรรมการ
6. Mr.H'ng Chiau Chin	ตำแหน่ง	กรรมการ

7.	นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	ตำแหน่ง	กรรมการ
8.	นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	กรรมการ
9.	ดร.สุรพล อารีย์กุล	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
10.	นายปรีชา สันติธรรมารักษ์	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
11.	นายสุวัฒน์ โรจนกิจ	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
12.	ดร.พิษณุ บุญนวล	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัททั้ง 12 คน ไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ดังนี้

1. ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต
2. ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

รายงานการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2562 ที่ผ่านมามีคณะกรรมการบริษัทมีการประชุมตามวาระปกติ รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

ตารางการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทปี 2562 (1 มกราคม 2562 – 31 ธันวาคม 2562)

ลำดับ	รายชื่อ	การดำรงตำแหน่ง	จำนวนครั้งประชุม	การประชุมคณะกรรมการ	
				จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	(%)
1	นางเจริญศรี เจริญกุล	ประธานกรรมการ	5	4	80
2	นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์	รองประธาน	5	4	80
3	นายชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์	รักษาการ กรรมการผู้จัดการบริหาร/	5	5	100
4	นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการ	5	4	80
5	Mrs.H'ng Cheow Nai	กรรมการ	5	3	60
6	Mr.H'ng Chiau Chin	กรรมการ	5	1	20
7	นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการ/ผู้บริหาร	5	5	100
8	นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ/ผู้บริหาร	5	4	80
9	ดร.สุรพล อารีย์กุล	กรรมการอิสระ	5	5	100
10	นายปรีชา สันติธรรมารักษ์	กรรมการอิสระ	5	5	100
11	นายสุวัฒน์ โรจนกิจ	กรรมการอิสระ	5	5	100
12	ดร.พิษณุ บุญนวล	กรรมการอิสระ	5	5	100
		รวม	60	50	83.33

- สรุป 1. คณะกรรมการทั้งคณะเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยเฉลี่ยกรรมการทั้งคณะเข้าร่วมการประชุมกรรมการ ร้อยละ 83.33 ของการประชุมทั้งหมดในรอบปีที่ผ่านมา
2. กรรมการส่วนใหญ่ เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการ ร้อยละ 80-100 ยกเว้นกรรมการ 2 ท่านที่เข้าประชุมร้อยละ 20-60 เนื่องจากมีถิ่นพำนักอยู่ต่างประเทศ
3. คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 ท่านคิดเป็นร้อยละ 25 และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 9 ท่านคิดเป็นร้อยละ 75

4. ในจำนวนกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 9 ท่านนี้ มี 5 ท่านที่มีประสบการณ์ เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท คือการจัดซื้อวัตถุดิบ การตลาด และการบริหารโรงงานอุตสาหกรรมอาหารทะเล คือ

1. นางเจริญศรี เจริญกุล ประธานกรรมการ
2. นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์ รองประธาน
3. นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์ กรรมการ
4. Mrs.H'ng Cheow Nai กรรมการ
5. Mr.H'ng Chiau Chin กรรมการ

5. คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 4 ท่านคิดเป็นร้อยละ 33.33

6. กรรมการอิสระ 1 ท่านที่ทำหน้าที่เป็นผู้ร่วมพิจารณากำหนดระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท

ตารางการเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อย

1. คณะกรรมการตรวจสอบปี 2562 (1 มกราคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562)

ลำดับ	รายชื่อ	การดำรงตำแหน่ง	จำนวนครั้งประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	(%)
1	ดร.สุรพล อารีย์กุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	4	4	100
2	นายปรีชา สันติธรรมารักษ์	กรรมการ/กรรมการอิสระ	4	4	100
3	นายสุวัฒน์ โรจนกิจ *	กรรมการ/กรรมการอิสระ	4	4	100
4	ดร.พิษณุ บุญนวล	กรรมการ/กรรมการอิสระ	4	4	100

- สรุป 1. คณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ โดยเฉลี่ยกรรมการทั้งคณะเข้าร่วมการประชุมกรรมการ ร้อยละ 100 ของการประชุมทั้งหมดในรอบปีที่ผ่านมา
2. สมาชิกของกรรมการตรวจสอบ เป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ และกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน * เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของรายงานทางการเงิน

2. คณะกรรมการบริหารปี 2562 (1 มกราคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562)

ลำดับ	รายชื่อ	การดำรงตำแหน่ง	จำนวนครั้งประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	(%)
1	นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	ประธานคณะกรรมการบริหาร	14	14 *	100
2	นายชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการบริหาร	14	13	93
3	นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการบริหาร	14	12	86
4	นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการบริหาร	14	13	93
5	นายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการบริหาร	14	14	100
6	นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ	กรรมการบริหาร	14	12	86

ในปี 2562 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 มีมติแต่งตั้ง นางสาวเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์ ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร เข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารแทนนายชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์ ซึ่งยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการบริหาร

นางสาวเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์ เข้าประชุมในนาม ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารจำนวน 2 ครั้งและในนามประธานกรรมการบริหาร จำนวน 12 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 14 ครั้ง

3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนปี 2562 (1 มกราคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562)

ลำดับ	รายชื่อ	การดำรงตำแหน่ง	จำนวนครั้ง ประชุม	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	(%)
1	นายปรีชา สันติธรรมรักษ์	ประธานกรรมการสรรหา/ กรรมการอิสระ	1	1	100
2	นายสุวัฒน์ ไรจนกิจ	กรรมการ/กรรมการอิสระ	1	1	100
3	นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ	กรรมการ/ผู้บริหาร	1	1	100

สรุป 1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการบริษัทและ/หรือผู้บริหารอย่างน้อยสาม (3) คน มีกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 2 ท่านจากจำนวนรวม 3 ท่าน เท่ากับประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ของจำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทั้งหมด (มากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการ)

2. ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นกรรมการอิสระ

4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปี 2562 (1 มกราคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562)

ลำดับ	รายชื่อ	การดำรงตำแหน่ง	จำนวนครั้ง ประชุม	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	(%)
1	นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	1	1	100
2	นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ	กรรมการ	1	1	100

หมายเหตุ : แสดงเฉพาะรายชื่อกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

8.2 ผู้บริหารของบริษัทฯ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

บริษัทฯ มีรายชื่อผู้บริหาร และเลขานุการบริษัทฯ จำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย

1. นายชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	รักษาการกรรมการผู้จัดการ
2. นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	ตำแหน่ง	รองกรรมการผู้จัดการส่วนการบัญชีและการเงิน
3. นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	รองกรรมการผู้จัดการส่วนการขายและการตลาด
4. นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ	ตำแหน่ง	รองกรรมการผู้จัดการส่วนสำนักงาน
5. นายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	รองกรรมการผู้จัดการส่วนสารสนเทศและวิศวกรรม
6. นายสุธีชัย โชติศิริ	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี/เลขานุการบริษัท

ทั้งนี้รายชื่อผู้บริหารระดับสูงของบริษัทข้างต้นเป็นไปตามนิยาม “ผู้บริหาร” ตามประกาศคณะกรรมการกิตติลาตุนที่ ทจ. 23/2551

ผู้บริหารระดับสูงทั้ง 6 คน ไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ดังนี้

1. ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์ ซึ่งได้กระทำโดยทุจริต
2. ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ในรอบปีที่ผ่านมา

เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2561 มีมติแต่งตั้งนายชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์ ดำรงตำแหน่งรักษาการกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่แทนนายชาญชัย เหล่าเทพพิทักษ์ ซึ่งได้ถึงแก่กรรมลง

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2561 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2562 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 มีมติแต่งตั้ง นางสาวเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์ ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร เข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารแทนนายชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์ ซึ่งยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการบริหาร

8.3 เลขาธิการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด ได้มีมติแต่งตั้งให้ นายสุธีชัย โชติศิริ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 7 สิงหาคม 2551 เพื่อทำหน้าที่จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี ตลอดจนจัดเก็บเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด โดยเลขานุการบริษัทที่คณะกรรมการแต่งตั้งขึ้น จบการศึกษาระดับปริญญาตรีด้านบัญชี เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสม มีความรู้ความสามารถในการบริหารงานเลขานุการบริษัท นอกจากนี้บริษัทได้ส่งเสริมให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา และพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องด้านการปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท ซึ่งในปี 2561 เลขานุการบริษัทได้เข้าประชุมสัมมนาหัวข้อ ภาระหน้าที่ในการเป็นเลขานุการบริษัท (CSP) จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย(IOD) โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทเปิดเผยไว้ในรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท ในรายงานประจำปี

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาเสนอแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนติดตามความเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงอย่างต่อเนื่องเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

การกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เป็นการพิจารณาโดยเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทในระดับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันของบริษัท ในและนอกตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัท และเสนอขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับบริษัท

ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และอยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัท โดยค่าตอบแทนที่ใช้ในปี 2562 ได้ผ่านการพิจารณาของ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 40/2562 วันที่ 22 เมษายน 2562 แล้ว

อัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย กำหนดเป็นค่าตอบแทนประจำ (Fixed Fee) และค่าตอบแทนต่อครั้งที่เข้าประชุม (Attendance Fee) ดังนี้

รายละเอียด	ปี 2562	
ค่าตอบแทนกรรมการ	เงินประจำตำแหน่ง	เบี้ยประชุมต่อครั้ง
1. ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท		
ประธานกรรมการ	40,000/เดือน	15,000
รองประธานฯ	ไม่มี	10,000
กรรมการอื่น	ไม่มี	10,000
2. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ		
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 1 ท่าน (ต่อปี)	ไม่มี	15,000
กรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน	ไม่มี	10,000
3. ค่าตอบแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน		
- ประธานคณะกรรมการฯ	ไม่มี	10,000
- กรรมการ	ไม่มี	5,000
4. ค่าตอบแทนอื่น ๆ	ไม่มี	ไม่มี

**ค่าตอบแทนผู้บริหาร**

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการดำเนินงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ในปี 2562

ลำดับ	รายชื่อ	การดำรงตำแหน่ง	ค่าตอบแทน (บาท)		
			กรรมการ		
			เงินประจำตำแหน่ง	เบี้ยประชุมคณะกรรมการ	รวม
1	นางเจริญศรี เจริญกุล	ประธานกรรมการ	400,000.-	55,000.-	455,000.-
2	นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์	รองประธาน	-	40,000.-	40,000.-
3	นายชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์	รักษาการกรรมการผู้จัดการ	-	50,000.-	50,000.-
4	นายสมนึก โชติวัฒน์-พันธุ์		-	40,000.-	40,000.-
5	Mrs.H'ng Cheow Nai	กรรมการ	-	30,000.-	30,000.-
6	Mr.H'ng Cheow Chin	กรรมการ	-	10,000.-	10,000.-
7	นางสาวเจริญพร โชติวัฒน์-พันธุ์	กรรมการ	-	50,000.-	50,000.-
8	นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ	-	40,000.-	40,000.-
9	ดร.สุพล อารีย์กุล	กรรมการอิสระ	-	97,500.-	97,500.-
10	นายปรีชา สันติธรรมารักษ์	กรรมการอิสระ	-	80,000.-	80,000.-
11	นายสุวัฒน์ โรจนกิจ	กรรมการอิสระ	-	80,000.-	80,000.-
12	ดร.พิชญ์ บุญนวล	กรรมการอิสระ	-	80,000.-	80,000.-
รวมยอดทั้งสิ้น			400,000.-	652,500.-	1,052,500.-

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2562 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วย เงินเดือนและโบนัสให้กับผู้บริหาร รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน 6,752,633.- บาท

ค่าตอบแทนอื่นๆ

ไม่มี

8.5 บุคลากร

บริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนพนักงานทั้งหมด 1,118 คน โดยในปี 2562 บริษัทได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 276.6 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินโบนัส เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทน และสวัสดิการต่างๆ เป็นต้น

ตารางสรุปจำนวนพนักงานและผลตอบแทน

ปี 2562	บริษัทฯ	บริษัทย่อยฯ
พนักงานปฏิบัติการ/บริการ (คน)	951	4
พนักงานบริหาร (คน)	36	0
พนักงานสำนักงาน (คน)	127	0
รวม (คน)	1,114	4
ค่าตอบแทนพนักงาน (ล้านบาท)	275	1.6

หมายเหตุ 1. บริษัทฯ หมายถึง บมจ.ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด
บริษัทย่อย หมายถึง บจก.เทพพิทักษ์ซีฟูตส์

2. จำนวนพนักงานของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 1,785 คน ในวันที่ 31 ธันวาคม 2562 คงเหลือ 1,114 คน เนื่องจากบริษัทฯ หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานที่ 2 ที่จังหวัดระนอง ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562 เป็นต้นไป (อ้างอิงหนังสือ บริษัทฯ ที่ KST 231/19 ลงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2562 ถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย)

สำหรับในเรื่องของการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯและบริษัทย่อย มีนโยบายในการพัฒนาให้พนักงานเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย โดยกำหนดให้พนักงานทุกระดับได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาอย่างต่อเนื่องตามแนวทางของระบบมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและสนองตอบต่อวัตถุประสงค์ที่คณะกรรมการกำหนด โดยกำหนดเป็นแผนการอบรมประจำปีพร้อมงบประมาณ ดังตัวอย่าง ต่อไปนี้

จุดประสงค์การพัฒนา	หลักสูตร(บางส่วน)	
พัฒนาตามกลยุทธ์องค์กร	กลยุทธ์สู่ความสูงและความสำเร็จ การทำงานเป็นทีม	การพัฒนาบุคลากรด้วยKPI&Competency
ข้อกำหนดตามกฎหมาย / นโยบายความปลอดภัย / สิ่งแวดล้อม	ความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยระดับบริหารและ หัวหน้างาน ระเบียบข้อบังคับของบริษัท	การใช้อุปกรณ์คุ้มครองอันตรายส่วนบุคคล ดับเพลิงขั้นต้น การอพยพหนีภัยและแผนโมบายรั่วไหล การจับรถโฟล์คลิฟท์อย่างปลอดภัย จิตสำนึกในการรักษาสิ่งแวดล้อม หลักสูตรผู้ควบคุมมลพิษทางน้ำ
ข้อกำหนดระบบคุณภาพ	QC7 Tool หลักGMPและHalalในการแปรรูปสัตว์น้ำ HACCP	การทดสอบทางประสาทสัมผัส การเตรียมน้ำคลอรีนBL&MSDSและการใช้สารเคมี
โครงการ / งานพิเศษ	การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จรรยาบรรณธุรกิจ	การดำเนินการตามนโยบายรักษาความปลอดภัยAEO การดำเนินการตามนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน
ความรู้เฉพาะในหน้าที่	ความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชี ความรู้ด้านIT	ความรู้ด้านกฎหมายแรงงานและจิตวิทยา การบริหารสินค้าคงคลัง

แผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

เริ่มจากการคัดเลือกผู้ที่มีประสบการณ์ความรู้ความสามารถและจริยธรรมเข้ามาร่วมงาน รวมทั้งมุ่งเน้นรับคนรุ่นใหม่ (Young Talent) และพัฒนาสร้างความพร้อมให้ทุกคนมีโอกาสเติบโตก้าวหน้าขึ้นสู่ระดับผู้บริหาร ในอนาคต (Future Leader) ได้ โดยผ่านขั้นตอนการประเมินพนักงานที่มีศักยภาพสูง (High Potential) ซึ่งพนักงานที่มีศักยภาพและได้รับการคัดเลือก จะได้รับการพัฒนาตามแผนที่วางไว้เป็นรายบุคคล (Individual Development Plan) มีการมอบหมายงานที่ท้าทาย รวมทั้ง

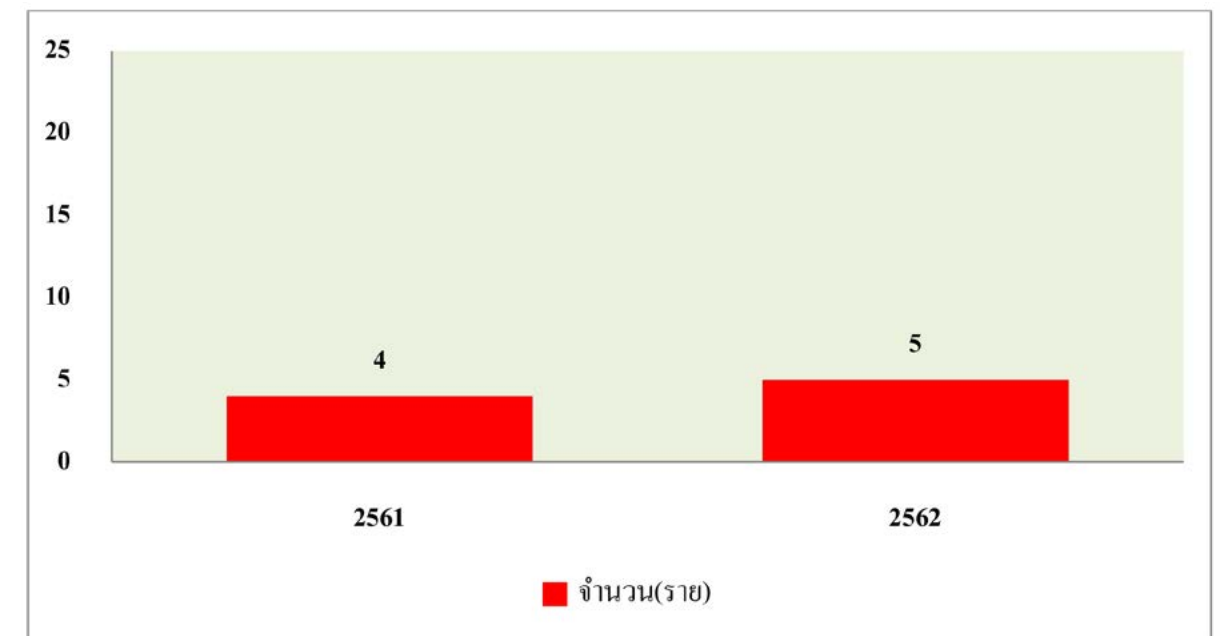
หมุนเวียนงาน เพื่อพัฒนาทักษะการเป็นผู้นำและความรอบรู้ในงานทุกด้าน ซึ่งการเตรียมบุคลากรดังกล่าว ได้ดำเนินการกับพนักงานทุกระดับให้มีความพร้อมในการทดแทนกรณีที่มีตำแหน่งงานว่างลง

นอกจากนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อย มีการจัดการสภาพการจ้างที่ถูกต้องตามกฎหมาย เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติต่อกลุ่มคนที่ต้องได้รับการดูแลเป็นพิเศษและกำหนดนโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน

1. ดำเนินการบริหารจัดการระบบความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานโดยการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด
2. ทำการปรับปรุงแก้ไข และหาเครื่องมือ อุปกรณ์เพื่อป้องกันและระงับอันตรายทุกชนิดอันเกิดจากอัคคีภัย สารทำความเย็น สารเคมี ไฟฟ้า และเครื่องจักรอื่นๆ เพื่อให้เกิดการพัฒนาด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างต่อเนื่อง โดยมีเป้าหมายให้อุบัติเหตุเป็นศูนย์
3. ให้การฝึกอบรม และฝึกซ้อม ตลอดจนสร้างจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานกับพนักงานทุกระดับในองค์กรอย่างพอเพียง

ตลอดจนดูแลสุขภาพขององค์กรโดยยึดหลักความสุข 8 ประการ ของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) ในการสนับสนุนกิจกรรมเพื่อพัฒนาสมดุลชีวิตของพนักงานเพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุข

สถิติการเกิดอุบัติเหตุอันเนื่องมาจากการทำงาน ถึงขั้นหยุดงาน ตั้งแต่ปีพ.ศ. 2561 – 2562



กราฟแสดง สถิติการเกิดอุบัติเหตุอันเนื่องมาจากการทำงาน ถึงขั้นหยุดงาน ตั้งแต่ปี 2561 – 2562

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for listed companies 2017) โดยเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะแสดงถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย อันจะนำไปสู่การสร้างความสามารถในการแข่งขัน การเพิ่มมูลค่า และการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯจึงมีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และถือเป็นภารกิจที่บริษัทฯจะต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องในการส่งเสริมให้บริษัทฯมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวให้สอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งอาจมีการปรับเปลี่ยนในอนาคตเพื่อให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

1. สืบเนื่องจากปี 2561 โดยคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Working Committee) ได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติให้บริษัทมีการกำหนดนโยบาย รวมถึงนำหลักเกณฑ์ดังกล่าวไปปฏิบัติ ในหลายๆกรณี โดยบริษัทฯได้ทำการเปิดเผยในรายงานแบบ 56-1 ประจำปี 2561และรายงานประจำปี2561มีผลให้ในปี 2562 ณ.วันที่ 25 ตุลาคม 2562 บริษัทได้รับการประกาศผลประเมินในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ จากสมาคมส่งเสริมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยได้รับการประกาศรายชื่อใน Corporate Government Report of Thai Listed Companies 2019 เป็นบริษัทที่มีคะแนนอยู่ในเกณฑ์กลุ่ม 80-89 คะแนน ความหมายระดับ “ดีมาก” (Very Good) โดยใช้จำนวนตราสัญลักษณ์ของคณะกรรมการบริษัทมหาชนแห่งชาติแสดง จำนวน 4 สัญลักษณ์ กำกับ นับเป็นความภาคภูมิใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ทุกคน

สรุปผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี : CGR 2019 ของบริษัทฯ (หลักทรัพย์ : CHOTI) ว่า อยู่ในระดับคะแนนสี่ดาว

ตารางแสดงการให้คะแนนของการประเมินผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี
ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ช่วงคะแนน	สัญลักษณ์	ความหมาย
90 - 100		ดีเลิศ (Excellent)
80 - 89		ดีมาก (Very Good)
70 - 79		ดี (Good)
60 - 69		ดีพอใช้ (Satisfactory)
50 - 59		ผ่าน (Pass)
ต่ำกว่า 50	-	N/A

2. เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562) มีมติอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งรวมการทบทวนและอนุมัติ วัสดุภัณฑ์ ค่านิยมองค์กร พันธกิจ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจน นโยบายการกำกับกิจการที่ดีตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2562

คณะกรรมการบริษัท เห็นว่านโยบายเหล่านี้มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจให้เจริญเติบโตยิ่งขึ้น

เพื่อสิทธิประโยชน์ระยะยาวของผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ โดยกำหนดนโยบายสำคัญในการกำกับดูแลกิจการไว้ 9 หัวข้อ

มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น
2. การปฏิบัติกับผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม
3. สิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
6. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน การควบคุม และการตรวจสอบภายใน
7. การบริหารความเสี่ยง
8. จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ
9. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (ดังเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.kst-hatyai.com)

3. พิจารณา ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ในส่วนของหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากเดิม

ข้อ 6.5 พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้ง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละครั้ง

แก้ไขเป็น

ข้อ 6.5 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับ

ผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละครั้ง

4. พิจารณาและอนุมัติหลักเกณฑ์การสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของผู้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของบริษัท รายละเอียดปรากฏใน หัวข้อ 9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

5. พิจารณาอัตราค่าตอบแทนคณะกรรมการเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่40/2562พิจารณาอนุมัติ รายละเอียดปรากฏใน หัวข้อ 8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร – ค่าตอบแทนกรรมการ

6. พิจารณาและอนุมัติประกาศแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่ แทนคณะกรรมการชุดเดิม รายละเอียดคณะกรรมการความเสี่ยง 13 ท่าน(รายละเอียด ตามข้อ 9.7.2 คณะกรรมการชุดย่อย)

7. พิจารณาและอนุมัติ นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน คู่มือมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน จริยธรรมธุรกิจและแบบประเมินตนเอง 71 ข้อ พร้อมรับทราบการนำส่ง สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย(IOD)เพื่อขอรับการตรวจรับรอง ตามโครงการแนวร่วมการต่อต้านคอร์รัปชัน ในวันที่ 6 ธันวาคม 2562

และเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2563 ได้รับ แจ้งจากสมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) ถึงมติการรับรองของคณะกรรมการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ไตรมาส 4-2562 ต่อบริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

8. พิจารณาอนุมัติทบทวนเอกสารเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้มีการดำเนินการไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG) คณะกรรมการบริษัท จึงมีการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง คณะกรรมการจึงได้พิจารณาทบทวน กฎบัตรดังนี้

- กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท
- กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

สำหรับในเรื่องการพิจารณาแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. **กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท** ให้เพิ่มข้อความในขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คือ
“4.10 กำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการยึดถือและนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร”
2. **กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ** ให้เพิ่มข้อความในขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คือ
“6.8 สอบทานการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยจะต้องมั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันอย่างเพียงพอ และให้มีการรายงานผลการปฏิบัติต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันนั้น”
6.9 บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานทางการเงิน และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน”
3. **กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร** ให้เพิ่มข้อความในข้อ 2 อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่และบทบาทที่สำคัญในการวางกลยุทธ์ นโยบาย รวมถึงระเบียบของบริษัทฯ และมีอำนาจหน้าที่ควบคุมดูแลกิจการของบริษัทฯ ตลอดจนการดำเนินการต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเพื่อให้บรรลุซึ่งวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ และสอดคล้องกับพันธกิจ ของบริษัทฯ รวมทั้งมีหน้าที่ส่งเสริมให้มีการบริหารกิจการให้เป็นไปตามค่านิยมของบริษัทฯ และให้เพิ่มข้อความต่อท้าย คือ
“นำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ สนับสนุนบุคลากร สื่อสาร และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับตลอดจนผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีความรู้ ความเข้าใจในนโยบาย แนวปฏิบัติ ตลอดจนนำความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบไปปฏิบัติ รวมถึงการทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท”

4. **กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง** และกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ไม่มีการแก้ไข

9. **พิจารณาทบทวน ความเหมาะสมของการนำหลักปฏิบัติตาม CG CODE มาปรับใช้**

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code มาปรับใช้ ในบริษัทฯ และรวมถึงสรุปข้อมูลหลักปฏิบัติตาม CG Code บางประการที่บริษัทฯ ยังไม่สามารถนำไปปรับใช้ได้ โดยสรุปรายละเอียดหลักการพร้อมเหตุผลคำชี้แจง รายละเอียดปรากฏในหัวข้อ 9.7.9 การปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการอื่นๆ

10. **พิจารณาอนุมัติ แผนงานการดำเนินธุรกิจ และงบประมาณประจำปี 2563**

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ แผนงานการดำเนินธุรกิจ และงบประมาณประจำปี 2563 พร้อมให้คำแนะนำในการดำเนินการ

11. **คณะกรรมการบริษัท ได้เปิดโอกาสให้กรรมการ** คู่กันเองโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารอยู่ร่วมด้วย เพื่อให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ได้แสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ อภิปรายประเด็นและปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่สำคัญ รายละเอียด:ในที่ประชุมกรรมการครั้งที่ 5/2562 วาระที่ 7.3 ประธานกรรมการหารือถึงผลการปฏิบัติงานของรักษาการ กรรมการผู้จัดการและทีมผู้บริหาร โดยรวมของปี 2562 เพื่อนำคำแนะนำที่ได้ไปประกอบการประเมินการปฏิบัติงานประจำปี 2562 ของรักษาการ กรรมการผู้จัดการต่อไป

12. **การดำเนินการเรื่องกองทุนเลี้ยงชีพต่อเนื่องจาก** การที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 มีมติให้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยมี บริษัท ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล สมดุลตามอายุ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” และกำหนดอัตราเงินสะสมและเงินสมทบแยกตามระดับพนักงานเพื่อให้สอดคล้องกับความสามารถในการออมของพนักงาน กำหนดเริ่มหักเงินสะสมจากพนักงาน และบริษัทฯ สมทบในงวดค่าจ้างในวันที่ 30 มกราคม 2562 เป็นงวดแรก การดำเนินการ มีความก้าวหน้าด้วยดี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กองทุนมีเงินสะสมที่เกิดจากเงินของพนักงานและเงินที่

บริษัทสมทบ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,222,252.- บาท

13. **คณะกรรมการบริษัทร่วมกับคณะทำงานโครงการ** ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้ดำเนินงานดังนี้
13.1 ทบทวนและประกาศนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน
13.2 จัดทำแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน
13.3 จัดทำแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
(ดูรายละเอียดของข้อ 9.1-9.3 ในหัวข้อ 10.5 การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน)

14. **คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากร** มนุษย์ จัดให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานหลักสูตรเรื่องจิตสำนึกในการรักษาสีงแวดล้อม และเข้าร่วมกิจกรรมในพื้นที่จริง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนต่อไป(ดูรายละเอียดหลักสูตรหัวข้อ 8.5 บุคลากร การพัฒนาบุคลากรและกิจกรรมสิ่งแวดล้อมได้จากหัวข้อ 10.1.4 การดำเนินงานและการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม - กิจกรรม พัฒนาชุมชน CSR after process ในปี 2562

15. **คณะกรรมการได้จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสีย** ทุกกลุ่ม

- 15.1 สามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหา ได้โดยตรงกับคณะกรรมการ
- 15.2 สามารถแจ้งหรือร้องเรียนกรณีที่ถูกละเมิดสิทธิ พร้อมให้ข้อมูลในการติดต่อ โดยบริษัทระบุช่องทางส่งถึงผู้รับผิดชอบชัดเจน
- 15.3 การเปิดเผยข้อมูลช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและบุคลากรภายนอกบน website ของบริษัทฯ www.kst-hatyai.com ดังต่อไปนี้
1. รับเรื่องร้องเรียนหรือคำถามภายนอกด้านสิ่งแวดล้อม และการลงทุน
2. เสนอวาระการประชุมเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. เสนอชื่อกรรมการเพื่อเข้าพิจารณาเลือกเป็นกรรมการบริษัท
4. ส่งคำถามในการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า
5. แจ้งเบาะแสคอร์รัปชัน (Whistle Blowing) ซึ่งจะถูส่งเข้าไปยัง email ของผู้รับผิดชอบ (ดูรายละเอียดได้จากหัวข้อ 9.7.4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส)

16. **บริษัทได้กำหนดเป้าหมายระยะยาวของบริษัท** และกำหนดวัตถุประสงค์ รวมทั้งตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งที่เป็นมิติทางด้านการเงิน มิติที่ไม่ใช่ด้านการเงิน พร้อมอนุมัติแผนการดำเนินงานและแผนงบประมาณ ดังต่อไปนี้



เป้าหมายบริษัทในระยะเวลา 3 ปี (ปี 2562-2564) บริษัทกำหนดเป้าหมาย อัตราการเจริญเติบโตของยอดขายเพิ่มขึ้นปีละ 10-15% ในแต่ละปีของปี 2562-2564 โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้		
มุมมอง	ตัวชี้วัดหลัก	หมายเหตุ
1. ด้านการเงิน	1. เพิ่มยอดขายสินค้า 2. เพิ่มกำไร 2.1 สติ๊กเกอร์ที่ถูกเวลา 2.2 ลดต้นทุน	บริษัทกำหนดตัวชี้วัดแยกตามกระบวนการทำงาน และยังกำหนดตัวชี้วัดของทุกฝ่ายในบริษัท เช่น ฝ่ายขาย,ฝ่ายจัดซื้อวัตถุดิบ,ฝ่ายโรงงาน, ฝ่ายสำนักงาน เพิ่มเติมเพื่อสนับสนุนตัวชี้วัดหลักของบริษัทอีกทั้งมอบหมายผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทำหน้าที่เจ้าภาพประจำแต่ละตัวชี้วัดหลักเป็นการบริหารแบบ Cross Functional อีกด้วย
2. ด้านกระบวนการภายใน	3. ยกระดับมาตรฐานโดยประยุกต์ใช้การจัดการที่เป็นประโยชน์	
3. ด้านการเรียนรู้และการเติบโต	4. pluggedนวัตกรรมสังคมองค์กร	
4. ด้านลูกค้า	5. เพิ่มความพึงพอใจของลูกค้า	

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้ติดตามผลการดำเนินงานตาม เป้าหมาย ตัวชี้วัด ในทุกๆ ครั้งที่มีการประชุม คณะกรรมการบริษัท ในวาระ : รับทราบผลการดำเนินงานจากคณะกรรมการบริหาร และในเดือนที่ไม่มีการประชุม คณะกรรมการจะรับทราบผลการดำเนินงานตามเป้าหมายจาก รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

17. คณะกรรมการบริษัท ได้ประกาศนโยบายในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ, กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2561 เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัท, กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดให้

- กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารแต่ละคนดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นรวมไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- กรรมการผู้จัดการ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร และผู้บริหารระดับสูงแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ ต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน โดยกำหนดประเภทของตำแหน่งกรรมการ จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้ ดังนี้
 - ดำรงตำแหน่งทั้งกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้รวมไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียน หรือ
 - ดำรงตำแหน่งกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้ รวมไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

9.2 คณะกรรมการของบริษัทฯ

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยดังต่อไปนี้

- คณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการชุดย่อย
 - คณะกรรมการตรวจสอบ
 - คณะกรรมการบริหาร
 - คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
 - คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

โดย คณะกรรมการบริษัทได้ประกาศนโยบายองค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท (เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2561) การจัดตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยข้างต้นที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบ นอกจากนี้ได้มีมติอนุมัติ และกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ วาระการดำรงตำแหน่ง การทบทวนและการประเมินผล ของประธานกรรมการและคณะกรรมการแต่ละคณะ ไว้ในกฎบัตร ซึ่งบริษัทเผยแพร่ไว้ใน website ของบริษัท www.kst-hatyai.com

9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 โดยมีกรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระและมีกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการ พร้อมทั้งได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะทำหน้าที่เป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่จะเข้ามาเป็นกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ซึ่งจะต้องมีคุณสมบัติเหมาะสมครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ และนำเสนอต่อที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้กำหนดหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

หลักเกณฑ์วิธีการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของผู้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหารสูงสุดของบริษัท

1. หลักเกณฑ์วิธีการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการของบริษัท

1.1 การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ

- 1.1.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระทำหน้าที่พิจารณาสรรหา คัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามคุณสมบัติที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ ซึ่งสอดคล้องกับกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ต.และสอดคล้องกับ
- 1.1.2 นอกจากนี้บริษัทฯ ยังคำนึงถึงสิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ โดยบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และมีคุณสมบัติที่เหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านทาง E-mail Address :center@kst-hatyai.com หรือทางโทรสารหมายเลข 074-222300-1 โดยบริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติในการเสนอแต่งตั้งกรรมการ รวมถึงแนวทางการพิจารณาของคณะกรรมการไว้ที่<http://www.kst-hatyai.com/investor> และได้เผยแพร่จดหมายถึงผู้ถือหุ้นผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์อย่างน้อย 3 เดือนก่อนวันสิ้นรอบปี บัญชี
- 1.1.3 การเสนอชื่อต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหลังจากสรรหาและคัดเลือกตามข้อ 1.1.1-1.1.2แล้ว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม โดยจำนวนที่เสนอจะเท่ากับจำนวนกรรมการที่ครบวาระ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ
- 1.1.4 เสนอชื่อต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติหลังจากได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จึงนำเสนอชื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ที่ได้กำหนดไว้แล้ว ต่อไป

1.2 หลักเกณฑ์พิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่ในการพิจารณาค่าตอบแทนในเบื้องต้นแล้ว จะนำข้อมูลที่ได้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ บริษัทมีหลักเกณฑ์ในการเสนอค่าตอบแทนของกรรมการ ดังนี้

- 1.2.1 ประธานกรรมการบริษัท จะได้รับค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในรูปของเงินเดือนประจำตำแหน่งและเบี้ยประชุมตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม โดยพิจารณาให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยเทียบเคียงได้กับอุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกัน

1.2.2 คณะกรรมการบริษัท (รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหาร) จะได้รับค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในรูปของเบี้ยประชุมตามจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

1.2.3 คณะกรรมการชด้อย เฉพาะคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะได้รับค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในรูปของเบี้ยประชุมตามจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

2. หลักเกณฑ์วิธีการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของดำรงตำแหน่ง ผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัท

2.1 หลักเกณฑ์การสรรหาและคัดเลือกกรรมการผู้จัดการบริษัทคณะกรรมการสรรหาฯ จะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้นในการสรรหา คัดเลือก และกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ตลอดจนสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

2.2 หลักเกณฑ์การพิจารณาคำตอบแทน - กรรมการผู้จัดการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาฯ จะเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทนในเบื้องต้น โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และกลั่นกรองอย่างละเอียดถึงความเหมาะสมประการต่างๆ โดยมีการเปรียบเทียบทั้งอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน และค่าตอบแทนถ่วงเฉลี่ยตามขนาดธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน รวมถึงความสามารถในการจ่ายของบริษัท และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

สำหรับกรรมการอิสระของบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาจากผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นผู้มีความรู้และจริยธรรม และมีความเหมาะสมในด้านอื่นๆ ประกอบกัน และได้มีการกำหนดคุณสมบัติและนิยามกรรมการอิสระของบริษัทฯ ไว้ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม
4. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ-บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยสำคัญในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วม บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใด ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ คุณสมบัติและนิยามของกรรมการอิสระของบริษัทได้กำหนดไว้ มีความเข้มงวดกว่าข้อกำหนดขั้นต่ำที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด เช่น การมีส่วนเกี่ยวข้องในนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งรวมถึงการมีอำนาจควบคุมหรือมีส่วนได้เสียอื่นใดไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ ตามรายละเอียดในข้อ 2, 4, 5 และ 6

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทได้มีการส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยตัวแทนดังกล่าวได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ดูแลจัดการรวมถึงรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ

สำหรับบริษัทย่อย เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 บริษัทฯได้ย้ายฐานการผลิต มาอยู่รวมกันกับบริษัทฯ ณ โรงงานที่ 1 ทำให้การประสานงานการดำเนินงานร่วมกับบริษัทฯมีความคล่องตัวและเกิดประสิทธิภาพมากขึ้น

ขอบเขต อำนาจ และหน้าที่ของตัวแทนของบริษัทฯ

- มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ
- มีส่วนร่วมในการกำหนดระบบการควบคุมภายในและกลไกอื่นในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เหมาะสมและเพียงพอในการดำเนินงาน
- รายงานสถานการณ์ต่างๆ ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานและภาพลักษณ์ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในทันที

9.5 การดูแลเรื่องการใช้อข้อมูลภายใน

บริษัทฯมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนเองไว้ดังนี้

1. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานรับทราบถึงประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ที่กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วัน นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และแจ้งให้เลขานุการบริษัทรับทราบเพื่อจัดทำบันทึกการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคล เพื่อนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมครั้งถัดไป นอกจากนั้น ยังได้แจ้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวด้วย
2. กำหนดห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหารพนักงานหรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลของงบการเงิน หรือข้อมูลอื่นที่เป็นสาระสำคัญและมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของทางบริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯในช่วง 1 เดือน ก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวถือเป็นการกระทำผิดวินัยของทางบริษัทฯ หากกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงาน ที่ได้ล่วงรู้ข้อมูลภายในที่สำคัญ คนใดกระทำความผิดวินัยจะได้รับโทษตั้งแต่ การดักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงาน โดยไม่ได้รับค่าตอบแทน จนถึง การเลิกจ้างงาน ทั้งนี้แนวทางในการดูแลการใช้อข้อมูลภายในของบริษัทฯ ได้ผ่านเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทแล้ว

9.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้มีการจ่ายค่าสอบบัญชีให้กับ บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทน ของผู้สอบบัญชี	ปี 2562		ปี 2561		ปี 2560	
	ค่าสอบ บัญชี	ค่าใช้จ่าย ทางตรง อื่นๆ	ค่าสอบ บัญชี	ค่าใช้จ่าย ทางตรง อื่นๆ	ค่าสอบ บัญชี	ค่าใช้จ่าย ทางตรง อื่นๆ
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	1,000,000	151,000	830,000	115,000	790,000.-	110,000.-
ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย 1 แห่ง						
- บริษัท เทพพิทักษ์ฟู๊ดส์ จำกัด	500,000	61,000	480,000	57,000	440,000.-	50,000.-
รวมยอดทั้งสิ้น	1,500,000	212,000	1,310,000	172,000	1,230,000.-	160,000.-
ค่าบริการอื่น ๆ (Non-audit fee)	ไม่มี		ไม่มี		ไม่มี	

9.7 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

9.7.1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่กระทำการใดที่เป็นการละเมิดหรือรื้อถอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อ การขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุม สำหรับการแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี พิจารณาคำตอบแทนกรรมการ ได้แก่ ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม โบนัส/บำเหน็จ (เป็นประจำปีที่มีการเปลี่ยนแปลง) และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่นการจัดสรรเงินปันผล เป็นต้น ด้วยบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการปกป้องผลประโยชน์และอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ดังต่อไปนี้

1. การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิ :

บริษัทฯ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายให้ใช้สิทธิได้อย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และไม่กระทำการใดที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น โดยจะมีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมโดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นหรือในเอกสารแนบวาระการประชุม

ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิเพิ่มเติม ซึ่งเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ดังต่อไปนี้

- สามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม
คุณสมบัติของผู้ถือหุ้นที่สามารถเสนอเพิ่มวาระประชุม
ต้องเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท
- สามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
- ส่งคำถามเข้าสู่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทล่วงหน้า
หมายเหตุ : รายละเอียดข่าวการให้สิทธิ, แบบฟอร์มที่ใช้, เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องที่ใช้แนบ, คุณสมบัติของกรรมการที่เสนอชื่อ, ขั้นตอน และระยะเวลาที่ต้องส่ง บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท
www.kst-hatyai.com และจดหมายแจ้งข่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. การส่งข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น :

บริษัทฯ จะดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้รับทราบ วัน เวลา สถานที่ วาระการประชุม ข้อมูลสำคัญหลักเกณฑ์ และวิธีการที่ใช้ในการประชุมต่างๆ รวมถึง วิธีการออกเสียงในแต่ละวาระการประชุม ล่วงหน้าก่อนมีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะพยายามจัดส่งข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งหมดให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถศึกษาข้อมูล ล่วงหน้าก่อนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้บริษัทฯ จะนำข้อมูลดังกล่าวทั้งหมดประกาศลงในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มช่องทางในการรับรู้ข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นแก่ผู้ถือหุ้น

3. การอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น :

- บริษัทฯ จะดำเนินการให้กรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามข้อสงสัยในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- บริษัทฯ จะดำเนินการชี้แจงในที่ประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบเกี่ยวกับกฎหมายที่ใช้ในการประชุม รวมถึงวิธีการใช้สิทธิลงคะแนน และสิทธิในการแสดงความคิดเห็น รวมถึง การตั้งคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามระเบียบวาระการประชุม
- ในการเข้าร่วมการประชุมและการออกเสียงในที่ประชุมสามัญ บริษัทฯ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในประเด็นที่สำคัญและออกเสียงในประเด็นต่างๆ ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในการออกเสียงเพื่อลงมติทุกครั้งจะมีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยงการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ในกรณีที่มิขัดแย้งในภายหลัง
- บริษัทฯ จะจัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการ ในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ
- บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

4. การให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นในการซักถามและแสดงความคิดเห็น :

ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนได้ซักถาม แสดงความคิดเห็น หรือแสดงข้อเสนอแนะใดๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างอิสระทุกครั้ง โดยประธานกรรมการจะจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเหมาะสมและเพียงพอ รวมถึงให้กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในที่ประชุม

5. การจัดทำรายงานการประชุม :

- บริษัทฯ จะจัดให้มีการจัดทำรายงานการประชุมให้ครบถ้วน ถูกต้อง โดยจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนนในที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม บันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ รวมถึงบันทึกผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออก เสียงเป็นอย่างไร และบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมด้วย
- บริษัทฯ จะนำส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับแต่วันที่มีการประชุมผู้ถือหุ้น และเผยแพร่รายงานการประชุมดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

6. การมอบฉันทะ

หากผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทฯจัดส่งไปพร้อมหนังสือเชิญประชุม ทั้งนี้บริษัทฯจะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และจะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

9.7.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯยึดมั่นในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มว่า คณะกรรมการบริษัทฯและฝ่ายบริหารบริษัทฯได้ดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลต่างๆอย่างเท่าเทียมกัน โดยมีหลักการดังต่อไปนี้

1. การประชุมผู้ถือหุ้น :

- 1.1 บริษัทฯจะแจ้งกำหนดการประชุม พร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของ คณะกรรมการต่อผู้ถือหุ้น ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและผ่านช่องทางอื่นที่เหมาะสม ก่อนวันประชุม ไม่น้อยกว่าระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
- 1.2 บริษัทฯจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียง ลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.3 บริษัทฯจะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นผู้ซึ่งไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นได้ ด้วยการใช้หนังสือมอบฉันทะ และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นผู้ซึ่งไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ มอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือให้กรรมการอิสระของบริษัทฯท่านหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนได้

2. การดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย :

- 2.1 กำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถแสดงความคิดเห็นเสนอแนะ หรือแจ้งข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระได้ โดยกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะตรวจสอบข้อเท็จจริงและดำเนินการหาวิธีแก้ไขที่เหมาะสม หากเป็นข้อเสนอแนะ กรรมการอิสระจะทำการพิจารณาข้อเสนอแนะและแสดงความคิดเห็นซึ่งหากกรรมการอิสระพิจารณาว่าเป็นเรื่องที่สำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการ เพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป
- 2.2 บริษัทฯจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้ง กรรมการเป็นรายบุคคล
- 2.3 บริษัทฯจะดำเนินการมิให้ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร เพิ่มวาระการประชุมที่มีได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- 2.4 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน ทำหน้าที่เป็นผู้ร่วมพิจารณากำหนดระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้การประชุมของคณะกรรมการบริษัท ดำเนินการบรรลุตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ :

- 3.1 กรรมการและผู้บริหารบริษัทฯมีหน้าที่เปิดเผยการเปลี่ยนแปลงในการมีส่วนได้เสียในกิจการต่างๆ ตามแนวทางการรายงานการมีส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และนำเสนอรายงานต่อเลขานุการบริษัทฯในทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล

3.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯต้องเปิดเผยให้บริษัทฯทราบโดยไม่ชักช้า ในกรณีที่มีส่วนได้เสียใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างน้อยก่อนการพิจารณาวาระนั้น และกำหนดให้ต้องบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้เป็นไปตามกฎเกณฑ์หรือแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนนโยบายของบริษัท

3.3 กำหนดให้กรรมการบริษัทฯที่มีส่วนได้เสียในการพิจารณาอะไรใดๆ อย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าว ไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ควรดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาอะไรๆนั้น และต้องดเว้นการออกเสียงลงมติในการประชุมพิจารณาอะไรๆดังกล่าว

9.7.3 สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯยึดถือหลักการทั่วไปในการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันต่อผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า หุ้นส่วนธุรกิจ เจ้าหนี้และคู่แข่ง รวมถึงสาธารณชนและสังคมโดยรวม ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและความโปร่งใส บริษัทฯจึงกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวทั้งตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทฯดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯจะดำเนินธุรกิจโดยมุ่งเน้นการเจริญเติบโตของบริษัทฯอย่างต่อเนื่องในระยะยาวเพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้น และดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสโดยจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและไม่ดำเนินการใดๆ ที่จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสม่ำเสมอ
2. ลูกค้า : บริษัทฯพยายามที่จะรักษาและเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีในระยะยาวกับลูกค้าของบริษัทฯ บริษัทฯมุ่งมั่นที่จะทำให้ลูกค้ามีความพึงพอใจสูงสุดโดยการผลิตสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพดี เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ได้มากที่สุด ในราคา ที่ยุติธรรม รวมทั้ง มีการให้บริการหลังการขายตามมาตรฐานขั้นสูง ตลอดจนให้ข้อมูลที่ถูกต้องเกี่ยวกับการดำเนินกิจการ และผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯแก่ลูกค้าอีกด้วย บริษัทฯจะพยายามรักษาช่องทางการติดต่อกับลูกค้า โดยเปิดรับฟังความเห็นของลูกค้าและรักษาความลับของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ
3. พนักงาน : พนักงานของบริษัทฯทุกคนถือเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าขององค์กร และมีความสำคัญต่อการเติบโตและความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯและบริษัทย่อย บริษัทฯจึงพยายามจัดหาสิ่งแวดล้อมในการทำงานที่มีคุณภาพให้แก่พนักงาน โดยให้ความสำคัญในเรื่องของสุขภาพและความปลอดภัยสูงสุด และบริษัทฯปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรมให้ได้รับผลตอบแทนอย่างยุติธรรมและเป็นธรรมเมื่อเทียบกับธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน นอกจากนี้บริษัทฯยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถ และศักยภาพของพนักงานบริษัทฯ และพยายามสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความหลากหลาย และสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป
4. คู่ค้า,หุ้นส่วนธุรกิจและเจ้าหนี้ : บริษัทฯถือว่าการทำให้คู่ค้า หุ้นส่วนธุรกิจและเจ้าหนี้ของบริษัทฯ เข้าใจถึงกิจการของบริษัทฯอย่างถ่องแท้เป็นเรื่องสำคัญ ทั้งนี้เพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ดี ยั่งยืน และอยู่บนพื้นฐานของความไว้วางใจซึ่งกันและกันระหว่างบริษัทฯกับคู่ค้า หุ้นส่วนธุรกิจและเจ้าหนี้ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯจะปฏิบัติต่อคู่ค้าและหุ้นส่วนธุรกิจอย่างเป็นธรรมและปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อกำหนดของสัญญาและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนให้ข้อมูล ทางการเงินที่ครบถ้วน และถูกต้องเหมาะสมแก่เจ้าหนี้ของบริษัทฯ

5. คู่แข่ง : บริษัทจะปฏิบัติต่อคู่แข่งของบริษัทฯ ตามกรอบของการแข่งขันอย่างยุติธรรม มีจริยธรรม และประกอบธุรกิจโดยมีเป้าหมายเพื่อการพัฒนาและความก้าวหน้าของตลาด ซึ่งส่งผลดีต่ออุตสาหกรรมในภาพรวม
6. สาธารณชน : บริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญกับความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานทั้งหมดของบริษัทฯ รวมทั้ง จัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ นอกจากนี้บริษัทเข้ามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ดีบริษัทฯ มีมาตรการจัดการขยะและของเสียจากการผลิตของบริษัทฯ ให้มีผลกระทบต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม และประชาชนน้อยที่สุด
7. หน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท : บริษัทจะปฏิบัติและควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ จะจัดให้มีกระบวนการและช่องทางในการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียผ่าน E-mail ของบริษัทฯ โดยมีผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นผู้รับผิดชอบกลั่นกรองข้อร้องเรียนส่งให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องรวมทั้ง รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

9.7.4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใสและทั่วถึงทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ดังกล่าวเพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯ ทำการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์ และผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2561 คณะกรรมการบริษัท ได้ประกาศนโยบายการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูลโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป มีรายละเอียดดังนี้

1. หลักการในการเปิดเผยข้อมูล
 - 1.1 ข้อมูลที่เปิดเผยได้
 - 1.2 ข้อมูลที่ห้ามเปิดเผย
2. แนวปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูล
 - 2.1 ข้อมูลที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณชนแล้ว
 - 2.2 การเปิดเผยข้อมูลที่แตกต่างกัน
 - 2.3 การส่งหรือการอ้างถึงบทวิเคราะห์หลักทรัพย์
 - 2.4 การจัดการกับข่าวลือ
 - 2.5 ช่วงเวลาไม่ให้ข่าว
3. รายละเอียดอื่นๆ
เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลไว้ ดังนี้

1. บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส เพื่อให้ผู้ถือหุ้น หรือนักลงทุนได้มีข้อมูลประกอบการพิจารณา และเพียงพอต่อการตัดสินใจ
2. บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานข้อมูล ข่าวสาร งบการเงินที่มีข้อมูลที่ถูกต้องและสมเหตุสมผล สำหรับงบการเงินของบริษัทฯ นั้นจะถูกจัดขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมีการเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

3. บริษัทฯ จะจัดให้มีฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสาร และให้ข้อมูลต่างๆ กับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายย่อย และสถาบันต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
4. นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing) บริษัทฯ ได้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดไว้ในข้อ 5 ของนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันดังนี้ “บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีระบบและช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนด้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ”
5. ช่องทางการติดต่อกับกรรมการผู้จัดการของผู้มีส่วนได้เสียที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแส,ขอ/ให้ข้อมูล หรือร้องเรียน

(1.) ด้านการทุจริต คอร์รัปชัน

1.1 รักษาการกรรมการผู้จัดการ

นายชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์

E-mail : chawat@kst-hatyai.com

ไปรษณีย์ : รักษาการกรรมการผู้จัดการ บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

4/2 หมู่ที่ 3 ถ.สายเอเชีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310

1.2 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ดร.สุรพล อารีย์กุล

E-mail : surapon.ar@gmail.com

ไปรษณีย์ : ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

4/2 หมู่ที่ 3 ถ.สายเอเชีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310

1.3 เลขานุการบริษัท

นายสุริชัย โชติศิริ

E-mail : suteechai.ch@kst-hatyai.com

โทร : 074-222333 ต่อ 115

ไปรษณีย์ : 4/2 หมู่ที่ 3 ถ.สายเอเชีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310

1.4 สำนักงานตรวจสอบภายใน

บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด

โทร. : 02-9322990

ไปรษณีย์ : 304/9 ซอยลาดพร้าว 87 (จันทราสุข) ถนนลาดพร้าว แขวงคลองเจ้าสุนสิงห์

เขตวังทองหลาง กรุงเทพฯ 10310

1.5 ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์

นายอดิสร กลิ่นพิกุล

E-mail : adisorn.kl@kst-hatyai.com

โทร. : 074-222333 ต่อ 369

ไปรษณีย์ : 4/2 หมู่ที่ 3 ถ.สายเอเชีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310

(2.) ด้านสิ่งแวดล้อม -> คณะทำงาน CSR

นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวดี

โทรศัพท์ : 074-222333 ต่อ 128

E-mail : sudarat.la@kst-hatyai.com

ไปรษณีย์ : คณะทำงาน CSR บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

4/2 หมู่ที่ 3 ถ.สายเอเชีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310

(3.) ด้านการลงทุน -> นักลงทุนสัมพันธ์

นายสุธีชัย โชติศิริ

โทรศัพท์ : 074-222333 ต่อ 115

E-mail : suteechai.ch@kst-hatyai.com

ไปรษณีย์ : นักลงทุนสัมพันธ์ บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

4/2 หมู่ที่ 3 ถ.สายเอเชีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310

(4.) ด้านการตลาด -> ผู้จัดการฝ่ายขาย

คุณธีราพร แก้วคำแสง

โทรศัพท์ : 074-222333 ต่อ 135

E-mail : theeraporn.ka@kst-hatyai.com

ไปรษณีย์ : ผู้จัดการฝ่ายขาย บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

4/2 หมู่ที่ 3 ถ.สายเอเชีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310

เบอร์โทรศัพท์ : 097-3481515

ช่องทางการติดต่อข้างต้นซึ่งบริษัทเผยแพร่ไว้ใน Website ของบริษัท www.kst-hatyai.com

(5.) บริษัทฯ ได้สื่อสารข้อมูลของบริษัทฯ ผ่านการจัดทำจดหมายข่าวถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามวาระโอกาส เช่น

5.1 รายงานให้ทราบถึงงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ ประจำปีไตรมาส และประจำปี ภายในระยะเวลา 45 วันหลังสิ้นสุดไตรมาส

5.2 ส่งข่าวถึงผู้ถือหุ้นเพื่อทราบถึง สิทธิ, หลักการ, วิธีการ

- ส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี
- เสนอวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี
- เสนอรายชื่อบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการ

(6.) บริษัทมีเว็บไซต์ที่นำเสนอข้อมูลที่ทันสมัย เพื่อให้ข้อมูลสำหรับนักลงทุนพิจารณาประกอบการลงทุนดังต่อไปนี้

- 6.1 งบการเงินของบริษัทฯ รายไตรมาส และงบการเงินประจำปีล่าสุด
- 6.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท
- 6.3 โครงสร้างองค์กร
- 6.4 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร
- 6.5 ข้อบังคับบริษัท

6. การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

ในระหว่างปี 2561 มีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงดังนี้ (โดยสรุปปรากฏว่าไม่มีการเปลี่ยนแปลง)

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหาร ของบริษัท ในปี 2562

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ลำดับที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ ถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	จำนวนหุ้นที่ ถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	จำนวนหุ้นที่ เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น / ลดลง ในปี 2562	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)
1	คุณเจริญศรี เจริญกุล	ประธานกรรมการ	91,540	91,540	-	1.221
2	คุณเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์	รองประธาน กรรมการ	584,400	584,400	-	7.792
3	คุณสมนึก โชติวัฒน-พันธุ์	กรรมการ	95,100	95,100	-	1.268
4	Mrs.H'ng Cheow Nai	กรรมการ	-	-	-	-
5	Mr.H'ng Chaie Chin	กรรมการ	-	-	-	-
6	คุณเจริญพร โชติวัฒน-พันธุ์	กรรมการ	108,000	108,000	-	1.440
7	คุณชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ และรักษา การกรรมการ ผู้จัดการ	-	-	-	-
8	คุณเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ	525,960	525,960	-	7.013
9	ดร.สุพล อารีย์กุล	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
10	คุณปรีชา สันติธรรมารักษ์	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
11	คุณสุวัฒน์ โรจนกิจ	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
12	ดร.พิชญ์ บุญนวล	กรรมการอิสระ	-	-	-	-

9.7.5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

9.7.5.1 โครงสร้างของคณะกรรมการ

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยโดยคณะกรรมการชุดย่อย มีทั้งหมด 4 ชุด มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการชุดย่อย
 - 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ
 - 2.2 คณะกรรมการบริหาร
 - 2.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
 - 2.4 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการข้างต้นนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติ และกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่วาระ การดำรงตำแหน่ง การทบทวนและการประเมินผล ไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละคณะ ซึ่งบริษัทเผยแพร่ไว้ใน website ของบริษัท www.kst-hatyai.com

1. คณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัท จำนวนอย่างน้อย 5 คน และกรรมการ บริษัทไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ต้อง ไม่น้อยกว่า 3 คน

2. คณะกรรมการชุดย่อย

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยสามท่าน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งท่าน มีความรู้ประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง
1. ดร.สุรพล อารีกุล	ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ
2. นายปรีชา สันติธรรมารักษ์	กรรมการ/กรรมการอิสระ
3. นายสุวัฒน์ โรจนกิจ*	กรรมการ/กรรมการอิสระ
4. ดร.พิษณุ บุญนวล	กรรมการ/กรรมการอิสระ

หมายเหตุ *มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชี และสอบทานงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทกำหนดการประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (accuracy and completeness)
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
5. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
6. พิจารณารายการเกี่ยวโยงกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการบริษัท
7. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการบริษัทตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
8. สอบทานการดำเนินกิจการของบริษัทฯ โดยจะต้องมั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันอย่างเพียงพอ และให้มีการรายงานผลการปฏิบัติต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันนั้น
9. บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานทางการเงิน และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน
10. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - . ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - . ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - . ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - . ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - . ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - . ความเห็นเกี่ยวกับรายงานการสอบทานบริหารความเสี่ยง

- . จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- . ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
- . รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งขึ้นโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ฯ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิและมีคุณสมบัติที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

1. ดร.สุรพล อารีกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรีชา สันติธรรมารักษ์	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุวัฒน์ โรจนกิจ	กรรมการตรวจสอบ
4. ดร.พิษณุ บุญนวล	กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่ อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีการประชุมสอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การสอบทานกำกับดูแลกิจการที่ดี และการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี

ในรอบ ปี 2562 คณะกรรมการได้จัดให้มีการประชุม จำนวน 4 ครั้ง โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้งและได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเพื่อสอบทานตามขอบเขตและความรับผิดชอบ ทั้งนี้เมื่อสิ้นปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการชุดย่อยเป็นรายคณะ ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดี สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2562 ดังนี้

1. สอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2562 โดยการรับฟังคำชี้แจงของฝ่ายบริหารและพิจารณาผลการตรวจสอบงบการเงิน และข้อเสนอแนะจากผู้สอบบัญชี เพื่อให้การแสดงรายการในงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยสาระสำคัญเพียงพอ และเชื่อถือได้ และมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วนเพียงพอ

2. สอบทานแผนการตรวจสอบภายในข้อเสนอแนะในการตรวจสอบและการควบคุมภายในให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อสนับสนุนให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

3. สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน 71 ข้อและสอบทานรายงานการตรวจสอบภายในด้านการต่อต้านการคอร์รัปชันของสำนักงานตรวจสอบภายใน และสอบทานการนำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติใช้อย่างจริงจังพร้อมลงนามรับรองแบบประเมินตนเองเสนอประธานกรรมการบริษัทเพื่อส่งต่อคณะกรรมการ IOD

4. สอบทานการทุจริตผ่านระบบข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสของบุคคลภายนอก หรือพนักงานภายใน บริษัทฯ โดยสามารถร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ www.kst-hatyai.com หรือ e-mail หรือโทรศัพท์ถึงประธานกรรมการตรวจสอบ ในปี 2562 ไม่พบเรื่องที่ผิดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

5. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และมีความเห็นว่าไม่มีประเด็นที่มีสาระสำคัญในการไม่ปฏิบัติตาม

6. สอบทานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และมีความเห็นว่า ข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันได้รับการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้อง และเพียงพอแล้ว

7. สอบทานและให้ความเห็นชอบแผนและรายงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และมีความเห็นว่ามีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว

8. พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาเสนอชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 เพื่อลงมติแต่งตั้ง บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

สรุปในภาพรวมปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ โดยมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ และมีความเห็นว่าบริษัทฯ และ บริษัทในเครือ ได้จัดทำรายงานทางการเงินในสาระสำคัญ อย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ โดยจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ก็ได้จัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) อย่างเคร่งครัด และมีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างครบถ้วน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ดร.สุรพล อารีย์กุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

2.2 คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการบริษัท และผู้บริหารที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำและหรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและ ประกอบด้วย กรรมการอย่างน้อย 3 คนโดย คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้ง

รายนามคณะกรรมการบริหาร

	ตำแหน่ง
1. นางสาวเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์	ประธานกรรมการ
2. นายชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์	รักษาการกรรมการผู้จัดการ/กรรมการบริษัท
3. นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	รองกรรมการผู้จัดการส่วนการเงินและบัญชี/กรรมการ/กรรมการบริษัท
4. นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	รองกรรมการผู้จัดการส่วนการตลาด/กรรมการ/กรรมการบริษัท
5. นายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์	รองกรรมการผู้จัดการส่วนสารสนเทศและวิศวกรรม/กรรมการ
6. นางสุภารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ	รองกรรมการผู้จัดการส่วนสำนักงาน/กรรมการ

กำหนดการประชุม : เป็นประจำทุกเดือน

บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- กำหนดนโยบายเป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน งบประมาณประจำปีและอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนาม ในสัญญาจ้างแรงงาน
- พิจารณาอนุมัติในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทหรือนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติในเรื่องที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างสำคัญแก่บริษัท
- พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน เพื่อการเปิดบัญชี กู้ยืม จำนำ ค่าประกัน และการอื่นใด รวมถึงการซื้อขายจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท ภายใต้อำนาจเงินที่ได้กำหนดไว้
- พิจารณาอนุมัติให้บุคคลหนึ่งมีอำนาจในการลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายรายการทางการเงินในแต่ละรายการ รวมถึงกำหนดวงเงินอนุมัติในการเบิกจ่าย แต่ละครั้งตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนด
- ศึกษาความเป็นไปได้สำหรับโครงการใหม่ๆ และมีอำนาจพิจารณาอนุมัติเข้าร่วมประชุมผลงานต่างๆ ตลอดจนเข้าดำเนินงานโครงการต่างๆ ตามที่เห็นสมควร รวมถึงการทำนิติกรรมที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการ
- กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทและอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใด แทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- พิจารณาถ่วงดุลงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทที่จะเป็นผู้พิจารณาถ่วงดุล เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

2.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริหาร และผู้บริหารอย่างน้อยสามคน เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2562 คณะกรรมการ บริษัท มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่ ประกอบด้วยกรรมการรวม 13 ท่าน แทนคณะกรรมการชุดเดิม ซึ่งคณะกรรมการชุดใหม่ได้แต่งตั้งขึ้นตามหลัก ธรรมนูญ โดยมีการมอบหมายบุคคลและการดำรงตำแหน่ง ดังต่อไปนี้

รายนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ตำแหน่ง

- | | |
|---|--|
| 1. นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการบริษัท |
| 2. นางสาวสุรัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวดี | รองกรรมการผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงิน |
| 3. นายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์ | กรรมการ/ผู้บริหาร/รองกรรมการผู้จัดการส่วนสารสนเทศและวิศวกรรม |
| 4. นายสุธีชัย โชติศิริ | กรรมการ/ผู้บริหาร/ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี |
| 5. นายยมนร บารณะ | กรรมการ/ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบริหารสินค้าคงคลัง |
| 6. นางรัตนา ขาวสมบูรณ์ | กรรมการ/ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการสายปฏิบัติการ |
| 7. นางวันดี ขาติณม้ง | กรรมการ/ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อวัตถุดิบ |
| 8. นายบุญรัตน์ นามจินา | กรรมการ/ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการสายเทคนิค |
| 9. นายอดิสร กลิ่นพิกุล | กรรมการ/ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ |
| 10. นางสาวธีราพร แก้วคำแสง | กรรมการ/ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด |
| 11. นางสาวสุธิดา ลิ้มรสเจริญ | กรรมการ/ผู้จัดการฝ่ายบัญชี |
| 12. นายสมนึก สักรัตน์ | กรรมการ/ผู้ช่วยหัวหน้าฝ่ายวางแผนการผลิต |
| 13. นางอริศรา เต่าหิม | กรรมการ/หัวหน้าฝ่ายวิศวกรรม |

กำหนดการประชุม อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

- จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงและการวางกรอบการบริหารความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของ บริษัทอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ
- กำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ ในส่วนงานต่างๆ ตามความรับผิดชอบ
- กำหนดวงเงินหรือประเภทของกิจการตามความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติเป็นเกณฑ์ ในการปฏิบัติงาน ในสถานการณ์ตามความเสี่ยงแต่ละประเภท
- กำกับดูแลให้มั่นใจว่ามาตรการดังกล่าวมีการสื่อสารอย่างทั่วถึง และพนักงานได้ปฏิบัติตามมาตรการเหล่านั้น
- จัดให้มีการประเมินและวิเคราะห์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการ สืบสวนความเสี่ยงได้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- สนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร
- ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ซึ่งครอบคลุมถึงการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง ประเภทต่างๆ ที่สำคัญของบริษัท

2.4 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee : NRC) ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทและหรือผู้บริหารอย่างน้อยสามคน โดยจะต้องมีกรรมการสรรหา ที่เป็นกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ คือมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาทั้งหมด และมีกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการ ประกาศ แต่งตั้ง คณะกรรมการสรรหาฯ ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 มีรายนามคณะกรรมการ ดังนี้

ตำแหน่ง

- | | |
|--|----------------------------|
| 1. นายปรีชา สันติธรรมรักษ์ | ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ |
| 2. นายสุวัฒน์ โรจนกิจ | กรรมการ/กรรมการอิสระ |
| 3. นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวดี | กรรมการ/ผู้บริหาร |
| รวมกรรมการทั้งสิ้น 3 ท่าน | |
| กำหนดการประชุม อย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง | |

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทโดยมีขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. การสรรหา

- กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ และกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยพิจารณาความเหมาะสม ทั้งในเรื่องของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุม ผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการและกรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ครบวาระและ /หรือ มีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม
- ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- ทบทวนและสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับ ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ เป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

2. การพิจารณาค่าตอบแทน

- จัดทำหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้จัดการ เพื่อเสนอ ต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- พิจารณาค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินของกรรมการบริษัท และกรรมการ ชุดย่อย เป็นรายบุคคล โดยการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และกรรมการ ผู้จัดการ ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัท ในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
- รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการ บริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- รายงานนโยบาย หลักการ/เหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปี ของบริษัท
- ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายโดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ให้บรรลุตามหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และที่กำหนดไว้ในกฎบัตรอย่างรอบคอบ เป็นธรรมและสมเหตุสมผล ทั้งในด้านการเสนอแนะนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการสรรหาผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ และในด้านการพิจารณาคำตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย

ในปี 2562 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีการประชุมรวม 1 ครั้ง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1.พิจารณาและเสนอหลักเกณฑ์วิธีการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของผู้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ

2.พิจารณาทบทวนและนำเสนอคำตอบแทนประจำปี2562ต่อคณะกรรมการบริษัทและผ่านความเห็นชอบแล้วจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 40/2562 ดังต่อไปนี้

2.1 คำตอบแทนประธานกรรมการบริษัท กรรมการบริษัท

2.2 คำตอบแทนประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ

2.3 คำตอบแทนประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

3.พิจารณาเสนอเลือกกรรมการ 4 ท่านที่มีคุณสมบัติและความเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงความหลากหลายของโครงสร้างกรรมการ ประกอบกับคุณสมบัติ ความรู้ความชำนาญของคณะกรรมการ(Board Skill Matrix) รวมทั้งพิจารณาจากรายชื่อที่เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่ได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท แต่ไม่มีผู้เสนอชื่อเข้ามายังบริษัทฯ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ และผ่านการเลือกตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่40/2562 ที่ผ่านมา

นอกจากนี้ ยังให้ความเห็นและคำแนะนำต่อฝ่ายจัดการเรื่องการบริหารงานบุคคลเพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้พนักงานตลอดจนรักษาบุคคลกรที่มีความสามารถให้คงอยู่กับองค์กร

ในนามคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



(นายปรีชา สันติธรรมรักษ์)

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

9.7.5.2 ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตาม นโยบายการกำกับดูแล ติดตามการดำเนินงานตามวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และมาตรการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล รวมทั้งมีการติดตามการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท
- ในด้านการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้กำหนดหลักเกณฑ์ และขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการ ฝ่าฝืนและเกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนดังนี้

รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และได้เปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการคู่สัญญา เหตุผล/ความจำเป็นไว้ในแบบแสดงข้อมูลประจำปีหรือรายงานประจำปี นอกจากนี้รายการที่มีการเกี่ยวข้องกันจะต้องผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานความเห็นให้คณะกรรมการบริษัททราบต่อไป

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการมีกำหนดประชุมโดยปกติเป็นประจำทุก 3 เดือน และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นโดยมีการกำหนดวาระชัดเจนล่วงหน้า และจะมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ ฝ่ายเลขานุการบริษัทฯ ได้จัดหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารก่อนการประชุมล่วงหน้า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุมปกติการประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลาประมาณ 1- 1.5 ชม. ทั้งนี้ได้มีการจัดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร จัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการพร้อมให้คณะกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบ



ในปี 2561 ได้มีการกำหนดตารางการประชุมกรรมการประจำปี 2562 เป็นการล่วงหน้า (ตารางการประชุมนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้) โดยไม่รวมการประชุมในวาระพิเศษ ดังนี้

ปี 2562

ครั้งที่	การประชุมคณะกรรมการบริษัท	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
1	22 กุมภาพันธ์ 2562	22 กุมภาพันธ์ 2562	22 กุมภาพันธ์ 2562
2	14 พฤษภาคม 2562	14 พฤษภาคม 2562	
3	14 สิงหาคม 2562	13 สิงหาคม 2562	
4	14 พฤศจิกายน 2562	13 พฤศจิกายน 2562	
5	20 ธันวาคม 2562		

ในปี 2562 ได้มีการกำหนดตารางการประชุมกรรมการประจำปี 2563 เป็นการล่วงหน้า ดังต่อไปนี้

ปี 2563

ครั้งที่	การประชุมคณะกรรมการบริษัท	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
1	27 กุมภาพันธ์ 2563	26 กุมภาพันธ์ 2563	18 กุมภาพันธ์ 2563
2	14 พฤษภาคม 2563	13 พฤษภาคม 2563	
3	14 สิงหาคม 2563	13 สิงหาคม 2563	
4	12 พฤศจิกายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563	
5	24 ธันวาคม 2563		

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. บริหารกิจการให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยยึดถือแนวปฏิบัติสำคัญ 4 ประการ คือ
 - 1.1 การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระวังและรอบคอบ (Duty of Care)
 - 1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty)
 - 1.1.2 การปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience)
 - 1.1.3 การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และทันเวลา (Duty of Disclosure)

2. กำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ในเรื่องจำนวนกรรมการ สัดส่วนกรรมการอิสระรวมทั้งคุณสมบัติที่หลากหลาย เพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
3. กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ นโยบาย และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีการทบทวนและอนุมัติประจำปี
4. พิจารณาแผนหลักในการดำเนินงาน งบประมาณ เป้าหมายและนโยบายการดำเนินธุรกิจตลอดจนพัฒนาขีดความสามารถของบริษัทให้แข่งขันได้ในระดับสากล
5. ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ และติดตามการวัดผลการดำเนินงานทั้งในระดับกลุ่มธุรกิจและระดับบริษัท โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งให้นโยบายเพื่อการพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงานของธุรกิจ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและสุขอนามัย ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการพัฒนาบุคลากรของบริษัท

6. จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระวังและรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้อง
7. กำกับดูแลและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่บริษัท ควบคู่กับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตามหลักการความรับผิดชอบต่อสังคม
8. กำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ และมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัย ของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
9. กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการทบทวนและประเมินระบบการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และเมื่อระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง
10. กำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อใช้เป็นแนวทาง ในการยึดถือและนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
11. กำกับดูแลตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และพัฒนาบรรษัทภิบาลของบริษัทให้อยู่ในระดับสากลเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ ติดตามให้มีการปฏิบัติ และเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ
12. ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับได้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้มีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม และปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาล จรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมาย
13. ติดตามดูแลสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้รวมทั้งแผนหรือกลไกในการ แก้ไขหากเกิดปัญหา
14. กำกับดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
15. ดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เคารพสิทธิและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่ รายย่อยและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อย่างเป็นธรรมและโปร่งใส กำกับดูแลให้มีกระบวนการและช่องทางในการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้ที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแส หรือผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ และเปิดโอกาสให้ผู้มี

ส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถ ติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหากับคณะกรรมการได้โดยตรง

16. พิจารณาแผนพัฒนากรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง และแผนสืบทอดกรรมการผู้จัดการ และกำกับดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงที่มีประสิทธิภาพเป็นประจำทุกปี และมีระบบการพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนแก่กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ที่รอบคอบ โปร่งใส สอดคล้องกับความรู้รับผิดชอบ และผลการดำเนินงานเพื่อก่อให้เกิดแรงจูงใจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
17. ประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี โดยให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็น 3 แบบ คือประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท โดยรวม (As a Whole) ประเมินตนเองเป็นรายบุคคล (Self-Assessment) และประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการ รวมทั้งติดตามผล
18. การประเมินของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้จัดการ เพื่อ พิจารณาร่วมกันในคณะกรรมการบริษัท และทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของ กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยเป็นประจำสม่ำเสมอ
19. กำกับดูแลให้มีกระบวนการสรรหาและเลือกตั้งบุคคลเป็นกรรมการบริษัทอย่างโปร่งใส และมีการกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้จัดการอย่างเหมาะสม
20. อุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเพียงพอ เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุม ผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัยโดยกรรมการบริษัทที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ ประธานกรรมการหรือเลขานุการ คณะกรรมการบริษัททราบล่วงหน้าก่อนการประชุม
21. ติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น กำกับดูแลให้มีการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควร ในทรัพย์สินของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท ในลักษณะที่ไม่สมควร
22. พัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เข้าอบรมหรือเข้าร่วมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการหรือกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
23. คณะกรรมการควรจัดสรร จัดการดูแลให้มีการจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

หลักได้อย่างยั่งยืนในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการบริษัท อาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญ ในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม

9.7.5.3 บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. พิจารณากำหนดวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัท และดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูล อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน และทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม

2. เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท และเป็น ประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

2.1 ดำเนินการประชุมคณะกรรมการ บริษัทตามระเบียบวาระ ข้อบังคับ ของบริษัท และกฎหมาย

2.2 จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และ ส่งเสริมให้กรรมการบริษัททุกคน อภิปราย แลกเปลี่ยนความคิดเห็น ได้อย่างเต็มที่ เป็นอิสระ และใช้ ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึง ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างครบถ้วน

2.3 สรุปมติที่ประชุมและสิ่งที่จะต้อง ดำเนินการต่อไปอย่างชัดเจน

3. เป็นผู้นำในการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไป ตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายโดยจัดสรร เวลาให้เหมาะสม รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น อย่างเท่าเทียมกันและดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น อย่างเหมาะสมและโปร่งใส

4. สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการ ปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณของบริษัท

5. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่าง คณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ของกรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการตามนโยบาย ของบริษัท

6. กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและการ จัดการอย่างโปร่งใสในกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

7. กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้าง และองค์ประกอบที่เหมาะสมกำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่ ของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ และกรรมการบริษัทแต่ละคน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล

9.7.5.4 อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับ ของบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนการดำเนินงาน นโยบายในการ บริหารความเสี่ยง แผนงบประมาณและแผนธุรกิจประจำปี แผนธุรกิจระยะปานกลาง การกำหนดเป้าหมายที่ต้องการของผล ของการดำเนินงาน การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ และการดูแลงบลงทุน (Capital Budget) รายการระหว่างกันที่สำคัญ การเข้าควบรวมกิจการ การแบ่งแยกกิจการ และการเข้าร่วมทุน (ถ้ามี)

9.7.5.5 การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ

บริษัท ฯ ได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความ รับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการอย่าง ชัดเจนตามคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัท โดยกรรมการ บริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการ ดำเนินงานของฝ่ายจัดการในระดับนโยบาย ขณะที่ฝ่ายจัดการ ทำหน้าที่บริหารงานในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจึงเป็นบุคคล คนละคนกัน โดยทั้ง สองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจาก คณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด นอกจากนั้น คณะกรรมการบริษัทยังเป็นผู้กำหนดแผนการ สืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง และมีการทบทวนแผน ดังกล่าวเป็นประจำทุกปี โดยมีการประชุมร่วมกันระหว่าง กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าประชุม ในวาระดังกล่าว ประธานกรรมการไม่ได้เป็นกรรมการที่เป็น ผู้บริหาร และไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ ตลอดจน ไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท เพื่อให้แบ่งแยกหน้าที่ระหว่าง การกำกับดูแลเชิงนโยบายในภาพรวมของบริษัทกับการ บริหารงานได้อย่างชัดเจน สำหรับฝ่ายจัดการได้รับมอบหมาย อำนาจหน้าที่ให้ดำเนินงานภายใต้นโยบายต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ รับผิดชอบผลการดำเนินงานโดยรวม ควบคุมค่าใช้จ่ายและ งบลงทุนตามขอบเขตที่คณะกรรมการอนุมัติในแผนงาน ประจำปี ดำเนินการตามนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล แก้ไขปัญหาหรือความขัดแย้งที่มีผลกระทบต่อองค์กร และ ดำรงไว้ซึ่งการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

บทบาทหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ :

1. รับผิดชอบงานด้านการนำทีมฝ่ายจัดการปฏิบัติตาม นโยบาย วิสัยทัศน์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ให้สามารถ ดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

2. รับผิดชอบด้านการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัท ฯ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

3. บริหารการตลาดให้เป็นไปตามความต้องการของลูกค้า

4. บริหารงบประมาณตามแผนงบประมาณประจำปี พิจารณานุมัติค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ตามแผนงบประมาณที่กำหนด

9.7.5.6 วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

จำนวนปี ที่ดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ข้อบังคับของบริษัทได้กำหนดจำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งในแต่ละ วาระของกรรมการบริษัทเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัท มหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี กรรมการบริษัทต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ก็ให้ออก โดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้กรรมการบริษัทที่จะ ต้องออกจากตำแหน่งนั้นให้พิจารณาจากกรรมการบริษัทที่อยู่ ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อนซึ่งปัจจุบัน บริษัทมีกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 12 คน จึงมีกรรมการที่ออกจาก ตำแหน่งตามวาระปีละ 4 คน อย่างไรก็ตามกรรมการบริษัท ที่ออกไปนั้น อาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งได้อีก

9.7.5.7 นโยบายการดำรงตำแหน่งในสถาบันภายนอก บริษัทฯของกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงการกำหนด จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการบริษัทจะไปดำรงตำแหน่ง กรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการ กำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการบริษัทจะไปดำรง ตำแหน่งกรรมการ เพื่อให้บริษัทได้รับประโยชน์สูงสุดในการ ที่กรรมการบริษัทสามารถใช้เวลาสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดเป็น นโยบายให้กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน อื่นรวมไม่เกิน 5 บริษัท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติตาม นโยบายนี้อย่างเคร่งครัด ไม่มีการกรรมการคนใดดำรงตำแหน่ง ในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 5 บริษัท นอกจากนี้บริษัทมี แนวปฏิบัติในกรณีกรรมการผู้จัดการจะเข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการในบริษัทอื่น โดยจะมีการเสนอเรื่องการดำรงตำแหน่ง ในบริษัทอื่นเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ

นโยบายและแนวปฏิบัติการเป็นกรรมการในสถาบัน ภายนอกของผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการ ผู้จัดการและฝ่ายจัดการของบริษัทสามารถเป็นกรรมการใน บริษัทอื่นที่ไม่ใช่บริษัทย่อย และบริษัทร่วม หรือใช้เวลาของ บริษัททำงานในสถาบันภายนอกได้ใน 2 กรณี ดังนี้

(1) การเข้าร่วมเป็นกรรมการในองค์กรของภาครัฐซึ่ง ไม่ได้ตั้งขึ้น เพื่อผลประโยชน์ของพรรคการเมือง และเป็นการให้ ความช่วยเหลือแก่ทางราชการซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อส่วนรวม

(2) การเข้าร่วมเป็นกรรมการในองค์กรของเอกชนที่ตั้ง ขึ้นเพื่อประโยชน์ส่วนรวม เช่น สภาอุตสาหกรรมจังหวัด หอการค้า จังหวัด สมาคมการจัดการธุรกิจจังหวัด ฯลฯ

ทั้งนี้ให้กรรมการผู้จัดการเสนอขออนุมัติการเข้า ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นหรือสถาบันภายนอกจาก คณะกรรมการบริษัทและในกรณีของพนักงานจัดการให้เสนอ ขออนุมัติตามอำนาจดำเนินการของบริษัท โดยให้พิจารณาตาม เจตนารมณ์ของบริษัทที่มุ่งให้พนักงานทุ่มเทและตั้งใจทำงาน ตลอดจนอุทิศเวลาการทำงานให้กับบริษัทอย่างเต็มที่รวมทั้ง ปฏิบัติตามแนวจรรยาบรรณเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ของบริษัทที่พนักงานจะไม่ประกอบกิจการอย่างใดอย่างหนึ่ง ที่เป็นหรืออาจเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท อนึ่งการ พิจารณานุมัติให้พนักงานเป็นกรรมการหรือใช้เวลาของบริษัท ทำงานให้กับสถาบัน/บริษัทภายนอก เป็นดุลย-พินิจของบริษัท ที่จะพิจารณาตามความเหมาะสมเป็นกรณีๆ ไป ซึ่งบริษัทได้ สื่อสารให้พนักงานจัดการที่เกี่ยวข้องทราบโดยทั่วถึงกันด้วยแล้ว

9.7.5.8 การประเมินผลการปฏิบัติงานและการฝึ กอบรมพัฒนาความรู้ของกรรมการบริษัทการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท กำหนดนโยบายการ ประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท คณะ กรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี ปีละ 1 ครั้ง

หัวข้อที่ใช้ในการประเมิน

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ มีหัวข้อการประเมินดังต่อไปนี้

- 1.1 โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 1.2 การประชุมคณะกรรมการ

- 1.3 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการ
- 1.4 การทำหน้าที่ของกรรมการ
- 1.5 ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- 1.6 การพัฒนานตนเองของกรรมการและการพัฒนา ผู้บริหาร
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งคณะ มีหัวข้อการประเมินดังต่อไปนี้
- 2.1 โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2.2 การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย
- 2.3 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย
3. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ บริษัทรายบุคคล มีหัวข้อการประเมินดังนี้
- 3.1 ความโดดเด่นในการใช้ความรู้ความสามารถ
- 3.2 การเอาใจใส่ต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ
- 3.3 ความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่และการอุทิศ เวลาให้กับคณะกรรมการ
- 3.4 การมีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการ ในระยะยาว
- 3.5 ความเป็นอิสระ
- กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการบริษัท, คณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะ, คณะกรรมการ บริษัทรายบุคคล มีกระบวนการประเมิน ดังนี้
1. ภายในเดือนธันวาคมของปี เลขานุการบริษัทฯ จัดส่ง แบบประเมินให้ประธานกรรมการบริษัท, กรรมการ บริษัทและกรรมการชุดย่อยทุกคนประเมินตามแบบฟอร์มที่กำหนด
2. เลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้รวบรวมและสรุปผลเสนอ ต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งจะนำเสนอผลและแนวทางการปรับปรุงกับที่ ประชุมกรรมการบริษัทต่อไป
3. เปิดเผยผลการประเมินไว้ในรายงานประจำปีแบบ 56-1 ภายในเดือนมีนาคมของปีถัดไป

ผลการประเมินประจำปี 2562

คณะ-กรรมการ/คณะ-กรรมการชุดย่อย	ผลประเมินการปฏิบัติงานของ คณะ-กรรมการทั้งคณะ (As a Whole)	ผลประเมินการปฏิบัติงาน ของตนเอง (Self-Assessment)
1. คณะ-กรรมการบริษัท	เกณฑ์ “ดี”	เกณฑ์ “ดี”
2. คณะ-กรรมการตรวจสอบ	เกณฑ์ “ดี”	ไม่มีการประเมิน
3. คณะ-กรรมการบริหาร	เกณฑ์ “ดี”	ไม่มีการประเมิน
4. คณะ-กรรมการสรรหาและพิจารณา ผลตอบแทน	เกณฑ์ “ดี”	ไม่มีการประเมิน

- การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ
1. การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการ ผู้จัดการ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีแบบการประเมินผล การปฏิบัติงานประจำปี ของกรรมการผู้จัดการ ซึ่งประกอบด้วย หัวข้อประเมินดังนี้
- 1.1 ความเป็นผู้นำ
- 1.2 การกำหนดกลยุทธ์
- 1.3 การปฏิบัติตามกลยุทธ์
- 1.4 การวางแผนและผลปฏิบัติงานทางการเงิน
- 1.5 ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
- 1.6 ความสัมพันธ์กับภายนอก
- 1.7 การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร
- 1.8 การสืบทอดตำแหน่ง
- 1.9 ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ
- 1.10 คุณลักษณะส่วนตัว
- ผลการประเมินรักษาการกรรมการผู้จัดการ ซึ่งกำหนด ให้เริ่มการประเมินจากผลงานในปี 2562 เป็นปีแรกผลการ ประเมินผู้ใน เกณฑ์ “ดี”
- การฝึกอบรมพัฒนากรรมการของบริษัทฯ
- คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติแผนการอบรมประจำปี 2561-2562 งบประมาณค่าอบรมเป็นเงินรวมทั้งสิ้น 331,000 บาท เพื่อส่งกรรมการทุกท่านเข้าอบรมหลักสูตร ที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) จัดขึ้น

หลักสูตรที่กรรมการบริษัท, ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท
เข้ารับการอบรมในปี 2561
จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	หลักสูตร	วันก่อนรับ
1	คุณชัยวัชร เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ, รักษาการ กรรมการผู้จัดการ	1. ปัจจัยเสี่ยงด้าน IT : ITG 2. บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และความรับผิดชอบตามกฎหมาย : DAP	11-12 กค. 61 3 รค. 61
2	คุณเจริญพร โชติวัฒน์พันธุ์	กรรมการ	1. แนวทางการป้องกันการทุจริตในองค์กร : ELP 2. กระบวนการจัดการแหล่งเงินทุน : BFI	1 มีย. 61 19-20 มีย. 61
3	คุณเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ	1. บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และความรับผิดชอบตามกฎหมาย : DAP	3 รค. 61
4	คุณสุวัฒน์ ไรจนกิจ	กรรมการอิสระ	1. บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และความรับผิดชอบตามกฎหมาย : DAP	3 รค. 61
5	รศ.ดร.พิษณุ บุญนวล	กรรมการอิสระ	1. บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และความรับผิดชอบตามกฎหมาย : DAP	3 รค. 61
6	คุณสุภารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ	กรรมการบริหาร	1. แอนตี้คอร์รัปชัน : ACPG 2. บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และความรับผิดชอบตามกฎหมาย : DAP 3. บทบาทในการกำกับดูแลความเสี่ยง : RCL	12-13 กค.61 3 รค. 61 22-23 รค. 61
7	คุณสุรัชย์ โชติศิริ	กรรมการบริหาร, เลขาธิการบริษัท	1. ภาระหน้าที่ในการเป็นเลขานุการบริษัท: CSP	29-30 พย. 61

หลักสูตรที่กรรมการบริษัท, ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท
เข้ารับการอบรมในปี 2562
จัดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	หลักสูตร	วันก่อนรับ
1	ดร.สุรวท อารีย์กุล	ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	1. สัมมนาเผยแพร่ผลการศึกษาข้อมูลรายการ บัญชีที่ผู้สอบบัญชีเสนอให้บริษัทจดทะเบียน ปรับปรุงแก้ไขงบการเงินสำหรับการตรวจสอบ งบการเงินงวดปี 2561	16 ร.ค.62

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมความตระหนักรู้ และการปฏิบัติตามหลักนโยบายการกำกับกิจการ จรรยาบรรณ ธุรกิจ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

คู่มือมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน พร้อมส่งเสริมให้กรรมการปฏิบัติตนเป็น แบบอย่างที่ดีและให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์กับฝ่ายจัดการ (รายละเอียดปรากฏตามเว็บไซต์ของบริษัท www.kst-hatyai.com)

9.7.8 การทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการ ที่ดีหรือ Corporate Governance Code ของสำนักงาน ก.ล.ต. ไปปรับใช้

คณะกรรมการบริษัทโดยการเสนอแนะจาก คณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดีได้พิจารณาการนำหลักปฏิบัติ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ Corporate Governance Code (CG Code)

ที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาปรับใช้โดยได้พิจารณาและตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำขององค์กร (Governing Board) โดยกรรมการทั้งหมด ได้พิจารณาหลักปฏิบัติดังกล่าวโดยละเอียดรอบคอบ และเข้าใจถึงประโยชน์และความสำคัญของการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ซึ่งเน้นการบูรณาการประเด็นทางสังคม สิ่งแวดล้อม และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อนำไปใช้สร้างคุณค่าให้แก่กิจการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนเป็นอย่างดีประกอบด้วย 8 หมวดหลักดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Roles and Responsibilities of the Board)

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that promote Sustainable Value Creation)

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและ

การเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

อย่างไรก็ตามสำหรับหลักปฏิบัติที่ยังไม่เหมาะสมสำหรับการดำเนินธุรกิจนั้น คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณากำหนดมาตรการทดแทนที่เหมาะสมและได้บันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการ เพื่อให้มีการพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยปี 2562 มีการทบทวนในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562..วันที่ 20 ธันวาคม 2562 พบว่า มีเรื่องที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามหัวข้อ 9.7.9

9.7.9 การปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการอื่นๆ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วันที่ 20 ธันวาคม 2562 วาระที่ 3 ได้ทบทวนการนำหลักการกำกับกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ Corporate Governance Code (CG Code) ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) มาปรับใช้กับบริบททางธุรกิจของบริษัทอย่างละเอียดรอบคอบ เพื่อให้เกิดประโยชน์และสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

พบว่าในปี 2562 ได้ปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้อย่างครบถ้วน เว้นแต่ในบางเรื่องที่ยังไม่สามารถปฏิบัติตามได้ เนื่องจากมีวิธีปฏิบัติอื่นที่ทำให้บรรลุเจตนารมณ์ตามหลักปฏิบัติได้ โดยมีรายละเอียดหลักการและเหตุผลคำชี้แจงดังต่อไปนี้

หลักการ/แนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	คำชี้แจงของบริษัท
หมวด ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ 1) ประสิทธิภาพของกรรมการควรเป็นกรรมการอิสระ	ประธานกรรมการของบริษัทคือ นางเจริญศรี เจริญกุล ซึ่งเป็นผู้ร่วมงานกับผู้ก่อตั้งธุรกิจของบริษัท และเริ่มทำงานกับบริษัทในช่วงแรก รวมถึงเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ จึงเป็นผลทำให้ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการอิสระ ท่านเป็นผู้มีประสบการณ์
	ความรู้ ความสามารถ เป็นบุคคลที่กรรมการ, ผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ ให้ความนับถือและเชื่อมั่น ว่าสามารถควบคุมดูแล กรรมการทุกคนให้มีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2) กรรมการอิสระไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทเกิน 9 ปี	กรรมการอิสระทั้ง 4 ท่าน เป็นผู้ที่มีประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถและมีความตั้งใจและทุ่มเทให้กับการทำงานอย่างเต็มความสามารถ คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแล้วว่าก่อให้เกิดผลดีกับบริษัทอย่างไรก็ตามบริษัทฯ กำลังพิจารณาศึกษาและพิจารณาความเหมาะสมต่อไป
3) กรรมการของบริษัทแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ (มากกว่าร้อยละ 75 จากการประชุมทั้งหมด)	ปี 2562 กรรมการของบริษัทมี 2 ท่าน ในจำนวน 12 ท่าน ที่เข้าประชุมต่ำกว่า 75% ของการประชุมทั้งหมด เนื่องจากกรรมการทั้ง 2 ท่าน มีถิ่นพำนักในต่างประเทศ ไม่สะดวกในการเดินทางมาร่วมประชุม
4) จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการควรพิจารณาให้เหมาะสมกับการะหน้าที่ แต่ไม่ควรน้อยกว่า 6 ครั้ง ต่อปี	ในปี 2562 บริษัทฯ จัดการประชุมกรรมการบริษัท 5 ครั้ง คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแล้วยังสามารถสนับสนุนและติดตามการดำเนินงานและการบริหารจัดการได้
5) คณะกรรมการควรมีกรรมการอิสระที่เป็นผู้หญิงอย่างน้อย 1 คน	บริษัทมีจำนวนกรรมการเพียงพอและเหมาะสม อย่างไรก็ตามในอนาคตหากบริษัทมีการสรรหากรรมการอิสระ บริษัทพร้อมและยินดี
6) คณะกรรมการควรพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ CG	บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะทำงานกำกับดูแลกิจการ CG กำหนดหน้าที่ ทบทวนหลักการและแนวทางปฏิบัติตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี แล้วเสนอให้กรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติและมอบหมายให้ผู้เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติ
7) บริษัทควรจัดให้มีโครงการให้สิทธิแก่ผู้บริหารในการซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทโดยมีระยะเวลาในการใช้สิทธิมากกว่า 3 ปี กำหนดราคาใช้สิทธิที่สูงกว่าราคาตลาด ณ ช่วงเวลาที่มีการจัดสรรสิทธิรวมถึงไม่มีการระงับตัวเกิน 5%	

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR)

10.1 นโยบายภาพรวมความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)

คณะกรรมการบริษัทได้ประกาศ ค่านิยมองค์กร วัตถุประสงค์ กลยุทธ์และนโยบายการดำเนินงานเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2561 โดยนโยบายการดำเนินงานข้อที่ 4 ได้กำหนดว่า “บริษัทฯบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมที่ได้มาตรฐานสากล และมีความรับผิดชอบต่อสังคมโดยเข้าร่วมกิจกรรมพัฒนาชุมชนในท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง” และและทบทวนเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2562 นโยบายการดำเนินงาน ข้อที่ 4. นำระบบการผลิตสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและสอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดอื่นๆ ตามมาตรฐานสากล รวมทั้ง บริหารจัดการปัญหาที่มีนัยสำคัญในเชิงรุก และส่งเสริมให้พนักงานและผู้มีส่วนร่วม มีความตระหนักถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยการอบรม การเรียนรู้ และการนำวิธีปฏิบัติที่เป็นเลิศมาใช้

10.1.2 การดำเนินงาน และการจัดทำรายงาน

บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมให้เป็นผู้ประกอบการอุตสาหกรรมที่สังคมยอมรับอย่างยั่งยืนของกรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรม (CSR – DIW 2555) ในปี พ.ศ.2555 ประกาศนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2555 ทบทวนและปรับปรุงแก้ไขใหม่เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2556 และได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องมาจนถึงปัจจุบันโดยคณะกรรมการพัฒนาโรงงานอุตสาหกรรมให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างมีส่วนร่วม(CSR) ซึ่งบริษัทฯได้มีคำสั่งแต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2555 และต่อมาได้ถือเป็นงานประจำในหน้าที่ของงาน CSR ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์

ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ งาน CSR จัดการประชาสัมพันธ์และอบรมพนักงานเกี่ยวกับหลักการทั้ง 8 ด้านของ CSR ทบทวนสถานะเริ่มต้นและดำเนินการประเมินผล ประโยชน์และผลกระทบของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยเน้นที่พนักงานและชุมชนโดยรอบ จากนั้นได้จัดทำโครงการปรับปรุงโรงอาหารเพื่อสนองความต้องการของพนักงานเป็นโครงการแรก และทำการอบรมพนักงานในหัวข้อต่างๆ เช่น ด้านการอนุรักษ์พลังงาน, การจัดการสิ่งแวดล้อม, กฎหมายเกี่ยวกับการจัดการสิ่งปฏิกูล, โครงการอุตสาหกรรมสีเขียว, การอนุรักษ์พลังงานในภาคขนส่ง, การจัดการสารเคมีอันตราย, การอบรมเชิงปฏิบัติการกรณีสารเคมีรั่วไหล, และการปฐมพยาบาลเบื้องต้นแก่พนักงาน

อย่างทั่วถึง ในส่วนของการพัฒนาชุมชนนั้นได้ทำการสานเสวนากับชุมชนเพื่อสอบถามปัญหาและความต้องการของชุมชน และต่อมาได้ส่งพนักงานเข้าไปสอนการใช้คอมพิวเตอร์ให้กับชุมชนบ้านควนจงและไปช่วยสร้างสนามฟุตบอลให้หมู่บ้านพรหมตามลำดับ จากนั้นได้จัดทำรายงานเสนอต่อกรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรมและได้รับการรับรองจากกระทรวงอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2555

ต่อมาในปี 2556 บริษัทฯได้ดำเนินการโครงการความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องและเข้าร่วมโครงการองค์กรสร้างสุข (Happy Work Place) กับสภาอุตสาหกรรมจังหวัดสงขลาพร้อมกับอีก 22 บริษัท ในปี 2557 และได้เป็นตัวอย่างที่ดีในการตั้งกลุ่มออมทรัพย์จดทะเบียนชื่อสหกรณ์ออมทรัพย์ KST จำกัด ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีสมาชิก 265 คน โดยมีทุนเรือนหุ้นประมาณ 34 ล้านบาทและได้รับการประเมินจัดอันดับ “รางวัลสหกรณ์ที่ผ่านเกณฑ์การประเมินธรรมาภิบาลด้านการเงินการบัญชีดีเด่น จากกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ต่อมาในปี 2558-2560 บริษัทได้เข้าร่วมโครงการมาตรฐานแรงงานไทย มรท. 8001-2553 และเข้าร่วมโครงการสถานประกอบการปลอดโรคปลอดภัยจากใจเป็นสุข และร่วมกับสมาคมส่งเสริมเทคโนโลยีไทย-ญี่ปุ่น (สสท.) จัดโครงการสร้างสุขในวัด รวมทั้งจัดส่งรายงานประจำปีให้กระทรวงอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง

10.1.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อ CSR

ตลอดระยะเวลาการดำเนินการที่ผ่านมา บริษัทฯไม่มีการดำเนินงานที่ถูกตรวจสอบโดยหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในเรื่องการฝ่าฝืนกฎหมายในเรื่องเกี่ยวกับหลักการทั้ง 8 ข้อของ CSR แต่อย่างใด

10.1.4 CSR after process

-กิจกรรม CSR after process ในปี 2562 ที่ผ่านมามีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

กิจกรรมพัฒนาชุมชนปี 2562

บริษัทมีแผนงานกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง และด้วยงบประมาณประจำปีประมาณ 254,000 บาท ดังนี้

1. สนับสนุนหมู่บ้านควนจงซ่อมแซมฝายชะลอน้ำเพื่อฟื้นฟูและอนุรักษ์พันธุ์สัตว์น้ำ 20,000 บาท
2. ร่วมกับคณะกรรมการวัดภูเขาล้อมโครงการสืบสานบุญทานไฟ วัดภูเขาล้อม หมู่4 บ้านควนจง อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา
3. ร่วมกับสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน พัฒนาพื้นที่ริมชายหาดขลาทัศน์ แหลมสมิหลา จ.สงขลา
4. ร่วมกิจกรรมเทิดพระเกียรติเฉลิมพระชนมพรรษารัชกาลที่ 10 ร่วมกับอำเภอนาหม่อม
5. ดำเนินกิจกรรมโครงการแบ่งปันถุงน้ำใจ(เครื่องอุปโภค-บริโภค)ให้แก่ผู้ป่วยติดเตียง/ผู้ยากไร้/ศูนย์การศึกษาพิเศษ ในเขตพื้นที่อำเภอนาหม่อม จำนวน 276 ชุด
6. ร่วมโครงการจิตอาสาเราทำความดีด้วยหัวใจร่วมกับอำเภอนาหม่อม
 - กิจกรรมพัฒนาปรับปรุงภูมิทัศน์ลำคลองหวัะ (คู คลอง เฉลิมพระเกียรติฯ)
 - กิจกรรมพัฒนาบริเวณสำนักสงฆ์ วังมะพร้าว,วัดนาหม่อม
 - กิจกรรมพัฒนาริมทางรถไฟ อ.นาหม่อม
 - กิจกรรมพัฒนาปรับปรุงภูมิทัศน์ลำคลองหวัะ (คู คลอง เฉลิมพระเกียรติฯ) ปลุกหญ้าแฝก
7. จัดรถบัสบริษัทเพื่อบริการรับ-ส่งประชาชนหมู่ 4 ควนจงไปยังที่ว่าการอำเภอนาหม่อมเพื่อเข้าร่วมพิธีรับพระราชทานบรมฉายาลักษณ์
8. ร่วมโครงการบวชต้นไม้ซึ่งเป็นประเพณีท้องถิ่นบนเขาลังกา หมู่ 4 บ้านควนจง อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา
9. ร่วมโครงการบริจาคโลหิตกับสภากาชาด จ.สงขลา ทุก 3 เดือน รวม 4 ครั้งต่อปี
10. สนับสนุนสินค้าต่างๆของชุมชน เช่น การสังฆมนของหมู่บ้านควนจง หมู่บ้านพรหม มาจัดประชุมและรับรองแขกที่โรงงาน
11. เข้าร่วมประชุม “ประชารัฐ” กับหน่วยราชการในอำเภอนาหม่อมซึ่งป็นสถานที่ตั้งของโรงงานเป็นประจำทุกเดือน เพื่อรับทราบข้อมูลการดำเนินการของส่วนราชการ ส่วนท้องถิ่น เช่น ตำรวจ สาธารณสุข ฝ่ายปกครอง เพื่อพร้อมในการให้ความร่วมมือกับส่วนราชการในภารกิจต่างๆ

12. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 มีมติให้จัดตั้ง
13. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยมีบริษัท ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล สมดุลตามอายุ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” และกำหนดอัตราเงินสะสมและเงินสมทบ แยกตามระดับพนักงานเพื่อให้สอดคล้องกับความสามารถในการออมของพนักงาน กำหนดเริ่มหักเงินสะสมจากพนักงาน และบริษัทฯสมทบในงวดค่าจ้างในวันที่ 30 มกราคม 2562 เป็นงวดแรก ผลการดำเนินงานตลอดปี 2562 ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กองทุนฯ มีสมาชิก 78 คน มีเงินสะสมส่วนที่เป็นของพนักงานเป็นเงิน 611,126 บาท และฝั่งนายจ้างเป็นเงิน 611,126 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,222,252.- บาท
14. จากการติดตามประเมินผลในโครงการความรับผิดชอบต่อสังคมที่บริษัทฯดำเนินการด้วยการออกตรวจเยี่ยมและสัมภาษณ์ชุมชนที่เกี่ยวข้องและส่วนราชการสรุปได้ว่าชุมชนและส่วนราชการมีความพึงพอใจในระดับพอใจมากเนื่องจากโครงการได้เกิดประโยชน์แก้ปัญหา สนับสนุนและเสริมรายได้ตรงกับความต้องการของชุมชนและส่วนราชการของอำเภอนาหม่อม

สำหรับในปี 2563 บริษัทฯจะทำการทบทวน

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและจัดประชุมคณะทำงานเพื่อจัดทำแผนงาน กิจกรรมและงบประมาณ ในวงเงินประมาณ 200,000 บาท โดยในปี 2563จะมุ่งเน้นพัฒนาเยาวชนและผู้ด้อยโอกาส ผู้พิการตลอดจนกลุ่มวิสาหกิจชุมชนในอำเภอนาหม่อม และจะขยายพื้นที่ดำเนินการในจังหวัดสงขลาโดยจะร่วมกับสภาอุตสาหกรรมจังหวัดสงขลา และส่วนราชการอย่างต่อเนื่องต่อไป

10.2 การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

- นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทฯได้ประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันครั้งแรกเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 และต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2562 วันที่ 14 สิงหาคม 2562 ได้มีมติทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่คณะทำงานโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเสนอ

และอนุมัติประกาศใช้ มีผลวันที่ 15 สิงหาคม 2562

- การดำเนินงาน ในปี 2562 มีดังต่อไปนี้

1. บริษัทฯ ได้ยื่นเรื่องขอเข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและได้รับการอนุมัติแล้วเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2561

2. ได้มีประกาศแต่งตั้งคณะทำงานโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงเป็นหัวหน้าคณะทำงาน

3. บริษัทฯ ได้ส่งพนักงานระดับบริหาร (รองกรรมการผู้จัดการส่วนสำนักงาน) เข้าอบรม แนวปฏิบัติโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption the Practical Guide) (ACPG) เมื่อวันที่ 12-13 กรกฎาคม 2562

4. ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2562 วันที่ 14 สิงหาคม 2562 ได้มีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่คณะทำงานโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเสนอและอนุมัติประกาศใช้ มีผลวันที่ 15 สิงหาคม 2562

คณะทำงานฯ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชันที่มีนัยสำคัญ โดยเน้นกิจกรรมและการจัดทำรายการกับส่วนราชการ(หน่วยงานของรัฐ)ที่เกี่ยวข้องรวม 3 หน่วยงานของรัฐ ต่อจากนั้นได้จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงคอร์รัปชันเพื่อควบคุมและป้องกันการเกิดการคอร์รัปชันทั้ง 3 รายการ ดังนี้

1. ความเสี่ยงจากการกระทำผิดพระราชบัญญัติการจราจรและการขนส่งทางบกเนื่องจากกิจกรรมการขนส่งสินค้า
2. ความเสี่ยงจากการกระทำผิดกฎหมายกรมศุลกากร เนื่องจากกิจกรรมการเดินพิธีการศุลกากร
3. ความผิดตามพระราชบัญญัติการบริหารแรงงานต่างด้าว เนื่องจากกิจกรรมการว่าจ้างแรงงาน

6. บริษัทฯ ทำการฝึกอบรมและประชาสัมพันธ์โครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้แก่พนักงานและหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเปิดช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันที่ปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ

7. บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน แนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ใน คู่มือมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน และประธานกรรมการได้ลงนามอนุมัติ เพื่อมีผลประกาศใช้เริ่มวันที่ 20 กันยายน 2562 เป็นต้นไป ซึ่งมีรายละเอียดกระบวนการทำงานในทุกขั้นตอน

เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกส่วนทุกระดับของบริษัทฯ ได้ยึดถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกัน

(คู่มือมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.kst-hatyai.com)

8. คณะทำงานฯ ทำการประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน 71 ข้อ ที่กำหนดโดยสมาคมส่งเสริมกรรมการไทย(IOD)

9. บริษัทฯ เริ่มปฏิบัติงานต่อต้านการคอร์รัปชันเต็มรูปแบบตั้งแต่เดือนเมษายน 2562 เป็นต้นมา และกำหนดให้บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด สำนักตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบหลักฐานต่างๆ ในเดือนกันยายน และตุลาคม 2562

10. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาผลการตรวจสอบภายใน ด้านการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทผู้ตรวจสอบภายใน และตรวจทวนสอบการดำเนินการตามที่ระบุในแบบประเมินตนเองแล้ว จึงลงนามรับรองแบบประเมินตนเองและนำเสนอประธานกรรมการลงนามอนุมัติ

11. บริษัทฯ ส่งแบบประเมินตนเองเพื่อขอรับการรับรองโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors หรือ IOD) ในวันที่ 6 ธันวาคม 2562 คาดว่าจะประกาศผลในเดือนกุมภาพันธ์ 2563

12. ในวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทฯ ได้รับแจ้งมติการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต(CAC)ผ่านสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย(IOD)

ไตรมาส 4-2562 และกำหนดวันรับมอบใบประกาศในงานพิธีมอบมอบประกาศนียบัตรแก่ผู้ผ่านกระบวนการรับรอง ในวันที่ 18 มีนาคม 2563 นับเป็นเกียรติและความภาคภูมิใจของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคน

10.3 แนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ

คณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้ทบทวนจริยธรรมธุรกิจพร้อมปรับปรุงให้เหมาะสมและเสนอประธานกรรมการ ลงนามอนุมัติ จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อมีผลประกาศใช้เริ่มวันที่ 25 กันยายน 2562 เป็นต้นไป ซึ่งมีรายละเอียดแนวทางในการปฏิบัติงานให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและบุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ นำมาใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงาน เสมือนเป็นวินัยอย่างหนึ่ง ในเรื่องดังต่อไปนี้

1. จรรยาบรรณทางธุรกิจ -1.การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย 2.สิทธิมนุษยชน 3.การปฏิบัติด้านแรงงาน 4. สิ่งแวดล้อม 5. การดำเนินงานอย่างเป็นธรรม 6. ผู้บริโภค 7. การมีส่วนร่วมและพัฒนาชุมชน

2. จรรยาบรรณของผู้บริหาร
3. จรรยาบรรณของพนักงาน
4. จรรยาบรรณต่อผู้ขายผู้ซื้อและผู้รับจ้างจัดการวัตถุดิบ

5. จรรยาบรรณต่อผู้รับเหมา/ผู้รับจ้าง
6. จรรยาบรรณต่อผู้ขายวัสดุอุปกรณ์และเคมีภัณฑ์

พร้อมทั้งบริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนนำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร

บริษัทจัดให้มีการปฐมนิเทศและอบรมให้ความรู้ตลอดจนติดตามการปฏิบัติ โดยกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistle blowing) ร้องเรียน และรับฟังความคิดเห็น สำหรับบุคลากรนอกและพนักงาน สามารถแจ้งเบาะแสและการข้อร้องเรียนการกระทำผิดจรรยาบรรณ เป็นช่องทางที่เข้าถึงง่ายและเก็บความลับของผู้ร้องเรียนอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทฯ จะให้ความคุ้มครองและความเป็นธรรมกับผู้ร้องเรียนทุกกรณี (จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) และช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistle blowing) หรือ ข้อร้องเรียน (เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.kst-hatyai.com)

10.4 การดำเนินการตามนโยบายรักษาความปลอดภัยตามมาตรฐาน AEO

ด้วยบริษัท และบริษัทย่อย ได้รับอนุมัติสถานะภาพเป็นผู้ประกอบการผู้นำเข้า ผู้ส่งออกกระดุมมาตรฐานเออีโอจากกรมศุลกากร (AEO Reference) ลำดับที่150และ 149....ตามลำดับ ตั้งแต่ วันที่ 28 เมษายน 2559 และครบกำหนด 3 ปี ในวันที่ 28 เมษายน 2562

บริษัทและบริษัทย่อย ได้จัดทำเอกสารสำหรับกระบวนการทบทวนฯ ส่งกรมศุลกากรเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ในวันที่ 15 พฤษภาคม 2562 เพื่อให้กรมศุลกากร รับทราบและกรมศุลกากรมีแผนเข้าตรวจทบทวนสถานภาพ ณ.ที่ตั้งโรงงาน ในวันที่ 10 มีนาคม 2563 ต่อไป

(ในระหว่างนี้ บริษัทฯมีสถานภาพตามเลขที่ลำดับ

ที่อนุมัติแล้วตามปกติ)

ในรายละเอียดการดำเนินการ บริษัทกำหนดนโยบายรักษาความปลอดภัยตามมาตรฐาน AEO ซึ่งระบุแนวทางในการปฏิบัติงานและอ้างไว้ซึ่งระบบการรักษาความปลอดภัยของผู้ส่งออกกระดุมมาตรฐาน AEO (Authorized Economic Operator) ที่กำหนดขึ้นโดยองค์การศุลกากรโลก WCO(World Customs Organization) เพื่อป้องกันการคุกคามและการก่อการร้าย ในการจัดส่งสินค้า และเพื่อป้องกันมิให้มีการปลอมปนสิ่งผิดกฎหมาย ยาเสพติด วัตถุระเบิด วัตถุชีวภาพ และเชื้อโรคปะปนไปกับผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป ที่มีการส่งออกไปยังต่างประเทศ

มีรายละเอียดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ให้ความสำคัญกับการตรวจสอบ การทวนสอบสินค้า ผู้คอนเทนเนอร์และรถลาก ให้เป็นไปตามมาตรฐานความปลอดภัย เพื่อป้องกันมิให้มีวัตถุแปลกปลอมจากการก่อการร้ายผ่านเข้ามาตลอดการส่งมอบจนถึงมือลูกค้าและต้องใช้ซิลล็อกตู้ที่มีความปลอดภัยสูงเป็นไปตามมาตรฐาน ISOPAS 17712 ในการส่งออกสินค้า

2. จัดระบบการรักษาความปลอดภัยที่เข้มงวด ด้วยการตรวจตรา ตรวจสอบ พนักงาน ลูกค้า ผู้รับเหมา ผู้ขาย ผู้มาติดต่อ ตลอดจนยานพาหนะทุกชนิด ที่จะได้รับอนุญาตเข้า-ออกบริษัท และให้รวมถึงพื้นที่ควบคุม คือ พื้นที่จัดเก็บสินค้าสำเร็จรูป พื้นที่ขึ้นตู้สินค้า ผู้ที่จะเข้าออกจะต้องเป็นผู้ที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น โดยให้ทุกคนถือปฏิบัติตามกฎการรักษาความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด

3. กำหนดให้มึนโยบายความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ เพื่อควบคุมสิทธิการเข้าถึงข้อมูล การป้องกันการปลอมแปลง ข้อมูลทางธุรกิจ การปกป้องการบุกรุกระบบสารสนเทศ และมีระบบอัตโนมัติในการกำหนดให้มีการเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านตามความถี่ที่เหมาะสม ตลอดจนกำหนดมาตรการลงโทษกรณีมีการฝ่าฝืน หรือละเมิดสิทธิ์ ให้เป็นไปตามนโยบายสารสนเทศที่กำหนดไว้

4. คำนึงถึงความปลอดภัยในด้านออกแบบ การก่อสร้างอาคาร รอบรั้วโรงงาน การติดตั้งแสงสว่าง กล้องวงจรปิด ที่ต้องสามารถป้องกันการบุกรุก การลักลอบกระทำความผิด การโจรกรรม และการก่อการร้าย ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอ

5. ให้ความรู้ความตระหนักในการป้องกันการก่อการร้ายกับพนักงานทุกระดับ เพื่อให้พนักงาน ได้เข้าใจและร่วมเฝ้าระวังการคุกคาม และการก่อการร้ายต่อสินค้า

6. บริหารจัดการคู่ค้าทางธุรกิจในระบบการขนส่งและส่งออกสินค้า ให้มีการปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยตามความปลอดภัยที่กำหนดขึ้นโดยองค์การศุลกากรโลก(WCO)



11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

11.1 การควบคุมภายใน

- บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานที่ชัดเจน สามารถวัดผลได้เป็นรูปธรรม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมาย
- บริษัทได้มีการกำหนดโครงสร้างผู้บริหารที่เอื้อต่อการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส โดยได้กำหนดให้มีตำแหน่งกรรมการอิสระ 4 ท่าน ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 33 ของกรรมการทั้งหมด โดยกรรมการอิสระแต่ละท่านเป็นผู้มากประสบการณ์และมีความเชี่ยวชาญในวิชาชีพแตกต่างกัน เพื่อถ่วงดุลอำนาจและช่วยพิจารณาถ่วงดุลให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างราบรื่น
- บริษัทได้มีการสอบทานงบการเงิน การควบคุมและตรวจสอบภายในและสอบทานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ โดยในปี 2562 คณะกรรมการของบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทและบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและสามารถป้องกันความเสียหายของทรัพย์สินบริษัทที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือไม่มีอำนาจเพียงพอและบริษัทได้แนบสำเนาความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอและการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในมาด้วย (โปรดดูรายงานหน้าถัดไป)

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งขึ้นโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ฯ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิและมีคุณสมบัติที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

1. ดร.สุรพล	อารีย์กุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรีชา	สันติธรรมารักษ์	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุวัฒน์	โรจนกิจ	กรรมการตรวจสอบ
4. ดร.พิเชฏ์	บุญนวล	กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่ อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีการประชุมสอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การสอบทานกำกับดูแลกิจการที่ดี และการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี

ในรอบ ปี 2562 คณะกรรมการได้จัดให้มีการประชุม จำนวน 4 ครั้ง โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้งและได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเพื่อสอบทานตามขอบเขตและความรับผิดชอบ ทั้งนี้เมื่อสิ้นปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการชุดย่อยเป็นรายคณะ ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดี สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2562 ดังนี้

1. สอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2562 โดยการรับฟังคำชี้แจงของฝ่ายบริหารและพิจารณาผลการตรวจสอบงบการเงิน และข้อเสนอแนะผู้สอบบัญชี เพื่อให้การแสดงรายการในงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยสาระสำคัญเพียงพอ และเชื่อถือได้ และมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วนเพียงพอ

2. สอบทานแผนการตรวจสอบภายในข้อเสนอแนะในการตรวจสอบและการควบคุมภายในให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อสนับสนุนให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

3. สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน 71 ข้อและสอบทานรายงานการตรวจสอบภายในด้านการต่อต้านการคอร์รัปชันของสำนักงานตรวจสอบภายใน และสอบทานการนำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติใช้อย่างจริงจังพร้อมลงนามรับรองแบบประเมินตนเองเสนอประธานกรรมการบริษัทเพื่อส่งต่อคณะกรรมการ IOD

4. สอบทานการทุจริตผ่านระบบข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสของบุคคลภายนอก หรือพนักงานภายใน บริษัทฯ โดยสามารถร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ www.kst-hatyai.com หรือ e-mail หรือโทรศัพท์ถึงประธานกรรมการ ตรวจสอบ ในปี 2562 ไม่พบเรื่องที่ผิดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

5. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และมีความเห็นว่าไม่มีประเด็นที่มีสาระสำคัญในการไม่ปฏิบัติตาม

6. สอบทานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และมีความเห็นว่า ข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันได้รับการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้อง และเพียงพอแล้ว

7. สอบทานและให้ความเห็นชอบแผนและรายงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และมีความเห็นว่ามีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว

8. พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาเสนอชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 เพื่อลงมติแต่งตั้ง บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

สรุปในภาพรวมปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ โดยมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ และมีความเห็นว่าบริษัทฯ และ บริษัทในเครือ ได้จัดทำรายงานทางการเงินในสาระสำคัญ อย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ โดยจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ก็ได้จัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) อย่างเคร่งครัด และมีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างครบถ้วน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ดร.สุรพล อารีย์กุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

11.2 การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการ โดยมีการกำหนดมาตรการป้องกันควบคุม และจัดการความเสี่ยง ที่มีผลต่อการดำเนินงานในแต่ละวงจรธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อย นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่อาจกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ โดยกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด

11.3 ระบบการควบคุมการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหาร ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ บริษัทฯมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินสำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ (Compliance Control) และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงาน

ผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับการประเมินผลงานจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

11.4 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2558 ครั้งที่ 1/2558 ได้แต่งตั้ง บริษัท เจพี ทิฟ ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 ซึ่งบริษัท เจพี ทิฟ ออดิท จำกัด ได้มอบหมายให้ นายทงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท เจพี ทิฟ ออดิท จำกัด และนายทงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐานแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในธุรกิจและอุตสาหกรรมมาเป็นเวลานาน และได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอนผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

12. บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกัน

12.1 รายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม กรรมการและผู้บริหาร ที่มีนัยสำคัญน้อยบางส่วนที่ไม่ได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินดังที่กล่าวต่อไปแล้ว นอกเหนือจากนี้บริษัทฯ ไม่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกันกับบุคคลอื่นๆ ที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีการรวมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตั้งกลงกันตามสัญญา โดยจะยึดราคาเดียวกัน กับการทำรายการกับบุคคลภายนอก รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการควบคุมหรือเป็นกิจการที่บริษัทฯ ควบคุมหรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับกลุ่มบริษัท มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศ ที่ตั้ง/ สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เทวพิทักษ์ ซีฟู้ดส์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.96 และมีกรรมกร่วมกับบริษัทฯ
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn.Bhd.	มาเลเซีย	เป็นบริษัทร่วม บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 40

12.2 นโยบายการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง ตั้งอยู่ เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯให้ความสำคัญต่อการการเข้าทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนั้นเพื่อให้เกิดความโปร่งใส ความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกันและเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันขึ้น

นิยามที่เกี่ยวข้อง

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง การทำการรายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง บุคคลที่อาจทำให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงประโยชน์ของบุคคลนั้น หรือประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ บุคคลดังกล่าวได้แก่

- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียน ผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลตาม(1)
- บุคคลใดๆ ที่พฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของ(1) และ(2)
- กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
- คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม(4)
- นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่าหากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย
 - กรรมการของบริษัท
 - ผู้บริหารของบริษัท
 - บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
 - กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
 - คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม 7.1 ถึง 7.4

ผู้บริหาร หมายถึง ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากผู้จัดการลงมาและผู้มีตำแหน่งเทียบเท่ารายการที่ 4 ทุกราย รวมถึงตำแหน่งในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หมายถึง ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของนิติบุคคลนั้น โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

ผู้ที่เกี่ยวข้อง หมายถึง ผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลเกี่ยวข้อง คือนิติบุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258(1)-(7) ของ พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ฉบับเดิม ได้แก่

- (1) คู่สมรส
- (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- (3) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน
- (4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิด หรือจำกัดความรับผิด รวมกันเกินกว่า 30%
- (5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
- (6) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) หรือ (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
- (7) นิติบุคคลตามมาตรา 246 และ 247 (ตาม พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ที่มีอำนาจจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

ผู้มีอำนาจควบคุม หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ กล่าวคือ

- ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- ควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่งไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อมหรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- ควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม

ญาติสนิท หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายได้แก่

- (1) คู่สมรส
- (2) บิดา มารดา
- (3) พี่น้อง
- (4) บุตร และคู่สมรสของบุตร

ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันแบ่งออกเป็น 5 ประเภท ดังนี้

1. รายการธุรกิจปกติ เป็นรายการทางการค้าที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติ เพื่อการประกอบธุรกิจที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การขายสินค้า ซื้อวัตถุดิบ ให้บริการ เป็นต้น
2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เป็นรายการที่ทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร เป็นต้น
3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี เป็นรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การเช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าอาคารหรือที่ดินเพื่อเป็นคลังสินค้า
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ เป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ การให้หรือรับบริการ เช่น การซื้อเครื่องจักร ซื้อเงินลงทุน ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่า ที่ดิน การให้สัมปทาน

5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น การกู้ยืมเงิน ค่าประกัน การจ่ายค่าธรรมเนียมจากการใช้วงเงินสินเชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้อง การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ค่าประกันการกู้ยืม

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่างๆอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม โดยคำนึงผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังนั้นจึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีหลักเกณฑ์การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไว้ดังต่อไปนี้

1. กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัทฯทราบถึงความสัมพันธ์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องทำรายการนั้น ให้มีการนำเสนอรายการเกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี)ตามหลักเกณฑ์การทำรายการเกี่ยวข้องกัน ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด และตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี
3. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ และจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เพื่อให้บริษัทฯเป็นที่เชื่อถือ และไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัทฯ

หลักการในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดหลักการในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อมุ่งให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย โดยเท่าเทียมกัน โดยมีหลักการดังนี้

1. เป็นรายการที่ผ่านกระบวนการอนุมัติที่โปร่งใสโดยกรรมการและผู้บริหารด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
2. เป็นรายการที่กระทำโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก
3. มีระบบการติดตามและตรวจสอบที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง
4. มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ถูกต้อง โปร่งใส ในเวลาที่เหมาะสม

การพิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. บริษัทฯกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ (ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนฯ)
 - 1.1 ประเภทรายการธุรกิจปกติ/รายการสนับสนุนการค้าปกติ/การเช่าหรือให้เช่าสิ่งหาริมทรัพย์ระยะสั้นและรายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ
 - ระดับที่ 1 รายการขนาดเล็ก คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือ น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

- ระดับที่ 2 รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แต่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ
- ระดับที่ 3 รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

1.2 ประเภทรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

- ระดับที่ 1 รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 100 ล้านบาท หรือร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า
- ระดับที่ 2 รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 100 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

2. บริษัทฯกำหนดการอนุมัติตามขนาดรายการเกี่ยวข้องกัน โดยรายการแต่ละประเภทต้องดำเนินการ ดังนี้

ประเภทรายการ	อำนาจการดำเนินการ		
	ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง	ขนาดใหญ่
1. รายการธุรกิจปกติ/ 2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ - เงื่อนไขการค้าทั่วไป - ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	คณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการโดยกำหนดกรอบให้ฝ่ายจัดการดำเนินการ		
	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยข้อมูลต่อตลาด.	ผู้ถือหุ้น
3. รายการเช่าหรือให้เช่าสิ่งหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ และเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาด.	คณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยข้อมูลต่อตลาด.
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการ	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยข้อมูลต่อตลาด.	ผู้ถือหุ้น
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน - ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบริษัทที่บุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นมากกว่าจ.ถือ	คณะกรรมการบริษัท(น้อยกว่า 100 ล้าน หรือ 3%NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)	-	ผู้ถือหุ้น (มากกว่า 100 ล้านบาท หรือ 3%NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)
- ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นมากกว่าบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยข้อมูลต่อตลาด.	ผู้ถือหุ้น
- ได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยข้อมูลต่อตลาด.	ผู้ถือหุ้น

3. บริษัทกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณารายการธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขทั่วไป ดังนี้

- รายการธุรกิจปกติ หมายความว่า รายการทางการค้าที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ ได้แก่ การขายสินค้า การซื้อวัตถุดิบ การให้บริการ รวมถึงรายการทางการค้าของสถาบันการเงิน ส่วนที่ได้รับอนุญาตจากหน่วยงานกำกับดูแลเป็นการทั่วไป รายการประเภทนี้เป็นรายการที่บริษัทต้องดำเนินการเพื่อประกอบธุรกิจ ถ้าบริษัททำรายการดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทก็ต้องกระทำรายการแบบเดียวกันกับบุคคลอื่นอยู่แล้ว
- เงื่อนไขการค้าทั่วไป หมายความว่า เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังนี้
 - ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
 - ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
 - ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนสามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบการในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

ขั้นตอนการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ

กรณีที่เป็นการทำรายการที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทได้กำหนดไว้ ภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทวนความสมเหตุสมผลของรายการ และเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัท นอกจากนี้ ต้องดำเนินการให้ผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในการประชุม

2. รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

กรณีที่เป็นการทำรายการที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียดความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทำความเข้าใจเกี่ยวกับรายการดังกล่าว ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยต้องดำเนินการให้ผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม และให้มีการพิจารณาก่อนเข้าทำรายการ

3. รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น

กรณีที่เป็นการทำรายการที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการ โดยจะต้องมีข้อมูลเพียงพอต่อการตัดสินใจ ตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนฯ กำหนด และต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย

12.3 ความจำเป็น และเหตุผลของรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ได้ดูแลให้การทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล คำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ และจะเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล นอกจากนี้ รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น จะได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะสอบทานการทำรายการเกี่ยวข้องกันที่ต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และหากรายการใดกระทำกับผู้มีส่วนได้เสียกับผู้บริหาร ผู้บริหารท่านนั้นจะไม่ใช่สิทธิออกเสียงในที่ประชุม

บริษัทฯ เข้าทำรายการระหว่างกันของ บริษัทฯ กับบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม กับ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเป็นไปเพื่อการประกอบกิจการที่เป็นธุรกิจปกติ และสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วมฯ ซึ่งได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว นอกเหนือจากนี้บริษัทฯ ไม่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกันกับบุคคลอื่นๆ ที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้

12.4 รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2562

การนำเข้าพนักงานต่างด้าวในระหว่างปี 2562

รายการ	รายละเอียด
วันที่ทำนิติกรรม	ครั้งที่ 1 วันที่ 10 ตุลาคม 2562 ครั้งที่ 2 วันที่ 25 ธันวาคม 2562
ชื่อคู่สัญญาของบริษัท	บริษัท นำคนต่างด้าวมาทำงานในประเทศ เวิร์ค เซอร์วิส แอนด์ ซัพพลาย จำกัด
คำอธิบายเกี่ยวกับลักษณะของสินทรัพย์/บริการ	ผู้ว่าจ้างตกลงจ้างและผู้รับจ้างตกลงรับจ้างให้นำคนต่างด้าวมาทำงานในประเทศภายใต้บันทึกความตกลงหรือความเข้าใจที่รัฐบาลไทยทำไว้กับรัฐบาลเมียนมา ครั้งที่ 1 จำนวน 50 คน เพศชาย 10 คน หญิง 40 คน ครั้งที่ 2 จำนวน 28 คน เพศชาย 12 คน หญิง 16 คน
ชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในการทำกิจกรรม	คุณเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์ ผู้ลงนามผูกพัน (ในฐานะของผู้รับจ้าง) ในสัญญา กับ บริษัทฯ เป็นน้องสาวของคุณเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ และเป็นพี่สาวคุณสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์ กรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ (ในฐานะของผู้ว่าจ้าง)
วัตถุประสงค์	เพื่อว่าจ้างและมอบอำนาจให้ผู้รับจ้างดำเนินการนำคนต่างด้าวมาทำงานกับนายจ้างในประเทศ
ขนาดรายการ	ค่าบริการนำคนเข้า ครั้งที่ 1 จำนวน 50 คน คนละ 2,200 บาท เป็นเงิน 110,000 บาท บวกภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 117,700 บาท ครั้งที่ 2 จำนวน 28 คน คนละ 2,500 บาท เป็นเงิน 70,000 บาท บวกภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 74,900 บาท
ความคิดเห็นของฝ่ายจัดการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการโดยระบุถึง ความสมเหตุสมผล	เนื่องจากในประเทศไทยยังประสบปัญหาด้านของแรงงานในประเทศ จึงต้องมีการจ้างแรงงานจากต่างชาติ ซึ่งบริษัท นำคนต่างด้าวมาทำงานในประเทศเวิร์ค เซอร์วิส แอนด์ ซัพพลาย จำกัด เป็นบริษัทที่มีศักยภาพในการจัดหาแรงงานต่างด้าว (พม่า) เข้ามาทำงานในประเทศ รวมถึงได้รับอนุญาตและผ่านหลักเกณฑ์จากกรมการจัดหางาน

12.5 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกัน ของบริษัทกับบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต จะไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากในปัจจุบัน

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงาน



KST

รายงานประจำปี 2562
บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 งบแสดงฐานะทางการเงินย้อนหลัง 3 ปี

งบแสดงฐานะการเงิน-งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,509,953	12,443,215	4,059,480
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	41,915,208	86,032,366	109,664,927
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	711,049,780	798,481,244	654,753,211
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	754,474,941	896,956,825	768,477,618
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	42,176,566	42,176,566	42,176,566
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	69,976,000	69,976,000	69,976,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	50,000	50,000	50,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	259,651,738	223,804,129	208,236,876
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต	17,390,364	17,390,364	17,390,364
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4,559,489	1,918,412	981,122
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	26,903,115	38,643,554	41,715,568
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	142,172	137,002	110,522
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	420,849,444	394,096,027	380,637,018
รวมสินทรัพย์	1,175,325,385	1,291,052,852	1,149,114,636

งบแสดงฐานะการเงิน-งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,509,953	12,443,215	4,059,480
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	41,915,208	86,032,366	109,664,927
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	711,049,780	798,481,244	654,753,211
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	754,474,941	896,956,825	768,477,618
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	42,176,566	42,176,566	42,176,566
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	69,976,000	69,976,000	69,976,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	50,000	50,000	50,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	259,651,738	223,804,129	208,236,876
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต	17,390,364	17,390,364	17,390,364
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	4,559,489	1,918,412	981,122
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี – สุทธิ	26,903,115	38,643,554	41,715,568
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	142,172	137,002	110,522
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	420,849,444	394,096,027	380,637,018
รวมสินทรัพย์	1,175,325,385	1,291,052,852	1,149,114,636

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ – งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	2,276,067,433	1,857,488,062	1,991,915,404
รายได้จากการให้บริการ	32,038,536	24,653,298	10,033,041
ต้นทุนขาย	(2,305,953,789)	(1,760,052,630)	(1,930,788,534)
ต้นทุนบริการ	(26,638,726)	(20,495,967)	(7,541,115)
กำไรขั้นต้น	(24,486,546)	101,592,763	63,618,796
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	8,642,838	14,269,451	29,656,108
รายได้อื่น	5,817,844	3,591,203	4,669,859
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(23,427,237)	(22,341,393)	(21,239,255)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(89,001,092)	(72,600,339)	(56,100,721)
ขาดทุนจากการด้อยค่าอาคารและอุปกรณ์	(13,500,000)	-	-
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	(7,897,146)	(3,876,632)	(374,863)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(143,851,339)	20,635,053	20,229,924
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(9,192,140)	(3,235,141)	(3,231,381)
กำไรสำหรับปี	(153,043,479)	17,380,912	16,998,543
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกกันภัย			
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	12,741,497	(910,637)	1,931,878
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	(2,548,299)	182,127	(386,376)
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินของ บริษัทร่วมในประเทศ	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	10,193,198	(728,510)	1,545,502
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(142,850,281)	16,652,402	18,544,045
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท(บาท)	(20.41)	2.32	2.27
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก(หุ้น)	7,500,000	7,500,000	7,500,000

งบกระแสเงินสด - งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
กระแสเงินสดจากกิจการดำเนินงาน			
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(153,043,479)	17,380,912	20,229,924
รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9,192,140	3,254,141	-
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	31,114,971	27,175,143	25,848,048
ขาดทุนจากการด้อยค่าอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์	13,500,000	-	-
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	7,897,146	3,876,632	374,863
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22,172,275	8,543,405	7,915,836
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(507,892)	46,457	(5,914,817)
กำไร(ขาด)สินไหมทดแทนจากการประกันภัยทรัพย์สิน	(316,718)	-	-
(กลับรายการ)ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าลดลงของสินค้าคงเหลือ	8,603,318	(425,874)	3,386,286
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(535,864)	(481,265)	(239,127)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	(61,924,103)	59,369,551	51,601,013
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น)ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	44,642,663	23,588,388	(30,309,667)
สินค้าคงเหลือ	78,828,146	(143,302,158)	(78,570,174)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,170)	(26,480)	1,960,000
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(42,520,220)	45,966,831	(5,764,680)
โบนัสค้างจ่าย	(11,626,745)	9,007,631	(8,730,486)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	7,394,571	(5,396,237)	(69,813,994)
จ่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	(17,613)	(2,284)	(4,625)
ชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(47,767,507)	(8,164,684)	(3,742,700)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(40,390,549)	(13,563,205)	(73,561,319)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(80,717,515)	(42,032,281)	(45,917,472)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,673,426)	(1,171,399)	(265,159)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	(50,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	2,482,726	862,050	1,856,302
เงินสดรับจากการชดเชยประกันภัยทรัพย์สิน	390,039	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(79,518,179)	(42,341,630)	(44,376,329)

งบกระแสเงินสด - งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	4,768,910,000	2,571,510,000	494,130,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(4,652,210,000)	(2,494,480,000)	(358,300,000)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(7,724,534)	(3,864,970)	(333,625)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	(8,876,460)	(118,976,208)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	108,975,466	64,288,570	16,520,167
เงินสดลดรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(10,933,262)	8,383,735	(101,417,481)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	12,443,215	4,059,480	105,476,961
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	1,509,953	12,443,215	4,059,480

งบแสดงฐานะการเงิน-งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,859,494	15,886,259	6,680,430
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	106,923,923	85,846,049	189,461,453
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	828,828,232	1,447,753,660	1,390,289,280
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	938,611,649	1,549,485,968	1,586,431,163
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	128,924,500	129,152,935	122,533,348
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	50,000	50,000	50,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	263,498,013	249,382,607	281,064,477
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต	17,390,364	17,390,364	17,390,364
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	4,599,802	1,977,370	981,122
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี – สุทธิ	28,110,335	43,488,174	44,015,727
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	142,172	137,002	120,121
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	442,715,186	441,578,452	466,155,159
รวมสินทรัพย์	1,381,326,835	1,991,064,420	2,052,586,322

งบแสดงฐานะการเงิน-งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	347,330,000	691,230,000	650,810,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	34,472,792	71,705,780	59,106,118
โบนัสค้างจ่าย	-	11,861,461	4,107,184
รวมหนี้สินหมุนเวียน	381,802,792	774,797,241	714,023,302
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน	44,043,884	82,516,873	131,109,209
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	44,043,884	82,516,873	131,109,209
รวมหนี้สิน	425,846,676	857,314,114	845,132,511
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	75,000,000	75,000,000	75,000,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	75,000,000	75,000,000	75,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	156,000,000	156,000,000	156,000,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	7,500,000	7,500,000	7,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร	758,894,757	929,211,409	998,517,190
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(41,982,581)	(34,040,847)	(29,684,832)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	955,412,176	1,133,670,562	1,207,332,358
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	67,983	79,744	121,453
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	955,480,159	1,133,750,306	1,207,453,811
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,381,326,835	1,991,064,420	2,052,586,322

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ - งบการเงินรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
รายได้จากการขาย	2,474,789,316	3,147,396,454	3,437,312,184
รายได้จากการให้บริการ	32,038,536	24,653,298	10,033,041
ต้นทุนขาย	(2,509,984,388)	(3,011,910,631)	(3,316,397,552)
ต้นทุนบริการ	(26,638,726)	(20,495,967)	(7,541,115)
กำไรขั้นต้น	(29,795,262)	139,643,154	123,406,558
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	17,399,197	26,932,857	46,318,911
รายได้อื่น	7,453,369	8,951,958	7,275,718
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(52,097,764)	(74,805,712)	(81,609,681)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(92,406,688)	(132,550,212)	(79,288,739)
ขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(13,500,000)	(30,000,000)	
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	(12,622,910)	(11,398,409)	(6,162,811)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7,713,298	10,975,602	5,680,392
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(167,856,760)	(62,250,762)	15,620,348
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(12,824,598)	(654,437)	(2,812,911)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(180,681,358)	(62,905,199)	12,807,437
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน			
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	12,906,185	930,826	114,595
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	(2,553,240)	126,883	(331,857)
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินของ			
บริษัทร่วมในต่างประเทศ	(7,941,734)	(4,356,015)	983,977
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	2,411,211	(3,298,306)	766,715
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(178,270,147)	(66,203,505)	13,574,152
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน):			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(180,668,985)	(62,862,275)	12,810,892
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(12,373)	(42,924)	(3,455)
	(180,381,358)	(62,905,199)	12,807,437
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม:			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(178,258,386)	(66,161,796)	13,578,211
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(11,761)	(41,709)	(4,059)
	(178,270,147)	(66,203,505)	13,574,152
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น			
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท(บาท)	(24.09)	(8.38)	1.71
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก(หุ้น)	7,500,000	7,500,000	7,500,000

งบกระแสเงินสด - งบการเงินรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
กระแสเงินสดจากกิจการดำเนินงาน			
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(180,681,358)	(62,905,199)	15,620,348
รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12,824,598	654,437	-
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	34,966,810	41,185,668	40,266,439
ขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13,500,000	30,000,000	
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	12,622,910	11,398,410	6,162,811
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22,200,703	39,939,693	13,578,506
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(913,993)	46,457	(10,361,092)
กำไรค่าสินไหมทดแทนจากการประกันภัยสินทรัพย์	(316,718)	-	
(กลับรายการ)ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าลดลงของสินค้าคงเหลือ	1,008,818	(6,595,461)	27,490,488
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(1,150,678)	(3,240,212)	(794,807)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(7,713,298)	(10,975,602)	(5,680,392)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์			
และหนี้สินดำเนินงาน	(93,652,206)	39,508,191	86,282,301
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น)ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(20,145,876)	103,571,231	46,739,989
สินค้าคงเหลือ	617,916,609	(50,868,920)	(422,571,271)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,170)	(16,880)	1,960,000
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(39,578,804)	12,747,218	(2,218,624)
โบนัสค้างจ่าย	(11,861,460)	7,754,276	(12,746,591)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	452,673,093	112,695,116	(302,554,196)
จ่ายภาษีเงินได้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย	(18,005)	(2,284)	(4,625)
ชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(47,767,507)	(87,601,203)	(6,541,651)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	404,887,581	25,091,629	(309,100,472)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(80,717,515)	(49,461,906)	(61,646,461)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,673,426)	(1,232,902)	(265,159)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น		-	(50,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	20,996,547	14,291,764	2,469,930
เงินสดรับจากการชดเชยประกันภัยทรัพย์สิน	390,039	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(61,044,355)	(36,403,044)	(59,491,690)

งบกระแสเงินสด - งบการเงินรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	6,539,800,000	5,758,640,000	3,702,470,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(6,883,700,000)	(5,718,220,000)	(3,307,860,000)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(13,009,991)	(11,026,296)	(6,125,503)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	(8,876,460)	(118,976,208)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(356,909,991)	20,517,244	269,508,289
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(13,026,765)	9,205,829	(99,083,873)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	15,886,259	6,680,430	105,764,303
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	2,859,494	15,886,259	6,680,430

อัตราส่วนทางการเงิน งบการเงินเฉพาะบริษัท

		2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.07	2.99	4.60
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.12	0.33	0.68
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(0.12)	(0.06)	(0.71)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	29.42	19.24	23.62
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	12	19	15
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	2.54	2.17	2.69
ระยะเวลารายสินค้าเฉลี่ย	วัน	142	166	134
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	35.27	30.64	105.52
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย	วัน	10	12	3
Cash Cycle	วัน	144	172	146
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	(1.06)	5.13	3.18
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	(5.89)	1.03	1.03
อัตรากำไรอื่น	%	(6.15)	0.66	0.08
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	29.71	(69.83)	(357.01)
อัตรากำไรสุทธิ	%	(6.59)	0.70	0.83
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	(18.24)	1.47	1.79
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	(12.41)	1.09	1.50
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	(50.44)	16.55	21.49
อัตราส่วนหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	1.88	1.56	1.79
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.49	0.42	0.26
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	(17.22)	6.59	64.59
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis)	เท่า	(0.03)	0.05	0.04
อัตราส่วนจ่ายเงินปันผล	%	0	0	44.12

ค่าเฉลี่ย = ค่าเฉลี่ยระหว่างต้นงวดกับปลายงวด

กำไรจากการดำเนินงาน = กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ (EBIT)

อัตราส่วนทางการเงิน งบการเงินรวม

		2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.46	1.99	2.22
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.29	0.13	0.27
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.70	0.03	(0.59)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	26.01	23.04	17.55
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	14	16	21
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	1.22	1.64	3.03
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	296	220	119
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	26.06	35.49	105.05
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย	วัน	14	10	3
Cash Cycle	วัน	297	226	137
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)				
อัตรากำไรขั้นต้น	%		4.24	3.58
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%		(1.77)	0.63
อัตรากำไรอื่น	%		(2.19)	0.02
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%		(44.81)	(1418.99)
อัตรากำไรสุทธิ	%		(2.09)	0.37
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%		(5.49)	1.02
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%		(3.32)	0.67
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%		(9.59)	19.53
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า		1.59	1.83
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า		0.70	0.67
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า		(1.31)	4.99
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis)	เท่า		(0.01)	0.01
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%		0	58.56

ค่าเฉลี่ย = ค่าเฉลี่ยระหว่างต้นงวดกับปลายงวด

กำไรจากการดำเนินงาน = กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ (EBIT)

ที่มาของอัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)		
อัตราส่วนสภาพคล่อง	= สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้หมุนเวียน	เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	= (เงินสดและเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของ ตลาด + ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ) / หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	= กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / หนี้สินหมุนเวียนเฉลี่ย	เท่า
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	= ขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตัวเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)	เท่า
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	= 360 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	= *ซื้อสุทธิ / สินค้าคงเหลือ (เฉลี่ย)	เท่า
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	= 360 / อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	= ซื้อหรือต้นทุนขาย / (เจ้าหนี้การค้า + ตัวเงินจ่ายการค้า) (เฉลี่ย)	เท่า
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย	= 360 / อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	วัน
Cash Cycle	= ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย + ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - ระยะเวลารับหนี้	วัน
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)		
อัตรากำไรขั้นต้น	= กำไรขั้นต้น / ขายสุทธิ	%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	= กำไรจากการดำเนินงาน / ขายสุทธิ	%
อัตรากำไรอื่น	= กำไรที่ไม่ได้จากการดำเนินงาน / รายได้รวม	%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	= กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / กำไรจากการดำเนินงาน	%
อัตรากำไรสุทธิ	= กำไรสุทธิ / รายได้รวม	%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	= กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย)	%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)		
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	= กำไรสุทธิ / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	= (กำไรสุทธิ + ค่าเสื่อมราคา) / สินทรัพย์ถาวรสุทธิ (เฉลี่ย)	%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	= รายได้รวม / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	เท่า
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	= หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย)	เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	= **กำไรจากการดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน + ภาษี / ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงานและลงทุน	เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis)	= **กำไรจากการดำเนินงาน / (การจ่ายชำระหนี้สิน + รายจ่ายลงทุน + ซื้อสินทรัพย์ + เงินปันผลจ่าย)	เท่า
อัตราการจ่ายเงินปันผล	= เงินปันผล / กำไรสุทธิ	%

หมายเหตุ * บริษัทฯ ใช้ซื้อสุทธิ เพื่อสะท้อนให้เห็นการอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ใกล้เคียงกับความจริง

** บริษัทฯ ใช้กำไรจากการดำเนินงาน เพราะเล็งเห็นว่าสามารถสะท้อนผลการดำเนินงานที่แท้จริงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้มากกว่า

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1. ภาพรวม

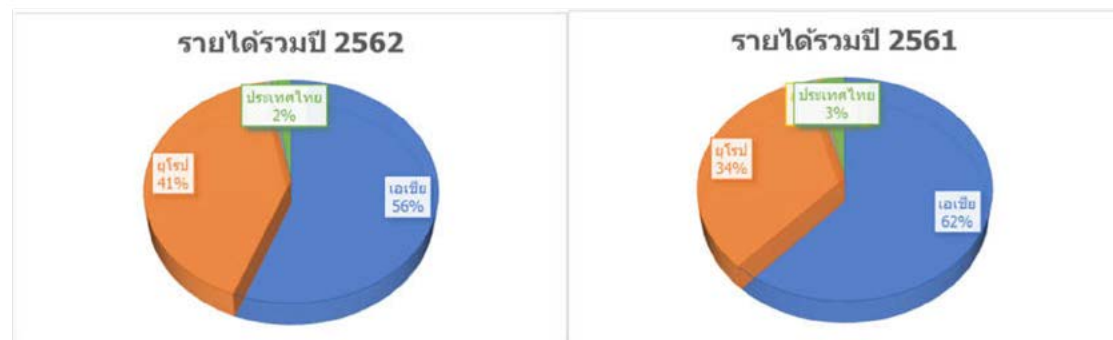
สำหรับในปี 2562 ความสามารถในการจัดจำหน่ายของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ยังคงรักษาลูกค้าได้ดีและสร้างยอดขายได้ต่อเนื่องถึงแม้ว่าจะมียอดขายลดลง แต่บริษัทฯยังมีผลกระทบจากภายนอกในหลายด้านทั้งด้านค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นมาก ราคาวัตถุดิบที่มาจากทะเลที่เป็นผลกระทบมาจากสหภาพยุโรปยังคงสถานะใบเหลืองให้กับประเทศไทย จากปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย (IUU Fishing) ซึ่งส่งผลในเชิงลบต่อราคาวัตถุดิบที่มาจากทะเลของผู้ประกอบการในประเทศไทยอยู่ต่อเนื่อง ส่วนสถานการณ์ภายในบริษัท ฝ่ายบริหารยังมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างภายในองค์กรเพื่อลดต้นทุน

สำหรับผลการดำเนินงานในรอบปี 2562 บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยฯ มีรายได้จากการขายรวม 2,475 ล้านบาทและรายได้จากการให้บริการ 32 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2561 ที่มีรายได้จากการขายรวม 3,147 ล้านบาท และรายได้จากการให้บริการ 25 ล้านบาท ซึ่งลดลงกว่า 665 ล้านบาท หรือประมาณ 21% ด้านต้นทุนขายในปี 2562 มีต้นทุนการขายรวม 2,510 ล้านบาทและต้นทุนบริการ 27 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2561 มีต้นทุนจากการขายรวม 3,012 ล้านบาทและต้นทุนบริการ 20 ล้านบาท หรือลดลงประมาณ 16% จะเห็นได้ว่ารายได้ของบริษัทลดลงมากกว่าต้นทุนเนื่องจากบริษัทยังคงมีต้นทุนคงที่จำนวนหนึ่ง ทำให้บริษัทมีขาดทุนขั้นต้นจำนวน 30 ล้านบาทในปี 2562 จากเดิมที่มีกำไรขั้นต้น 140 ล้านบาท ในปี 2561 ทำให้ในปี 2562 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 180 ล้านบาท จากเดิมในปี 2561 ที่มีขาดทุนสุทธิจำนวน 63 ล้านบาทซึ่ง

เหตุการณ์สำคัญที่เกิดขึ้นในปี 2562 บริษัทฯมีมติให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทในจังหวัดระนอง และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทใหญ่ในจังหวัดสงขลาแทน ส่วนในปี 2561 นั้น บริษัทฯมีมติให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทย่อยในจังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทใหญ่ในจังหวัดสงขลาแทน โดยการหยุดดำเนินการของโรงงานทั้ง 2 แห่งในจังหวัดปัตตานี(ปี2561)และจังหวัดระนอง(ปี2562)นั้น ฝ่ายบริหารพิจารณาความสมเหตุสมผลทั้งในด้านการบริหารงานรวมถึงการบริหารต้นทุน ซึ่งทำให้มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในปี 2562 ประมาณ 31.57 (13.50+18.70) ล้านบาท และในปี 2561 ประมาณ 55 ล้านบาท จากการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ และการบันทึกผลประโยชน์พนักงานที่บันทึกไว้ ไม่เพียงพอในอดีต

อย่างไรก็ตามการที่บริษัทฯพยายามอย่างเต็มที่ให้ยังคงรักษาระดับยอดขายไว้ จากทั้งกลยุทธ์ทางการตลาดและความสามารถในการแข่งขัน รวมถึงพยายามระบายสินค้าคงเหลือให้ได้ในปริมาณที่เพิ่มขึ้นเพื่อลดต้นทุนการเก็บรักษา การปรับโครงสร้างองค์กรภายใน รวมทั้งบริษัทยังคงรักษาสภาพคล่องทางการเงินได้ดี ส่งผลให้รายได้ตามส่วนดำเนินงานของกลุ่มบริษัทมีข้อมูลดังนี้

	เอเชีย		ยุโรป		อเมริกา		ออสเตรเลีย		แอฟริกา		ประเทศไทย	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้รวม	1,399,569	1,958,333	1,025,616	1,078,713	21,272	38,409	-	5,705	1,858	-	58,512	90,889
ต้นทุนรวม	1,407,503	1,884,396	1,063,873	1,048,040	21,470	37,725	-	5,148	1,894	-	41,882	57,098
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(7,934)	73,937	(38,257)	30,673	(198)	684	-	557	(36)	-	16,630	33,791



ตั้งแต่ปี 2561 เป็นต้นมา บริษัทฯมีการเพิ่มกลยุทธ์ในการกระจายสินค้า โดยหันมาสนใจการตลาดภายในประเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้าอีกทางหนึ่ง ซึ่งได้ผลเป็นที่น่าพอใจสำหรับกลยุทธ์ในการขายครั้งนี้ ถึงแม้ว่าในปี 2562 ยอดขายในประเทศจะลดลงแต่บริษัทฯยังสามารถทำกำไรขั้นต้นในระดับที่สูง เมื่อเทียบกับการขายในภูมิภาคอื่นที่ทำผลขาดทุนขั้นต้นทุกภูมิภาคในปี 2562 การที่บริษัทฯหันมาสนใจตลาดในประเทศมากขึ้นนั้นเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการพึ่งพาส่งออกต่างประเทศเพียงอย่างเดียวซึ่งมีความผันผวนทั้งในด้านราคาและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯยังเชื่อมั่นว่ากลยุทธ์ดังกล่าวสามารถเพิ่มยอดขายและผลกำไรในประเทศให้กับบริษัทฯได้เป็นอย่างดี

ส่วนการตลาดในต่างประเทศนั้น ทั้งด้านตลาดเอเชียและยุโรป ยังคงรักษาระดับการขายได้ดีถึงแม้จะมียอดขายที่ลดลงในปี 2562 แต่เนื่องจากบริษัทมีต้นทุนที่สูงจากราคาวัตถุดิบจึงทำให้ความสามารถในการทำกำไรยังคงทำได้ไม่เต็มที่ ประกอบกับปัญหาในเรื่องการทำประมงผิดกฎหมาย (IUU Fishing) ยังส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของประเทศไทยยังคงอยู่ อีกทั้งอีกหนึ่งปัจจัยที่สำคัญที่ทำให้มีผลกระทบต่อยอดขายจากการส่งออกคือ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งแข็งค่าขึ้นอย่างมากซึ่งในปี 2562 ค่าเฉลี่ยอยู่ที่ 31.05 บาทต่อดอลลาร์ เมื่อเทียบกับปี 2561 ค่าเฉลี่ยอยู่ที่ 32.32 บาทต่อดอลลาร์ อย่างไรก็ตามตลาดเอเชียโดยเฉพาะตลาดญี่ปุ่นมีความเชื่อถือในความซื่อสัตย์คุณภาพของสินค้า การส่งสินค้าทันต่อเวลา จึงมีการซื้อสินค้าจากประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งในประเทศคู่แข่ง เช่น เวียดนาม และอินโดนีเซีย ยังคงปัญหาด้านวัตถุดิบขาดแคลนเช่นเดียวกันกับประเทศไทย อีกทั้งยังมีการตรวจพบสารเคมีตกค้างในสินค้าบางประเภท

ในด้านของงบการเงิน เหตุการณ์ที่สำคัญที่ปรากฏในหน้ารายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต คือในปี 2562 ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เนื่องจากการใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทฯรวมในต่างประเทศที่ยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีและผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงระบบที่ใช้ในการรายงานสินค้าคงเหลือ โดยกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในวรรคเกณฑ์แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขคือ

“งบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ของบริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมเงินลงทุนในบริษัทฯรวมในต่างประเทศที่ได้รับการบันทึกบัญชีโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทฯรวมใน

ต่างประเทศนั้น ซึ่งยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีจำนวนเงิน 128.92 ล้านบาท และ 129.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.33 และ 6.49 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทฯรวมในต่างประเทศนั้นในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีจำนวนเงิน 7.71 ล้านบาท และ 10.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.27 และ 17.45 ของขาดทุนรวมตามลำดับ ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทฯรวมดังกล่าวได้”

จากเหตุการณ์ข้างต้นบริษัทฯตระหนักในเรื่องดังกล่าว และได้มีการเสนอไปยังบริษัทฯรวมฯ ถึงความเป็นไปได้ที่จะใช้ผู้สอบบัญชีรายเดียวกัน ทางบริษัทฯรวมฯกำลังอยู่ในระหว่างการพิจารณาซึ่งจะต้องนำเสนอในที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯรวมฯ สำหรับที่ผ่านมาทางบริษัทฯรวมฯชี้แจงว่า ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯรวมเป็นผู้สอบบัญชีที่มีความรู้ความสามารถเป็นที่น่าเชื่อถือ มีจรรยาบรรณในวิชาชีพ และมีมาตรฐานในการสอบบัญชีตามที่กฎหมายประเทศมาเลเซียกำหนด และบริษัทฯเองก็ไม่มีอำนาจควบคุมเพียงพอที่จะเป็นผู้คัดเลือกผู้สอบบัญชีของบริษัทฯรวมได้

“ในระหว่างปี 2562 บริษัทได้มีการเปลี่ยนแปลงระบบที่ใช้ในการรายงานสินค้าคงเหลือทำให้เกิดผลต่างจากการตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปี จำนวนประมาณ 45,156 กิโลกรัม ซึ่งเป็นผลต่างที่ยอดตามบัญชีสูงกว่ายอดที่ตรวจนับได้ บริษัทได้ทำการสืบหาสาเหตุและพบว่าเป็นการบันทึกข้อมูลซ้ำในระบบ บริษัทได้ทำการปรับปรุงลดยอดสินค้าคงเหลือโดยประมาณการจำนวนเงินของสินค้าที่ปรับปรุง อย่างไรก็ตามผู้บริหารของบริษัทฯยังอยู่ในขั้นตอนการแก้ไขข้อบกพร่องของระบบและทำให้ข้อมูลที่เกิดผิดพลาดมีความถูกต้อง ซึ่งอาจมีผลต่อจำนวนเงินประมาณการดังกล่าว เนื่องจากผลกระทบของเหตุการณ์ดังกล่าว ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่าอาจมีรายการปรับปรุงใด ๆ ที่จำเป็นต่อบัญชีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 รวมถึงในส่วนของการแก้ไขขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน”

จากเหตุการณ์ข้างต้นผู้บริหารของบริษัทฯยังอยู่ในขั้นตอนการแก้ไขข้อบกพร่องของระบบและทำให้ข้อมูลที่เกิดผิดพลาดมีความถูกต้อง โดยเร็ว

นอกจากนั้นผู้สอบบัญชียังมีการรายงานเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ โดยเรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของผู้สอบบัญชีในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงิน

เฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ผู้สอบบัญชีได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ ยกเว้นเรื่องที่ได้อธิบายในวรรคก่อนในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของผู้สอบบัญชี โดยเรื่องสำคัญที่ผู้สอบบัญชีมีดังนี้

“บริษัทฯ รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลขาดทุนทางภาษี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงิน 9.18 ล้านบาท ในงบการเงิน การใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าวขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและการวางแผนกำไรทางภาษีในอนาคตของบริษัท ซึ่งฝ่ายบริหารต้องกำหนดข้อสมมติฐานและใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประมาณการในเรื่องความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีที่เพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากขาดทุนทางภาษีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี”

การด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย

“กลุ่มบริษัทมีการหยุดผลิตสินค้าที่โรงงานที่จังหวัดระนองและจังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตมาที่โรงงานของบริษัทฯ ที่จังหวัดสงขลา ซึ่งเป็นข้อบ่งชี้ว่าอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์อาจเกิดการด้อยค่า การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์แผนงานในอนาคตในการจัดการสินทรัพย์ ซึ่งมีผลกระทบโดยตรงต่อมูลค่าค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์เหล่านั้น”

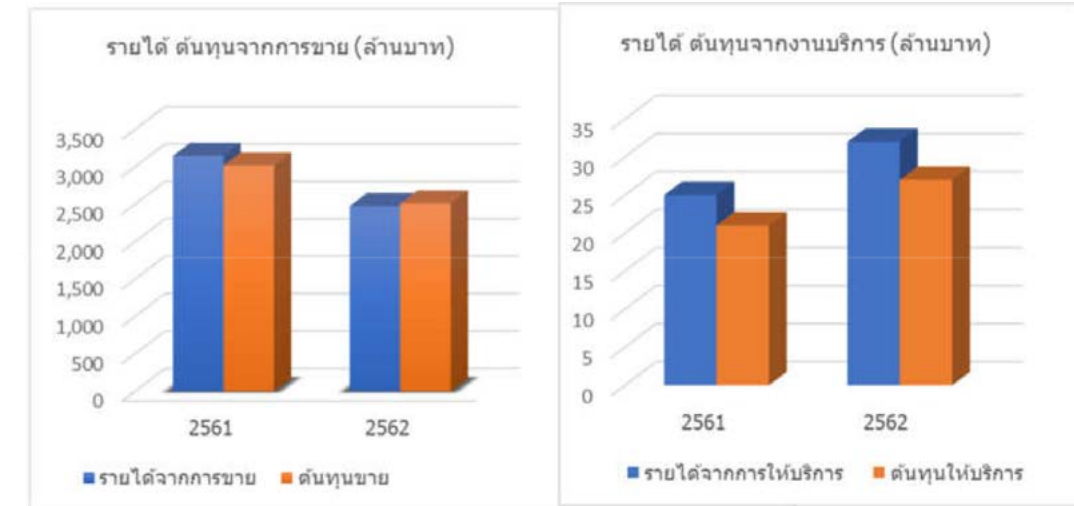
การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

“บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชี การคำนวณต้นทุนของสินค้าจากวิธีเข้าก่อนออกก่อนเป็นวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลกระทบต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยได้ปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง ข้าพเจ้าได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินในเรื่องดังกล่าว”

2) ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

ภาพรวมสำหรับผลการดำเนินงานรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	2562	2561
รายได้จากการขาย	2,475	3,147
รายได้จากการให้บริการ	32	25
ต้นทุนขาย	(2,510)	(3,017)
ต้นทุนให้บริการ	(27)	(21)
กำไรขั้นต้น	(30)	134
อัตรากำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น(%)	-1.20%	4.22%
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(181)	(67)
อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อยอดขาย(%)	-7.22%	-2.11%



2.1 รายได้จากการขาย

สำหรับในปี 2562 ความสามารถในการจัดจำหน่ายของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ยังคงรักษาลูกค้าได้ดีและสร้างยอดขายได้ต่อเนื่องถึงแม้ว่าจะมียอดขายลดลง แต่บริษัทยังมีผลกระทบจากภายนอกในหลายด้านทั้งด้านค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นมาก สำหรับผลการดำเนินงานในรอบปี 2562 บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยฯ มีรายได้จากการขายรวม 2,475 ล้านบาทและรายได้จากการให้บริการ 32 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2561 ที่มีรายได้จากการขายรวม 3,147 ล้านบาท และรายได้จากการให้บริการ 25 ล้านบาท ซึ่งลดลงกว่า 665 ล้านบาท

2.2 ต้นทุนขาย และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ต้นทุนขายในปี 2562 มีต้นทุนการขายรวม 2,510 ล้านบาทและต้นทุนบริการ 27 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2561 มีต้นทุนจากการขายรวม 3,012 ล้านบาทและต้นทุนบริการ 20 ล้านบาท หรือลดลงประมาณ 16% ซึ่งราคาวัตถุดิบที่มาจากทะเลที่เป็นผลกระทบมาจากสหภาพยุโรปยังคงสถานะใบเหลืองให้กับประเทศไทย จากปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย (IUU Fishing) ซึ่งส่งผลในเชิงลบต่อราคาวัตถุดิบที่มาจากทะเลของผู้ประกอบการในประเทศไทยอยู่ต่อเนื่อง

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ในปี 2562 บริษัทฯมีมติให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทในจังหวัดระนอง และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทใหญ่ในจังหวัดสงขลาแทน ส่วนในปี 2561 นั้น บริษัทฯมีมติให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทย่อยในจังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทใหญ่ในจังหวัดสงขลาแทน โดยการหยุดดำเนินการของโรงงานทั้ง 2 แห่งในจังหวัดปัตตานี (ปี2561)และ

จังหวัดระนอง(ปี2562)นั้น ฝ่ายบริหารพิจารณาความเหมาะสมผลทั้งในด้านการบริหารงานรวมถึงการบริหารต้นทุน ซึ่งทำให้มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานจากการบันทึกผลประโยชน์พนักงานที่บันทึกไว้ไม่เพียงพอในอดีตสำหรับปี2562 จำนวน 18.07 ล้านบาท และ 2561 จำนวน 25 ล้านบาท

อย่างไรก็ตามผลกระทบจากการหยุดการผลิตข้างต้นฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าอาคารและอุปกรณ์เป็นจำนวนเงินรวม 30 ล้าน(โรงงานจังหวัดปัตตานี)และ 13.50 ล้านบาท (โรงงานจังหวัดระนอง) ซึ่งไม่กระทบต่อกระแสเงินสดในปัจจุบัน ส่วนค่าใช้จ่ายในด้านอื่นนั้นมียอดใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมาเช่นเดียวกัน เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายให้มีความเหมาะสมตามสถานการณ์

2.3 ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ นั้นเกิดจากการกู้ยืมมาเพื่อการดำเนินงาน ซึ่งในปี 2562 มีดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจาก 11.40 ล้านบาท เป็น 12.62 ล้านบาท ตามความต้องการใช้เงินหมุนเวียนจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น

2.4 กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

ในปี 2562 บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ 17.40 ล้านบาท กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นนั้น เนื่องจากสินค้าของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯจำหน่ายในรูปสกุลเงินตราต่างประเทศ และบริษัทฯและบริษัทย่อยฯยังเน้นการป้องกันผลกระทบจากการผันแปรของค่าเงินโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ

2.5 กำไรจากการดำเนินงาน (EBIT)

บริษัทและบริษัทย่อยนั้นมีขาดทุนจากการดำเนินงานรวม 155.23 ล้านบาทในปี 2562 และ 50.82 ล้านบาท ในปี 2561 สาเหตุหลักมาจากการหยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทในจังหวัดระนองในปี 2561 และของบริษัทย่อยในจังหวัดปัตตานีในปี 2561 และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทใหญ่ในจังหวัดสงขลา และต้องบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 13.50 ล้านบาทในปี 2562 และจำนวน 30 ล้านบาทในปี 2561 และบันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเพิ่มขึ้นจำนวน 18.07 ล้านบาท ในปี 2562 และ 25 ล้านบาท ในปี 2561 จากการบันทึกไว้ไม่เพียงพอในอดีต ส่วนการปรับค่าใช้จ่ายต่างๆยังทำได้ดี ส่วนบริษัทรวมมาในต่างประเทศก็ยังสามารถทำกำไรได้อย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทยังคงรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมมาในงบการเงินรวม

จากผลประกอบการที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยฯ ทราบดีปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบและสภาพตลาดโลกที่ถดถอย จึงทำให้ต้องระมัดระวังในด้านควบคุมต้นทุนการผลิต การสร้างกลยุทธ์ในการบริหารวัตถุดิบ และควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ รวมถึงการปรับแผนงานด้านบริหารการตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศให้มากขึ้น ดังนั้นการพิจารณาการปิดโรงงานที่จังหวัดระนองและที่จังหวัดปัตตานีจึงเป็นแผนและกลยุทธ์อย่างหนึ่ง ในการบริหารการผลิตรวมถึงการบริหารต้นทุนด้วย

2.6 ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและการจ่ายเงินปันผล

บริษัทและบริษัทย่อยฯมีอัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นติดลบร้อยละ 17.30 ในปี 2562 และ 5.49 ในปี 2561 ซึ่งเป็นผลมาจากปรับโครงสร้างองค์กร ซึ่งทำให้ต้องยกเลิกการผลิตของโรงงานในจังหวัดระนองและจังหวัดปัตตานี อัตราแลกเปลี่ยนที่แข็งค่าขึ้นอย่างมาก รวมทั้งยอดขายที่ลดลง ทำให้ในปี 2562-2561 คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณางดจ่ายเงินปันผล

3. ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยฯมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,381.32 ล้านบาท ลดลงจากปี 2561 จำนวน 609.74 ล้านบาท และมีอัตราผลตอบแทนตอบแทนจากสินทรัพย์ติดลบร้อยละ 10.72 โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

การบริหารเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

บริษัทและบริษัทย่อยฯมีเงินสดและรายการเทียบเท่า

เงินสดกว่า 13.03 ล้านบาท หากพิจารณาจากเงินสดที่ได้มาจากการดำเนินงานบริษัทมีกระแสเงินสดเป็นบวกถึง 452.67 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากกระแสเงินสดที่ได้รับจากการระบายสินค้าคงเหลือที่คงค้างออกขายอย่างเป็นสาระสำคัญซึ่งจะเห็นได้จากบริษัทมีสินค้าคงเหลือลดลง 618.92 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการบริหารสินค้าคงคลังเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บ อย่างไรก็ตามบริษัทได้นำกระแสเงินสดดังกล่าวมาจ่ายค่าชดเชยการการเลิกจ้าง และการเกษียณอายุการทำงานตามปกติกว่า 47.77 ล้านบาท

อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีการบริหารกระแสเงินสดทั้งที่ได้รับจากการขายและเงินกู้ยืมให้สัมพันธ์กัน ซึ่งในปี 2562 กระแสเงินสดส่วนใหญ่นำไปจ่ายค่าชดเชยการเลิกจ้างและการเกษียณอายุการทำงาน ซึ่งสัมพันธ์กับแผนการปรับโครงสร้างของบริษัท และซื้อวัตถุดิบเพื่อบริหารวัตถุดิบให้เพียงพอต่อการผลิตทั้งยอดสั่งซื้อในปัจจุบันและในอนาคต เพื่อป้องกันปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบ โดยการซื้อวัตถุดิบดังกล่าวบริษัทได้คำนึงการระบายสินค้าออกไปขายและสถานที่จัดเก็บที่ทำให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นเป็นสำคัญ

ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยฯมีลูกหนี้การค้าคงเหลือจำนวน 106.93 ล้านบาท ลดลงประมาณ 21.08 ล้านบาทจากปี 2561 อย่างไรก็ตามบริษัทมีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยของบริษัทอยู่ที่ 14 วัน ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2561 ที่ 12 วัน บริษัทและบริษัทย่อยฯยังคงให้ความสำคัญต่อการติดตามหนี้อย่างสม่ำเสมอรวมทั้งการวิเคราะห์ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยฯมีความเสี่ยงในการเก็บหนี้ไม่ได้ค่อนข้างต่ำ เนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าที่ทำการค้ากันมายาวนาน และมีการป้องกันความเสี่ยงโดยการให้ลูกค้าส่วนใหญ่เปิด L/C และในแต่ละปีจะมีการวิเคราะห์สถานะการเงินของลูกค้า เพื่อพิจารณาในการขายในปีถัดไป

สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยฯมีสินค้าคงเหลือโดยรวม 828.83 ล้านบาท ลดลงกว่า 618.92 ล้านบาท จากการระบายสินค้าคงเหลือที่คงค้างออกขายอย่างเป็นสาระสำคัญ ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการบริหารสินค้าคงคลังเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บ โดยฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าเป็นปริมาณที่สมเหตุสมผลในการบริหารคลังสินค้าและการขายที่มีความสัมพันธ์กัน

บริษัทและบริษัทย่อยฯได้มีการพิจารณามูลค่าที่ลดลงของสินค้ารวมทั้งการเสื่อมสภาพ โดยในปี 2562 ได้ทำการบันทึกรายการค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือสุทธิเท่ากับ 1.01 ล้านบาท อย่างไรก็ตามสินค้าของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯยังคงจำหน่ายได้อย่างต่อเนื่องรวมถึงการมีสถานที่จัดเก็บที่ได้มาตรฐานทำให้สินค้ายังคงสภาพเดิม

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยฯมีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ราคาทุนเท่ากับ 1,105.19 ล้านบาท โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเท่ากับ 263.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2561 จำนวน 14.11 ล้านบาท บริษัทและบริษัทย่อยฯมีผลตอบแทนจากการใช้สินทรัพย์ถาวรติดลบจำนวนร้อยละ 9.59 เพิ่มขึ้นจากปี 2561 เนื่องจากปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยฯมีผลขาดทุนสุทธิที่เพิ่มมากขึ้น

อย่างไรก็ตามหากพิจารณาจากโรงงานที่จังหวัดสงขลา นั้นยังไม่ได้เดินกำลังการผลิตเต็มกำลังของเครื่องจักร ดังนั้นการยกเลิกการผลิตที่จังหวัดระนองและจังหวัดปัตตานี และมาผลิตที่จังหวัดสงขลาในส่วนของกำลังการผลิตที่เหลืออยู่จะช่วยให้ผลตอบแทนต่อการใช้สินทรัพย์ถาวรรดีขึ้นในอนาคต ส่วนสินทรัพย์ถาวรของโรงงานในจังหวัดระนองและจังหวัดปัตตานีจะทำการจำหน่ายออกไปซึ่งคาดว่าจะมีมูลค่าไม่ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ปรากฏอยู่ในงบการเงิน จึงเป็นข้อพิสูจน์ได้ว่าทรัพย์สินของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ที่เหลืออยู่นั้นจะไม่เกิดการด้อยค่าเพิ่มเติมจากที่ได้บันทึกไว้แล้ว อย่างไรก็ตามได้มีการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นประจำทุกปี

หนี้สิน

ในภาพรวมรวมของหนี้สินนั้นในด้านเจ้าหนี้การค้า บริษัทและบริษัทย่อยฯมีการจ่ายชำระที่ค่อนข้างเร็วเนื่องจากการซื้อวัตถุดิบส่วนใหญ่เป็นการซื้อจากเกษตรกรหรือชาวประมงเป็นหลัก โดยมีระยะเวลาในการชำระหนี้ที่ 14 วัน และในปี 2562 บริษัทไม่มีการบันทึกโบนัสค้างจ่ายซึ่งเป็นไปตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ในด้านเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินนั้นบริษัทและบริษัทย่อยฯยังคงมีการกู้ยืมระยะสั้นเพื่อหมุนเวียนในกิจการ และมีการชำระหนี้ตามปกติ เพื่อรองรับกับความต้องการซื้อวัตถุดิบเพื่อผลิตสินค้าสำเร็จรูป ให้สัมพันธ์กับปริมาณการสั่งซื้อจากลูกค้า

ในปี 2561 บริษัทและบริษัทย่อยฯมีการประเมินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานใหม่เพิ่มขึ้น 39.94 ล้านบาท ส่วนใหญ่

เป็นผลมาจากการยกเลิกการผลิตของบริษัทย่อยที่ต้องบันทึกเพิ่มเติมประมาณ 25 ล้านบาท โดยในปี 2561 มีการชำระผลประโยชน์พนักงานรวมจำนวน 87.60 ล้านบาท ส่วนในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยฯมีการประเมินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานใหม่จากผลกระทบทางกฎหมายที่ต้องจ่ายอัตราสูงสุด 400 วันเมื่อเกษียณอายุเพิ่มขึ้น 22.20 ล้านบาท และผลมาจากการยกเลิกการผลิตของโรงงานในจังหวัดระนองที่ต้องจ่ายชดเชยประมาณ 18.07 ล้านบาท รวมถึงมีพนักงานบางส่วนที่เกษียณอายุโดยในปี 2562 มีการชำระผลประโยชน์พนักงานรวมจำนวน 47.77 ล้านบาท

4. สภาพคล่องและความเพียงพอของทุน

กระแสเงินสด

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยฯมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดกว่า 13.03 ล้านบาท หากพิจารณาจากเงินสดที่ได้มาจากการดำเนินงานบริษัทมีกระแสเงินสดเป็นบวกถึง 452.67 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากกระแสเงินสดที่ได้รับจากการระบายสินค้าคงเหลือที่คงค้างออกขายอย่างเป็นสาระสำคัญซึ่งจะเห็นได้จากบริษัทมีสินค้าคงเหลือลดลง 618.92 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการบริหารสินค้าคงคลังเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บ อย่างไรก็ตามบริษัทได้นำกระแสเงินสดดังกล่าวมาจ่ายค่าชดเชยการการเลิกจ้าง และการเกษียณอายุการทำงานตามปกติกว่า 47.77 ล้านบาท

ในขณะที่การลงทุนในการจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวรในปี 2562 เพิ่มขึ้น 80.72 ล้านบาท ซึ่งเป็นการลงทุนในเรื่องของอาคารและเครื่องจักร และชำระดอกเบี้ยจ่ายเป็นเงินสดจำนวน 13.01 ล้านบาท และในระหว่างปียังมีเงินกู้ยืมที่ได้จากกิจกรรมจัดหาเงินเพื่อเสริมสภาพคล่องเพิ่มขึ้น 6,539.80 ล้านบาท และชำระคืนหนี้ 6,883.70 ล้านบาท ซึ่งหนี้ทั้งหมดเป็นหนี้ที่เป็นไปตามปกติธุรกิจในส่วนของ วงจรเงินสด หรือ Cash Cycle ของกิจการนั้นยังปฏิบัติตามปกติ ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยฯมีกระแสเงินสดที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน อีกทั้งบริษัทยังได้รับการสนับสนุนจากสถาบันการเงินอย่างต่อเนื่อง

สภาพคล่อง

อัตราสภาพคล่องของบริษัทและบริษัทย่อยฯอยู่ที่ 2.46 เท่าในปี 2562 ซึ่งลดลงจากปี 2561 ที่ 2.00 เท่า ส่วนอัตราสภาพคล่องหมุนเวียนนั้นลดลงเป็น 0.46 เท่า ดังนั้นจะเห็นได้ว่าสภาพคล่องในด้านกระแสเงินสดนั้นเพิ่มขึ้น ซึ่งเกิดจากการลดลงของสินค้าคงเหลือที่บริษัทสามารถบริหารสินค้าคงคลังได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ความสามารถในการชำระหนี้ แหล่งที่มาของเงินทุนและโครงสร้างเงินทุน

ด้าน D/E Ratio บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอัตรา 0.41 เท่า ในปี 2562 ซึ่งลดลงจากปี 2561ที่ 0.70 เท่าต่อส่วนของ ผู้ถือหุ้น ซึ่งยังต่ำเมื่อเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทฯและ บริษัทย่อยฯได้รับการสนับสนุนเป็นอย่างดีจากสถาบันการเงิน บริษัทยังมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่มีความสามารถในการชำระหนี้และดอกเบี้ยได้ดี แม้ว่ามีผลขาดทุนอย่างมาก ซึ่งเป็นขาดทุนที่ไม่ได้กระทบกับกระแสเงินสด รวมทั้งผลกระทบที่เกิดขึ้นชั่วคราวในเรื่องของการจ่ายค่าชดเชยจากการเลิกจ้าง

ด้านรายจ่ายลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยมีการซื้อสินทรัพย์ถาวรในปี 2562 จำนวน 80.72 ล้านบาท และไม่มีการลงทุนระยะยาวอื่น รวมถึงการขยายกิจการเนื่องจากยังกำลังการผลิตเหลืออีกมาก บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานเงินทุนให้แข็งแกร่งโดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการ และการบริหารกระแสเงินสดที่ต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนในโครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้งสร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำรงเงินสด และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

5. การระบุพันธด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระ
นอกงบประมาณฐานะการเงิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงิน 7.4 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท รวมถึงภาระผูกพันตามสัญญาซื้อและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 2.98 ล้านบาท

6. ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการทำงานในอนาคต

สำหรับทิศทางการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย
ในอนาคต มีความพยายามที่จะขยายตัวทางด้านการตลาดให้
เพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้ต้องขึ้นอยู่กับปัจจัยในด้านการผลิตไม่ว่าจะเป็น
เรื่องขอต้นทุนวัตถุดิบ การจ้างงานค่าจ้างแรงงานตลอดจนถึง

ค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกิดขึ้นล้วนเป็นปัจจัยสำคัญในการทำการแข่งขันด้านการตลาดทั้งสิ้น บริษัทและบริษัทย่อยฯจึงให้ความสำคัญต่อการกระบวนการผลิตและนวัตกรรมในเรื่องเครื่องจักรเพื่อพยายามควบคุมต้นทุนผลิตสินค้าให้สามารถทำการแข่งขันได้ในทางการตลาด ส่วนในเรื่องของปัจจัยภายนอกไม่ว่าจะเป็นปัญหาด้านการทำประมงผิดกฎหมาย(IUU Fishing) การจัดระดับการค้ามนุษย์ของสหรัฐอเมริกา นโยบายทางเศรษฐกิจของสหรัฐอเมริกา สถานการณ์เหล่านี้ทำให้บริษัทฯและบริษัทย่อยฯพยายามติดตามข่าวสารอย่างใกล้ชิด รวมถึงการให้ความร่วมมือกับภาครัฐและทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมวางแผนแนวทางในการแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างทันการณ์

อย่างไรก็ดีบริษัทฯและบริษัทย่อยฯคงพยายามผลิตสินค้ามูลค่าเพิ่มในสัดส่วนที่สูงขึ้นในอนาคต บริษัทฯและบริษัทย่อยฯได้ดำเนินการพัฒนาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ให้มีคุณภาพดีสม่ำเสมอตรงตามความต้องการของลูกค้า มุ่งเน้นวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ให้มีความหลากหลายและมีความโดดเด่น เพื่อรองรับความต้องการลูกค้าและก่อให้เกิดคำสั่งซื้อจากลูกค้าที่เพิ่มขึ้น ในส่วนของการขยายตลาดใหม่นั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยฯพยายามหาตลาดต่างประเทศใหม่ที่มีศักยภาพและมีขนาดใหญ่ ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยฯได้มีการเข้าร่วมงานแสดงสินค้า หรือกิจกรรมจับคู่ธุรกิจ เพื่อนำเสนอสินค้าของบริษัทฯ เป็นการเพิ่มโอกาสให้บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีฐานลูกค้าเพิ่มขึ้น โดยมุ่งเน้นนำเสนอสินค้าและผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพได้มาตรฐานเพื่อให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นในสินค้าและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ พร้อมกันนี้บริษัทฯเริ่มมีการขยายแผนงานด้านการตลาดภายในประเทศเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

บริษัทและบริษัทย่อยฯ มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยฯมีรายได้จากการขายสินค้าที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และติดตามความเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างใกล้ชิดอยู่ตลอดเวลา นอกจากนี้แล้วบริษัทและบริษัทย่อยฯได้บริหารจัดการสภาพคล่องด้วยความระมัดระวัง โดยการรักษาระดับเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน ตลอดจนการมีความสัมพันธ์ที่ดีกับแหล่งเงินทุนในปัจจุบัน

นอกจากนี้ตั้งแต่ปี 2561 เป็นต้นมาบริษัทายังมีเริ่มมีการทำวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อพัฒนาทั้งกระบวนการผลิตที่มีอยู่ให้ดีขึ้น และพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯให้มีความหลากหลาย

การนำเสนอรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท									
ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ ปี	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม		สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์กับครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อนายงานบริษัท/ ประเภทธุรกิจ
1	นางเจริญศรี เจริญกุล ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับบทแต่งตั้ง : 20/2/57	62	สาขาพาณิชย์ Han Chiang High School หลักสูตร -Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	1.22	พี่ : นายพิริยพร แซ่ชิง พี่ : นายสมนึก ไชยวัฒนะพันธุ์ พี่ : นางสาวเจริญพร ไชยวัฒนะพันธุ์	2531-ปัจจุบัน 2533-ปัจจุบัน 2533-ปัจจุบัน 2540-ปัจจุบัน 2540-ปัจจุบัน 2542-ปัจจุบัน 2546-ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บริษัท ไชยวัฒนะอุตสาหกรรมการผลิต จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์พลาสติกป้องกัน บริษัท ไทยเจริญอาหารสัตว์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์ บริษัท จัมปาศักดิ์ค้าสัตว์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหาร บริษัท ไชยวัฒนะโฮลดิ้งส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจอื่น บริษัท จัมปาศักดิ์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : นำเข้าและส่งออก บริษัท เกอเอ็นที พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ประเภทธุรกิจ : อสังหาริมทรัพย์	
2	นายเจริญ เหล่าภาพพิทักษ์ ตำแหน่ง : รองประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน แต่งตั้งเป็นกรรมการ : ปี 2521 แต่งตั้งประธานกรรมการ : 20/2/57	78	-	7.79	พี่ : นายชาญชัย เหล่าภาพพิทักษ์ พี่ : นายวรศักดิ์ เหล่าภาพพิทักษ์	2534-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เทพพิทักษ์โฮลดิ้งส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์พลาสติก	
3	นางสมนึก ไชยวัฒนะพันธุ์ ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับบทแต่งตั้ง : 30/4/2541	56	M.B.A. Bridgeport University ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	1.27	น้อง : นางเจริญศรี เจริญกุล น้อง : นางพิริยพร แซ่ชิง น้อง : นส.เจริญขวัญ ไชยวัฒนะพันธุ์ น้อง : นส.เจริญพร ไชยวัฒนะพันธุ์	2531-ปัจจุบัน 2540-ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไชยวัฒนะอุตสาหกรรมการผลิต จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์พลาสติกป้องกัน บริษัท ไชยวัฒนะโฮลดิ้งส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจอื่น	

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ ปี	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม		สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท/ ประเภทธุรกิจ
4	Mrs.H'ng Cheow Nai ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีส่วนลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 27/4/2555	59	Commerce Union Hige School, Malaysia Sole Proprietor		-	พี่ : Mr.H'ng Cheow Chin	2552-ปัจจุบัน 2537-ปัจจุบัน 2554-ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ กรรมการ	The One Stallions Enterprise, Malaysia ประเภทธุรกิจ : สุภาพ See Gulf Frozen Foodstuffs Sdn.Bhd., Malaysia ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์ Hexa Harmony Sdn.Bhd., Malaysia ประเภทธุรกิจ : อสังหาริมทรัพย์
5	Mr.H'ng Cheow Chin ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีส่วนลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 14/8/2558	44	MARKETING ROYAL MELBOURNE INSTITUTE OF TECHNOLOGY		-	น้อง : Mrs.H'ng Cheow Nai	2543-ปัจจุบัน	กรรมการ	KIANG HUAT SEAGULL TRADING FROZEN FOOD SDN.BHD.
6	นางสาวเจริญพร ใจดีวัฒนะพันธุ์ ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีส่วนลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 12/5/2559 ตำแหน่ง : ผู้จัดการส่วนสำนักงาน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 1/1/2558	57	ปริญญาตรี BUS ADMIN MANAGEMENI NORTHERN ARIZONA UNIVERSITY ประกาศนียบัตร หลักสูตร -แนวทางสายป้อนกิจการธุรกิจโครงสร้าง : (ELLP) หลักสูตร -กระบวนการจัดการแหล่งเงินทุน : (BFI) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย		1.44	น้อง : นางจริญศรี เจริญกุล น้อง : นางพิริยพร แซ่ตั้ง พี่ : นายสมนึก ใจดีวัฒนะพันธุ์			

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ ปี	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม		สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท/ ประเภทธุรกิจ
7	นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์ ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีส่วนลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 28/4/2559	45	ปริญญาตรี CENTRAL QUEENSLANG UNIVERSITY ASUTRALIA ประกาศนียบัตร หลักสูตร -บทบาทหน้าที่ของกรรมการและ ความรับผิดชอบตามกฎหมาย : (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย		7.01	หลาน : นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์			
8	ดร.สุรพล อริย์กุล ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีส่วนลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2534 ตำแหน่ง : ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 17/12/42	71	วิทยาศาสตร์บัณฑิต ธรณีวิทยา อุตสาหกรรมมหาวิทยาลัย Diploma Mining Exploration L.T.C., The Netherlands Applied Geology, U.N.S.W., Australia ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย		-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2558-ปัจจุบัน 2558-ปัจจุบัน ปัจจุบัน	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ที่ปรึกษา	สถานมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา สถานวิชาการ มหาวิทยาลัยทักษิณ สภาอุตสาหกรรมจังหวัดสงขลา
9	นายอภิชา สันติธรรมรักษ์ ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีส่วนลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2544 ตำแหน่ง : กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2544	67	ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต สาขาการคลัง มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประกาศนียบัตร หลักสูตร -Directors Certification Program(DAP) -แนวทางในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : BNCP สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย		-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2551-2555	ผู้จัดการเงินซื้อพิเศษ	สำนักงานสถิติแห่งชาติ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ : สถาบันการเงิน
10	นายสุวัฒน์ ไร่จอก ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีส่วนลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2553 ตำแหน่ง : กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2553	70	ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมราชา ประกาศนียบัตร หลักสูตร บทบาทหน้าที่ของกรรมการและ ความรับผิดชอบตามกฎหมาย : (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย		-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2551-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พี.พี.ซีคอนกรีต โปรดักส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ ปี	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม		สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
11	รศ.ดร.พินิจ บุญกุล ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีส่วนจูงแรงบนดุลพิน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 28/4/2559 ตำแหน่ง : กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 9/5/2559	67	วศป.(เหมืองแร่)อุตสาหกรรมเหมืองแร่ M.E(MINING ENGINEERING THE UNIVERSITY OF NEW SOUTH WALES Cert. COAL MINING TECHNOLOGY USSR Ph.D.(MINERAL PROCESSING) THE PENNSYLVANIA STATE UNIVERSITY ประกาศนียบัตร หลักสูตร บทบาทหน้าที่ของกรรมการและ ความรับผิดชอบตามกฎหมาย : (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท ไทย		-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2519-ปัจจุบัน 2542-ปัจจุบัน 2557-ปัจจุบัน 2543-ปัจจุบัน	อาจารย์ภาควิชา วิศวกรรมเหมืองแร่ วิศวกรรมควบคุมและ ที่ปรึกษาเหมืองหิน ที่ปรึกษาเหมืองหิน แกรนิต วิศวกรรมการ เหมืองหินปูน	มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ บริษัท หาดทองทุ่งสง จำกัด บริษัท เหมืองแร่ลิ้ง จำกัด หจก.ทุ่งนุ้ยศิลาทอง
12	นางสุวิรัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประดิ ตำแหน่ง : ผู้จัดการส่วนบริหารสำนักงาน 2 วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 9/8/2553	48	ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันพัฒนาบริหารศาสตร์ (NIDA) ประกาศนียบัตร หลักสูตร -เอเนคส์อาร์บีเอ็ม : (ACPG) -บทบาทหน้าที่ของกรรมการและ ความรับผิดชอบตามกฎหมาย : (DAP) -บทบาทในการกำกับดูแลความเสี่ยง : (RCL) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท ไทย		-	บุตร : นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์			ไม่มี
13	นายชัยวัฒน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ตำแหน่ง : รัชทายาทกรรมการ- ผู้จัดการ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2561	35	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ ASTON UNIVERSITY ประกาศนียบัตร หลักสูตร -บีเจซีเอเอ็มที : (ITC) -บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และความรับผิดชอบตามกฎหมาย : (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท ไทย		-	หลานนายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์			ไม่มี

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ ปี	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม		สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
14	นายสุวิชัย ไชยศิริ ตำแหน่ง : หัวหน้าฝ่ายบัญชี วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 13/9/2542 ตำแหน่ง : เลขานุการบริษัท วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 7/8/2551	60	ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประกาศนียบัตร หลักสูตร การทำหน้าที่ในการเป็นเลขานุการบริษัท(CSP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย		-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร			ไม่มี

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562



ANS Audit Co., Ltd.
100/72, 22nd Floor,
100/2 Vongvanij Building B, Rama 9 Rd.,
Huaykwang, Bangkok 10310, Thailand

Main +66 (0)2 645 0109
Fax +66 (0)2 645 0110
www.ans.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นของเรื่องที่กำลังกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

1. ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 งบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ของบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศที่ได้รับการบันทึกบัญชีโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้น ซึ่งยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีจำนวนเงิน 128.92 ล้านบาท และ 129.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.33 และ 6.49 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้นในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีจำนวนเงิน 7.71 ล้านบาท และ 10.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.27 และ 17.45 ของขาดทุนรวมตามลำดับ ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

2. ในระหว่างปี 2562 บริษัทได้มีการเปลี่ยนแปลงระบบที่ใช้ในการรายงานสินค้าคงเหลือทำให้เกิดผลต่างจากการตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปี จำนวนประมาณ 45,156 กิโลกรัม ซึ่งเป็นผลต่างที่สอดคล้องกับบัญชีสูงกว่ายอดที่ตรวจนับได้ บริษัทได้ทำการสืบหาสาเหตุและพบว่าเป็นการบันทึกข้อมูลซ้ำในระบบ บริษัทได้ทำการปรับปรุงลดยอดสินค้าคงเหลือโดยประมาณการจำนวนเงินของสินค้าที่ปรับปรุง อย่างไรก็ตามผู้บริหารของบริษัทยังอยู่ในขั้นตอนการแก้ไขข้อบกพร่องของระบบและทำให้ข้อมูลที่ผิดพลาดมีความถูกต้อง ซึ่งอาจมีผลต่อจำนวนเงินประมาณการดังกล่าว เนื่องจากผลกระทบของเหตุการณ์ดังกล่าว ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่าอาจมีรายการปรับปรุงใดๆ ที่จำเป็นต่อบัญชีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 รวมถึงในส่วนของการกำกับราคาทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ ยกเว้นเรื่องที่ได้อธิบายในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของผู้สอบบัญชี

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมบัญชี

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 บริษัทฯ รับรู้สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมบัญชีที่เกิดจากผลขาดทุนทางภาษี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงิน 9.18 ล้านบาท ในงบการเงิน การใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมบัญชีดังกล่าวขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและการวางแผนกำไรทางภาษีในอนาคตของบริษัท ซึ่งฝ่ายบริหารต้องกำหนดข้อสมมติฐานและใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประมาณการในเรื่องความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีที่เพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากขาดทุนทางภาษี

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ประเมินความเหมาะสมของสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมบัญชีโดยประเมินความเหมาะสมของประมาณการกำไรก่อนภาษีเงินได้ที่กลุ่มบริษัทมีแผนใช้ประโยชน์และบันทึกเป็นสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมบัญชี ทั้งนี้ข้าพเจ้าได้พิจารณาความเหมาะสมของสมมติฐานของฝ่ายบริหารในการประมาณการกำไรก่อนภาษีเงินได้โดยเทียบเคียงสมมติฐานของอัตราการใช้ประโยชน์รายได้ในอนาคต และอัตราการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่ายกับข้อมูลในปัจจุบันและในอดีต และทดสอบการคำนวณภาษีเงินได้รวมการควบคุมบัญชี



การด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์

ความเสี่ยง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 กลุ่มบริษัทมีการผลิตสินค้าที่โรงงานที่จังหวัดระนองและจังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตมาที่โรงงานของบริษัทฯ ที่จังหวัดสงขลา ซึ่งเป็นข้อบ่งชี้ว่าอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์อาจเกิดการด้อยค่า การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์แผนงานในอนาคตในการจัดการสินทรัพย์ ซึ่งมีผลกระทบโดยตรงต่อมูลค่าค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์เหล่านั้น

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและสอบถามผู้บริหารถึงนโยบายในการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์และประเมินข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำแผนและคาดการณ์กระแสเงินสดในอนาคต ทำความเข้าใจในกระบวนการที่ทำให้ได้มาซึ่งตัวเลขดังกล่าว และพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนเงินของประมาณการค่าเผื่อการด้อยค่าของอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชี การคำนวณต้นทุนของสินค้าจากวิธีเข้าก่อนออกก่อนเป็นวิธีต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลกระทบต่อการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยได้ปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อการเงินในเรื่องดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี 2562 แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปี 2562 จะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องที่กำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการ ในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตัวชี้วัดการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็น ต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหาร ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีผลกระทบต่อบุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่หากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นายอริพงศ์ อธิพงศ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3500

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 27 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดขนาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	2,859,494	15,886,259	1,509,953
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 6	106,923,923	85,846,049	41,915,208
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	26, 7	828,828,232	1,447,753,660	711,049,780
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		938,611,649	1,549,485,968	896,956,825
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	128,924,500	129,152,935	42,176,566
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	69,976,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	10	50,000	50,000	50,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11	263,498,013	249,382,607	259,651,738
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต	12	17,390,364	17,390,364	17,390,364
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	13	4,599,802	1,977,370	4,559,489
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	26, 20	23,110,335	43,488,174	26,903,115
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		142,172	137,002	137,002
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		442,715,186	441,578,452	420,849,444
รวมสินทรัพย์		1,381,326,835	1,991,064,420	1,317,806,269

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดขนาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	347,330,000	691,230,000	329,560,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 15	34,472,792	71,705,780	34,453,675
โบนัสค้างจ่าย		-	11,861,461	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		381,802,792	774,797,241	364,013,675
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	44,043,884	82,516,873	43,663,117
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		44,043,884	82,516,873	43,663,117
รวมหนี้สิน		425,846,676	857,314,114	407,676,792
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		75,000,000	75,000,000	75,000,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		75,000,000	75,000,000	75,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		156,000,000	156,000,000	156,000,000
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
กำไรตามกฎหมาย		7,500,000	7,500,000	7,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร	26	758,894,757	929,211,409	529,147,593
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(41,982,581)	(34,040,847)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		955,412,176	1,133,670,562	767,647,593
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		67,983	79,744	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		955,480,159	1,133,750,306	767,647,593
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,381,326,835	1,991,064,420	1,317,806,269

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)		
4. 19				
รายได้จากการขาย	2,474,789,316	3,147,596,454	2,276,067,433	1,857,488,062
รายได้จากการให้บริการ	32,038,536	24,653,298	32,038,536	24,653,298
ต้นทุนขาย	(2,509,984,388)	(3,011,910,631)	(2,305,953,789)	(1,760,052,630)
ต้นทุนบริการ	(26,638,726)	(20,495,967)	(26,638,726)	(20,495,967)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(29,795,262)	139,643,154	(24,486,546)	101,592,763
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	17,399,197	26,932,857	8,642,838	14,269,451
รายได้/ค่าใช้จ่ายอื่น	7,453,369	8,951,958	5,817,844	3,591,203
กำไร/จ่ายในการขาย	(52,097,764)	(74,805,712)	(23,427,237)	(22,341,393)
กำไร/จ่ายในการบริหาร	(92,406,688)	(132,550,212)	(89,001,092)	(72,600,339)
ขาดทุนจากการซื้อค่าอุปกรณ์และอุปกรณ์	(13,500,000)	(30,000,000)	(13,500,000)	-
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	(12,622,910)	(11,398,409)	(7,897,146)	(3,876,632)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7,713,298	10,975,602	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนกำไรจ่ายภาษีเงินได้	(167,856,760)	(62,250,762)	(143,851,339)	20,655,053
กำไร/จ่ายภาษีเงินได้	(12,824,598)	(654,437)	(9,192,140)	(3,254,141)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(180,681,358)	(62,905,199)	(153,043,479)	17,380,912
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่/ซ้ำในปีไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประพันธ์				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	13,906,185	930,826	12,741,497	(910,637)
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	(2,553,240)	126,883	(2,548,299)	182,127
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่/ซ้ำในปีไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงทางการเงินของ				
บริษัท/ส่วนร่วมต่างประเทศ	(7,941,734)	(4,356,015)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	2,411,211	(3,298,306)	10,193,198	(728,510)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(178,270,147)	(66,203,505)	(142,850,281)	16,652,402
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(180,668,985)	(62,862,275)	(153,043,479)	17,380,912
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(12,373)	(42,924)	-	-
	(180,681,358)	(62,905,199)	(153,043,479)	17,380,912
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(178,258,386)	(66,161,796)	(142,850,281)	16,652,402
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(11,761)	(41,709)	-	-
	(178,270,147)	(66,203,505)	(142,850,281)	16,652,402
กำไร(ขาดทุน)ก่อนหัก				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนหักเป็นต้นทุน	(24,09)	(8,38)	(20,41)	2,32
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว (หุ้น)	7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน				

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)		
26				
รายได้จากการขาย	2,474,789,316	3,147,596,454	2,276,067,433	1,857,488,062
รายได้จากการให้บริการ	32,038,536	24,653,298	32,038,536	24,653,298
ต้นทุนขาย	(2,509,984,388)	(3,011,910,631)	(2,305,953,789)	(1,760,052,630)
ต้นทุนบริการ	(26,638,726)	(20,495,967)	(26,638,726)	(20,495,967)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(29,795,262)	139,643,154	(24,486,546)	101,592,763
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	17,399,197	26,932,857	8,642,838	14,269,451
รายได้/ค่าใช้จ่ายอื่น	7,453,369	8,951,958	5,817,844	3,591,203
กำไร/จ่ายในการขาย	(52,097,764)	(74,805,712)	(23,427,237)	(22,341,393)
กำไร/จ่ายในการบริหาร	(92,406,688)	(132,550,212)	(89,001,092)	(72,600,339)
ขาดทุนจากการซื้อค่าอุปกรณ์และอุปกรณ์	(13,500,000)	(30,000,000)	(13,500,000)	-
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	(12,622,910)	(11,398,409)	(7,897,146)	(3,876,632)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7,713,298	10,975,602	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนกำไรจ่ายภาษีเงินได้	(167,856,760)	(62,250,762)	(143,851,339)	20,655,053
กำไร/จ่ายภาษีเงินได้	(12,824,598)	(654,437)	(9,192,140)	(3,254,141)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(180,681,358)	(62,905,199)	(153,043,479)	17,380,912
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่/ซ้ำในปีไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประพันธ์				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	13,906,185	930,826	12,741,497	(910,637)
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	(2,553,240)	126,883	(2,548,299)	182,127
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่/ซ้ำในปีไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงทางการเงินของ				
บริษัท/ส่วนร่วมต่างประเทศ	(7,941,734)	(4,356,015)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	2,411,211	(3,298,306)	10,193,198	(728,510)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(178,270,147)	(66,203,505)	(142,850,281)	16,652,402
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(180,668,985)	(62,862,275)	(153,043,479)	17,380,912
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(12,373)	(42,924)	-	-
	(180,681,358)	(62,905,199)	(153,043,479)	17,380,912
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(178,258,386)	(66,161,796)	(142,850,281)	16,652,402
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(11,761)	(41,709)	-	-
	(178,270,147)	(66,203,505)	(142,850,281)	16,652,402
กำไร(ขาดทุน)ก่อนหัก				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนหักเป็นต้นทุน	(24,09)	(8,38)	(20,41)	2,32
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว (หุ้น)	7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน				

หน่วย : บาท					
งบการเงินสหกิจกร					
รายการ	วันที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			จัดสรรเป็นสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	
26	75,000,000	156,000,000	7,500,000	667,926,259	906,426,259
	-	-	-	4,071,615	4,071,615
	75,000,000	156,000,000	7,500,000	671,997,874	910,497,874
	-	-	-	(133,043,479)	(133,043,479)
	-	-	-	10,193,198	10,193,198
	75,000,000	156,000,000	7,500,000	529,147,593	767,647,593
	75,000,000	156,000,000	7,500,000	662,845,472	901,345,472
26	-	-	-	17,380,912	17,380,912
18	-	-	-	(7,500,000)	(7,500,000)
	-	-	-	(728,510)	(728,510)
	75,000,000	156,000,000	7,500,000	671,997,874	910,497,874



ตามาขยายตัวครอบคลุมจนกลายเป็นส่วนหนึ่งของงานการวิจัยนี้

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒนาขนาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

અનુકરણ

ถ้าได้รับปีกันสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(180,681,358)	(62,905,199)	(153,043,479)	17,380,912
รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไรจ่ายภาษีเงินได้	12,824,598	654,437	9,192,140	3,254,141
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	34,966,810	41,185,668	31,114,971	27,175,143
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์	13,500,000	30,000,000	13,500,000	-
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	12,622,910	11,398,410	7,897,146	3,876,632
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22,200,703	39,939,693	22,172,275	8,543,405
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(913,993)	46,457	(507,892)	46,457
กำไร(ขาดทุน)รวมก่อนหักภาษีเงินได้	(316,718)	-	(316,718)	-
(กลับรายการ)กำไรจากการปรับมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	1,008,818	(6,595,461)	8,603,318	(425,874)
กำไรจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(1,150,678)	(3,240,212)	(535,864)	(481,265)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(7,713,298)	(10,975,602)	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากงบดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(93,652,206)	39,508,191	(61,924,103)	59,369,551
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(20,145,876)	103,571,231	44,642,663	23,588,388
สินค้าคงเหลือ	617,916,609	(50,868,920)	78,828,146	(143,302,158)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,170)	(16,880)	(5,170)	(26,480)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(39,578,804)	12,747,218	(42,520,220)	45,966,831
โบนัสค้างจ่าย	(11,861,460)	7,754,276	(11,626,745)	9,007,631
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	452,673,093	112,695,116	7,394,571	(5,396,237)
จ่ายภาษีเงินได้ลูกหัก ณ ที่จ่าย	(18,005)	(2,284)	(17,613)	(2,284)
ชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(47,767,507)	(87,601,203)	(47,767,507)	(8,164,684)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	404,887,581	25,091,629	(40,390,549)	(13,563,205)

หมวดหมู่ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(80,717,515)	(49,461,906)	(80,717,515)	(42,032,281)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(1,673,426)	(1,232,902)	(1,673,426)	(1,171,399)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	20,996,547	14,291,764	2,482,723	862,050
เงินสดรับจากการขายของใช้ส่วนตัว	390,039	-	390,039	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(61,004,355)	(36,403,044)	(79,518,179)	(42,341,630)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	6,539,800,000	5,758,640,000	4,768,910,000	2,571,510,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(6,883,700,000)	(5,718,220,000)	(4,652,210,000)	(2,494,480,000)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(13,009,991)	(11,026,296)	(7,724,534)	(3,864,970)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	(8,876,460)	-	(8,876,460)
เงินสดสุทธิได้มาจากการใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(356,909,991)	20,517,244	108,975,466	64,288,570
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(13,026,765)	9,205,829	(10,933,262)	8,383,735
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	15,886,259	6,680,430	12,443,215	4,059,480
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	2,859,494	15,886,259	1,509,953	12,443,215
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้การค้าสำหรับอุปกรณ์	1,213,068	856,792	1,213,068	856,792

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทมีดังนี้

สำนักงานใหญ่ : 4/2 หมู่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา ประเทศไทย

สำนักงานสาขา : 93/17-18 หมู่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางรี อำเภอมือง จังหวัดระนอง ประเทศไทย

: 55/83 ชั้นที่ 2 หมู่ที่ 6 ตำบลท่าทราย อำเภอมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร ประเทศไทย

บริษัทฯ จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2535

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ บริษัท โฮติวินโฮลดิ้ง จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 26) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และ H'NG KIM CHANG & SONS SDN. BHD (ถือหุ้นร้อยละ 13) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศมาเลเซีย

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง

2. แผนการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างเหมาะสม ผลลัพธ์ที่ได้สภาวะการแนวคือนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") โดยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมสรุปได้ดังนี้

	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่นิติ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ(ร้อยละ)	
		บุคคลจัดตั้งขึ้น	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
<u>บริษัทย่อย</u>				
บริษัท เทพพิทักษ์ฟู้ดส์ จำกัด	ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง	ประเทศไทย	99.96	99.96
<u>บริษัทร่วม</u>				
Kiang Huat Seagull Trading				
Frozen Food Sdn.Bhd.	ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง	มาเลเซีย	40.00	40.00

ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทร่วมซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนด้วยเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้ในรายการ "ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เงินตราต่างประเทศ" ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้าง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชดเชยต้นทุนทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน และสกุลเงินที่ใช้ในการรายงาน

งบการเงินของแต่ละกิจการภายในกลุ่มบริษัทแสดงเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งเป็นสกุลเงินในสถานะแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่กิจการนั้นประกอบกิจการ งบการเงินของกลุ่มบริษัทแสดงสกุลเงินที่ใช้ในการรายงานเป็นสกุลเงินบาท เพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบของหน่วยงานในประเทศไทย โดยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นสกุลเงินบาท และสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในต่างประเทศเป็นสกุลเงินริงกิต

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนเดิม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

การแปลงค่าของเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

งบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ ได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการรายงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนดังต่อไปนี้

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าโดยใช้อัตราปิด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าโดยใช้อัตราตัวเฉลี่ยระหว่างปี ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ทุนเรือนหุ้นแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการเริ่มแรก

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าของเงิน จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

3.2 เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไข การกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วยยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

3.4 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

3.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าใช่จ่ายการผลิตอย่างเหมาะสม

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

3.6 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกโดยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน(ถ้ามี)

เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมแสดงโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนระยะยาวอื่นเป็นตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดซึ่งบริษัทฯ ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงในราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน(ถ้ามี)

3.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

คำนวณราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	27.9 , 29.4	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุง	20	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 , 10	ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 , 10	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน สินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง

3.8 ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต

ที่ดินเพื่อโครงการ ในอนาคตแสดงในราคาทุนบวกต้นทุนที่เกิดขึ้นเพื่อการพัฒนาที่ดิน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินเพื่อโครงการ ในอนาคต

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ต้นทุนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและสิทธิบัตรที่บริษัทซื้อมาแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของระบบงานเป็นเวลา 5 - 10 ปี

3.10 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึงราคาขายสุทธิของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

3.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาทุน

3.12 การรับรู้รายได้

การขายสินค้า

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีขายอื่น ๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

บริษัทบันทึกการรับรู้รายได้จากการขายสินค้า เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า หลังจากหักสินค้ารับคืน

การให้บริการ

บริษัทบันทึกการรับรู้รายได้จากการบริการ เมื่อให้บริการแก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

3.13 ค่าใช้จ่าย

สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

รายจ่ายทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น

3.14 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน



ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

3.15 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง และ โบนัสเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

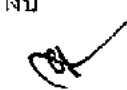
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน – โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่บริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการภาระผูกพันดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทั้งจำนวน

3.16 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออก จำหน่ายในระหว่างปี



3.17 การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า และเสื่อมคุณภาพ

กลุ่มบริษัทได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ถ้ามั่ว และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาตลาดแทนลดลง เพื่อให้สะท้อนถึงการลดลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาทดแทนของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

ฝ่ายบริหารของบริษัทจะมีการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยประเมินจากผลการดำเนินงานและแผนงานในอนาคตของบริษัทย่อยนั้น ซึ่งการพิจารณาดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร บริษัทจะบันทึกเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่า บริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราผลตอบแทนและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น



ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อย จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ผู้เกี่ยวข้องทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อชำระชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ

สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัท ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ



4. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีการร่วมทุน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้น โดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุม หรือเป็นกิจการที่บริษัทฯ ควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับกลุ่มบริษัท มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์	หน่วย : พันบาท			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2562	2561	2562	2561
บริษัท เทพพิทักษ์ฟู้ดส์ จำกัด						
	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.96 และมีกรรมกร่วมกับบริษัทฯ				
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn.Bhd.						
	มาเลเซีย	เป็นบริษัทร่วม บริษัทถือหุ้นร้อยละ 40				
ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้						
บริษัท เทพพิทักษ์ฟู้ดส์ จำกัด						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	3,977	1,309		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	9,232		

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
นโยบายการกำหนดราคา					
รายการกับบริษัทย่อย					
บริษัท เทพพิทักษ์ฟู้ดส์ จำกัด					
- รายได้จากการขายสินค้า	ตามราคาที่ตกลงกัน	-	-	978,759	-
- รายได้จากการขายวัตถุดิบ	ตามราคาที่ตกลงกัน	-	-	-	18,812
- รายได้จากการขายวัตถุดิบเปลี่ยน	ตามราคาที่ตกลงกัน	-	-	32	316
- รายได้อื่น	ตามราคาที่ตกลงกัน	-	-	223	120
- ต้นทุนบริการ	ตามราคาที่ตกลงกัน	-	-	-	306
- ซื้อสินค้า	ตามราคาที่ตกลงกัน	-	-	2,475	23,960
- ซื้อวัตถุดิบ	ตามราคาที่ตกลงกัน	-	-	350,878	7,785
- ซื้อวัตถุดิบอื่นๆ	ตามราคาตลาด	-	-	605	354

รายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ค่าตอบแทนผู้บริหาร - ในส่วนที่จ่ายให้ผู้บริหาร

- ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,294	7,220	7,294	7,220
- ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	166	211	166	211

กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ใช้ร่วมกันกับธนาคารแห่งหนึ่งในประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงินรวม 740 ล้านบาท และ 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวนเงินรวม 210 ล้านบาท และ 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินสดในมือ	84	39	79	26
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	215	389	173	361
- ออมทรัพย์	2,561	15,458	1,258	12,056
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,860	15,886	1,510	12,443

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า:-				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,977	-
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	44,315	77,656	31,405	77,656
รวมลูกหนี้การค้า	44,315	77,656	35,382	77,656
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น:-				
ลูกหนี้จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิรวม				
ของสัญญาขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า	802	121	472	46
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	1,309
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืน	54,824	2,266	469	2,078
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	124	332	18	332
รายได้ค้างรับ	1,803	1,500	788	980
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	3,548	2,018	3,306	1,714
เงินทดรองจ่าย	196	256	196	256
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้า	1,258	1,620	1,258	1,620
อื่นๆ	54	77	26	41
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	62,609	8,190	6,533	8,376
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	106,924	85,846	41,915	86,032

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มียอดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	44,315	77,656	31,405	77,656
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	-	3,977	-
รวมลูกหนี้การค้า	44,315	77,656	35,382	77,656

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	43,178	76,806	30,462	76,806
สกุลเงินบาท	1,137	850	4,920	850
รวมลูกหนี้การค้า	44,315	77,656	35,382	77,656

7. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สินค้าสำเร็จรูป	821,474	1,089,097	714,092	722,678
วัตถุดิบ	30,867	384,850	12,198	86,863
หีบห่อและวัสดุ	18,764	15,074	16,682	12,259
รวมสินค้าคงเหลือ	871,105	1,489,021	742,972	821,800
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(42,277)	(41,268)	(31,922)	(23,319)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	828,828	1,447,753	711,050	798,481
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)	1,009	(6,596)	8,603	(426)

ในระหว่างปี 2562 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนแปลงระบบที่ใช้ในการรายงานสินค้าคงเหลือทำให้เกิดผลต่างจากการตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปี จำนวนประมาณ 45,156 กิโลกรัม ซึ่งเป็นผลต่างที่ยึดตามบัญชีสูงกว่ายอดที่ตรวจนับได้ บริษัทฯ ได้ทำการสืบหาสาเหตุและพบว่าเป็นการบันทึกข้อมูลซ้ำในระบบ บริษัทฯ ได้ทำการปรับปรุงลดยอดสินค้าคงเหลือโดยประมาณการจำนวนเงินของสินค้าที่ปรับปรุง อย่างไรก็ตามผู้บริหารของบริษัทฯ ยังอยู่ในขั้นตอนการแก้ไขข้อบกพร่องของระบบและทำให้ข้อมูลที่ผิดพลาดมีความถูกต้อง ซึ่งอาจมีผลต่อจำนวนเงินประมาณการดังกล่าว

8. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สำหรับเงินลงทุน มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม	129,153	122,533	42,177	42,177
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตาม				
วิธีส่วนได้เสีย	7,713	10,976	-	-
ขาดทุนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ของบริษัทร่วมในต่างประเทศ	(7,942)	(4,356)	-	-
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	128,924	129,153	42,177	42,177

เงินลงทุนที่แสดงตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	วิธีส่วนได้เสีย	วิธีราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย	วิธีราคาทุน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	2562	2561	2562	2561
หุ้นที่จะแล้ว				
Kiang Hual Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd.	40.00	8.55 ล้านริงกิต-มาเลเซีย	129,153	42,177

งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ของบริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศที่ได้รับการบันทึกบัญชีโดยใช้อัตราการแปลงค่าเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้น ซึ่งยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีจำนวน 128,924 ล้านบาท และ 129,153 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.33 และ 6.49 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้น ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีจำนวน 7.71 ล้านบาท และ 10.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.27 และ 17.45 ของขาดทุนรวมตามลำดับ

ข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปของบริษัทที่วิสาหกิจสำคัญ มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	Kiang Huat Seagull Trading	
	Frozen Food Sdn. Bhd.	
	2562	2561
สินทรัพย์หมุนเวียน	227,558	270,992
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	153,334	164,587
หนี้สินหมุนเวียน	(45,392)	(95,144)
หนี้สิน ไม่หมุนเวียน	(13,189)	(17,553)
สินทรัพย์สุทธิ	322,311	322,882

	หน่วย : พันบาท	
	Kiang Huat Seagull Trading	
	Frozen Food Sdn. Bhd.	
	2562	2561
รายได้	606,285	621,811
กำไรสำหรับปี	19,283	27,439

การกระทบยอดข้อมูลทางการเงินข้างต้นกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทที่รับรู้ในงบการเงินรวมมีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	Kiang Huat Seagull Trading	
	Frozen Food Sdn. Bhd.	
	2562	2561
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทรวม	322,311	322,882
สัดส่วนการถือหุ้นโดยบริษัทฯ ในบริษัทรวม (ร้อยละ)	40	40
มูลค่าตามบัญชีของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัท รวม	128,924	129,153

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	สัดส่วนการถือ หุ้น (ร้อยละ)	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	หน่วย : พันบาท	
			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			วิธีราคาทุน	
			2562	2561
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
บริษัท เทพพิทักษ์ฟู๊ดส์ จำกัด	99.96	70.00	69,976	69,976
รวม			69,976	69,976

10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	สัดส่วนการถือ หุ้น (ร้อยละ)		หน่วย : พันบาท	
			งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			เงินลงทุน	
			2562	2561
หลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด				
บริษัทอื่น				
เงินลงทุน - บริษัท ประชาธิรัฐรักสามัคคีระนอง (วิสาหกิจเพื่อสังคม) จำกัด	1.25	1.25	50	50
รวมหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด			50	50

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้ :

รายการ	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	สิ่งพิมพ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	33,515	373,024	602,451	37,538	62,020	1,114,756
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างปี	-	2,960	35,881	5,796	350	114,958
จำหน่าย/โอนออกระหว่างปี	-	(903)	(75,070)	(2,015)	(13,640)	(124,527)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	33,515	375,081	563,262	41,339	48,730	1,105,187
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	(270,773)	(494,054)	(29,890)	(40,657)	(835,374)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(9,316)	(20,510)	(2,807)	(1,823)	(34,456)
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	572	57,054	1,530	12,485	71,641
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	(279,517)	(457,510)	(31,167)	(29,995)	(798,189)
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	(19,000)	(11,000)	-	-	(30,000)
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	(8,000)	(5,500)	-	-	(13,500)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	(27,000)	(16,500)	-	-	(43,500)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	33,515	83,251	97,397	7,668	21,363	249,182
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	33,515	68,564	89,252	10,172	18,735	263,498

32

รายการ	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	สิ่งพิมพ์ สำนักงาน	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	35,755	825	384,059	595,714	34,925	1,123,032
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างปี	-	-	3,655	31,606	4,568	71,646
จำหน่าย/โอนออกระหว่างปี	(2,240)	(825)	(14,690)	(24,869)	(1,935)	(79,922)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	33,515	-	373,024	602,451	37,558	1,114,756
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	(444)	(269,658)	(492,375)	(29,944)	(841,968)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(28)	(12,311)	(24,842)	(1,818)	(40,948)
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	472	11,196	23,163	1,872	47,542
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	-	(270,773)	(494,054)	(29,890)	(835,374)
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	(19,000)	(11,000)	-	(30,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	-	(19,000)	(11,000)	-	(30,000)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	35,755	381	114,401	103,339	4,981	281,064
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	33,515	-	83,251	97,397	7,668	249,182

33

หน่วย : พันบาท						
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้		สินทรัพย์ที่ ระหว่างการก่อสร้าง และเครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	
			สำนักงาน	ยานพาหนะ	ระหว่างติดตั้ง	รวม
33,515	290,505	394,570	27,971	61,785	6,189	814,535
-	2,960	35,881	5,796	350	69,971	114,958
-	(903)	(20,119)	(1,001)	(13,457)	(32,899)	(68,379)
33,515	292,562	410,332	32,766	48,678	43,261	861,114
-	(207,573)	(320,568)	(22,160)	(40,430)	-	(590,731)
-	(9,315)	(17,170)	(2,304)	(1,820)	-	(30,609)
-	572	19,600	905	12,301	-	33,378
-	(216,316)	(318,138)	(23,559)	(29,949)	-	(587,962)
-	-	-	-	-	-	-
-	(8,000)	(5,500)	-	-	-	(13,500)
-	(8,000)	(5,500)	-	-	-	(13,500)
33,515	82,932	74,002	5,811	21,355	6,189	223,804
33,515	68,246	86,694	9,207	18,729	43,261	259,652

34

ราคาทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างปี
จำหน่าย/โอนออกระหว่างปี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ค่าเสื่อมราคาสะสม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี
ตัดจำหน่ายระหว่างปี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ค่าเผื่อการสูญค่า
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
เพิ่ม/โอนในระหว่างปี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
มูลค่าสุทธิทางบัญชี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : พันบาท						
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้		สินทรัพย์ที่ ระหว่างการก่อสร้าง และเครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	
			สำนักงาน	ยานพาหนะ	ระหว่างติดตั้ง	รวม
33,515	288,432	385,222	24,605	60,268	2,114	794,176
-	3,215	24,515	4,098	6,986	21,623	60,437
-	(1,162)	(15,167)	(732)	(5,469)	(17,548)	(40,078)
33,515	290,505	394,570	27,971	61,785	6,189	814,535
-	(199,682)	(320,175)	(21,654)	(44,428)	-	(585,939)
-	(9,007)	(15,283)	(1,210)	(1,441)	-	(26,941)
-	1,116	14,890	704	5,439	-	22,149
-	(207,573)	(320,568)	(22,160)	(40,430)	-	(590,731)
33,515	88,770	65,047	2,951	15,840	2,114	208,237
33,515	82,932	74,002	5,811	21,355	6,189	223,804

35

ราคาทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างปี
จำหน่าย/โอนออกระหว่างปี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ค่าเสื่อมราคาสะสม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี
ตัดจำหน่ายระหว่างปี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
มูลค่าสุทธิทางบัญชี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนมีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	2562	2561
งบการเงินรวม	34,456	40,948
งบการเงินเฉพาะกิจการ	30,609	26,941

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ จึงตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 586.1 ล้านบาท และ 607.5 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 423.3 ล้านบาท และ 438.9 ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2561 บริษัทฯมีมติให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทย่อยในจังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทใหญ่ในจังหวัดสงขลา ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของอาคาร และอุปกรณ์จำนวนเงิน 25.57 ล้านบาท การประเมินราคาดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 3 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของอาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงิน 55.57 ล้านบาท และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 30 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในปี 2562 บริษัทฯมีมติให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของสาขาในจังหวัดระนอง ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของอาคาร และอุปกรณ์จำนวนเงิน 4.24 ล้านบาท ตามราคาประเมินดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 3 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของอาคาร และอุปกรณ์ในจังหวัดระนอง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเงิน 17.74 ล้านบาท และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 13.50 ล้านบาท ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

12. ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต

ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคตแสดงด้วยราคาทุน โดยที่ดินดังกล่าวบริษัทฯ มีไว้เพื่อโครงการในอนาคต

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	6,233	6,171
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	3,221	3,221
จำหน่ายระหว่างปี	(14)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	9,440	9,392
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(4,256)	(4,253)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(585)	(580)
ตัดจ่ายสำหรับปี	1	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(4,840)	(4,833)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,977	1,918
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	4,600	4,559

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	5,000	5,000
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	1,233	1,171
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	6,233	6,171
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	(4,019)	(4,019)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(237)	(234)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(4,256)	(4,253)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	981	981
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,977	1,918

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน				
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	319,000	584,400	310,000	149,200
แพ็คเกจเครดิต	28,330	106,830	19,560	63,660
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	347,330	691,230	329,560	212,860

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัท มีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้ (ไม่รวมวงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาค้ำประกันต่าง ๆ) เป็นจำนวนเงินรวม 1,474 ล้านบาท และ 870 ล้านบาท ตามลำดับ

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมดของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เป็นสกุลเงินบาท

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	15,834	41,306	15,745	39,083
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	9,212
รวมเจ้าหนี้การค้า	15,834	41,306	15,745	48,295
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2,282	4,039	3,686	4,039
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	1,213	857	1,213	857
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10,342	22,336	9,018	18,604
เงินรับล่วงหน้า	2,645	1,812	2,645	1,812
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	1,518	1,097	1,518	270
อื่นๆ	639	259	629	191
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	18,639	30,400	18,709	25,773
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	34,473	71,706	34,454	74,068

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี	82,517	131,109	82,000	80,710
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,529	11,590	3,509	6,790
ต้นทุนดอกเบี้ย	599	2,882	591	1,753
ค่าใช้จ่ายจากการชดเชยการออกจากงาน	18,072	25,468	18,072	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	(12,906)	(931)	(12,741)	911
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(47,768)	(87,601)	(47,768)	(9,473)
รับโอนพนักงานจากบริษัทย่อย	-	-	-	1,309
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี	44,043	82,517	43,663	82,000

กลุ่มบริษัทกำหนดโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นไปตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่บริษัทกำหนดเพิ่มเติม ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด และรางวัลที่ให้แก่พนักงานตามอายุการทำงานที่บริษัทกำหนด

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ต้นทุนขาย	2,608	5,885	2,608	6,672
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	19,592	34,055	19,564	1,871
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	22,200	39,940	22,172	8,543

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของระยะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	(อัตราร้อยละ/ปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
อัตราคิดลด	1.36 - 1.50	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1.36 - 1.50	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
อัตรามรณะ	ตารางมรณะไทย ประจำปี 2560	ตารางมรณะไทย ประจำปี 2560	ตารางมรณะไทย ประจำปี 2560	ตารางมรณะไทย ประจำปี 2560
เงินเคียนในอนาคตกที่เพิ่มขึ้น	4.00	1.42	4.00	1.42
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออก				
ก่อนเกษียณอายุ	-	21.37	-	24.80
อัตรามรณเวียนพนักงาน				
อายุต่ำกว่า 25 ปี	34.38	-	34.38	-
อายุตั้งแต่ 25 ปี ถึง 29 ปี	25.79	-	25.79	-
อายุตั้งแต่ 30 ปี ถึง 34 ปี	17.19	-	17.19	-
อายุตั้งแต่ 35 ปี ถึง 39 ปี	11.46	-	11.46	-
อายุตั้งแต่ 40 ปี ถึง 44 ปี	8.60	-	8.60	-
อายุตั้งแต่ 45 ปี ถึง 49 ปี	5.73	-	5.73	-
อายุตั้งแต่ 50 ปี ถึง 60 ปี	2.87	-	2.87	-

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลัก แสดงถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติหลักต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สิน	
	ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	
	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
อัตราคิดลด		
อัตราคิดลด -100 เบสิคพอยท์	3.45	3.42
อัตราคิดลด -50 เบสิคพอยท์	1.67	1.66
อัตราคิดลด 50 เบสิคพอยท์	(1.58)	(1.56)
อัตราคิดลด 100 เบสิคพอยท์	(3.07)	(3.04)
อัตราการเงินเคียน		
อัตราการเงินเคียน ร้อยละ (2)	(5.60)	(5.55)
อัตราการเงินเคียน ร้อยละ (1)	(2.93)	(2.91)
อัตราการเงินเคียน ร้อยละ 1	3.23	3.20
อัตราการเงินเคียน ร้อยละ 2	6.79	6.73
อัตรามรณเวียน		
อัตรามรณเวียน ร้อยละ (40) จากสมมติฐานหลัก	8.42	8.36
อัตรามรณเวียน ร้อยละ (20) จากสมมติฐานหลัก	3.80	3.78
อัตรามรณเวียน ร้อยละ 20 จากสมมติฐานหลัก	(3.21)	(3.19)
อัตรามรณเวียน ร้อยละ 40 จากสมมติฐานหลัก	(5.98)	(5.94)

การวิเคราะห์การกระทบกำหนดของจำนวนเงินผลประโยชน์ที่เคียนจ่ายในอนาคตก่อนคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	2.01	2.01
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	15.44	15.44
มากกว่า 5 ปี ไม่เกิน 10 ปี	31.92	31.50

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/2561 วันที่ 10 ตุลาคม 2561 ให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานบริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู๊ด จำกัด (บริษัทย่อยฯ) ที่จังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทฯ ที่จังหวัดสงขลา บริษัทย่อยฯ ได้จ่ายเงินค่าเช่าเช่าตามกฎหมายแรงงานเป็นจำนวนเงิน 74.99 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน กฎหมายดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างเป็นสาระสำคัญ

17. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นและสำรองตามกฎหมาย

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทฯ จะต้องจัดสรรทุนสำรอง ("สำรองตามกฎหมาย") อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิที่จัดสรรเป็นเงินปันผลทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินปันผล จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

18. เงินปันผล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 39/2561 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2560 เป็นจำนวนเงิน 7.5 ล้านบาท จัดสรรให้จำนวน 7.5 ล้านหุ้น ๆ ละ 1 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม 2561

19. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
(เพิ่มขึ้น)ลดลง	267,623	216,177	8,556	(70,485)
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า				
คงเหลือเพิ่มขึ้น(ลดลง)	1,009	(6,596)	8,603	(426)
วัตถุดิบและวัตถุดิบเปลี่ยนใช้ไป	2,002,455	2,268,709	2,001,303	1,434,596
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	35,041	41,185	31,189	27,175
ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ของพนักงาน	237,591	425,515	236,455	283,097
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	35,383	41,745	15,469	19,893
ค่านายหน้า	11,009	31,777	2,635	1,859
ค่าสาธารณูปโภค	44,419	69,421	38,811	41,850

20. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ค่าไร		ค่าไร		ค่าไร		ค่าไร	
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เปิดเสรีเงิน (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เปิดเสรีเงิน (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	เปิดเสรีเงิน (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี								
ค่าเสื่อมค่าสินค้าคงคลัง	5,203	1,493	6,696	4,665	1,720	-	-	6,385
ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน	900	2,700	3,600	-	2,700	-	-	2,700
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	16,416	(5,123)	8,739	16,400	(5,119)	(2,549)	(2,549)	8,732
ผลขาดทุนทางภาษียกมาไม่เกิน 5 รอบระยะเวลาบัญชี	20,982	(11,802)	9,180	17,588	(8,408)	-	-	9,180
รวม	43,501	(12,732)	28,215	38,653	(9,107)	(2,549)	(2,549)	26,997
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี								
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	(12)	(93)	(105)	(9)	(85)	-	-	(94)
ซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(12)	(93)	(105)	(9)	(85)	-	-	(94)
รวม	43,489	(12,825)	28,110	38,644	(9,192)	(2,549)	(2,549)	26,903
สุทธิ								

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัท มีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 9.18 ล้านบาท และ 20.98 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 9.18 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้มาใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

21. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(12,825)	(654)	(9,192)	(3,254)
รวม	(12,825)	(654)	(9,192)	(3,254)
การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง				
	งบการเงินรวม			
	2562		2561	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(167,857)		(62,251)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20%	33,571	20%	12,450
รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มจากรายจ่ายที่จ่ายจริง		1,043		1,198
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(420)		(541)
ปรับปรุงสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		(11,801)		-
ภาษีเงินได้ในส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม		1,543		2,195
ผลต่างจากอัตราภาษีเงินได้		(5,392)		(15,956)
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*		(31,369)		-
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	-8%	(12,825)	-1%	(654)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2562		2561	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(143,851)		20,635
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20%	28,770	20%	(4,127)
รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มจากรายจ่ายที่จ่ายจริง		1,044		1,159
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(419)		(286)
ปรับปรุงสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		(8,409)		-
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*		(30,178)		-
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	-6%	(9,192)	16%	(3,254)

อัตราภาษีเงินได้

พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ.2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังจากวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

ในปี 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตั้งอยู่ในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลตามพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ให้จัดเก็บอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 3 ของกำไรสุทธิ

22. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงานทางภูมิศาสตร์โดยพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย สินทรัพย์ รายได้อื่น ต้นทุนทางการเงิน และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทดำเนินการในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางภูมิศาสตร์ ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

งบการเงินรวม (หน่วย : พันบาท)

	เอเชีย	ยุโรป	อเมริกา	แอฟริกา	ประเทศไทย	รวม	ระหว่างกัน	รวม
รายได้จากการขาย	1,374,252	1,025,616	21,272	1,858	51,791	2,474,789	-	2,474,789
รายได้จากการให้บริการ	25,317	-	-	-	6,721	32,038	-	32,038
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	9,946	7,289	151	13	-	17,399	-	17,399
รายได้เงินทดรองจากการส่งออกสินค้า	1,617	1,185	25	2	-	2,829	-	2,829
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	7,713	-	-	-	-	7,713	-	7,713
รวมรายได้ตามส่วนงาน	1,418,845	1,034,090	21,448	1,873	58,512	2,534,768	-	2,534,768
ต้นทุนขาย	(1,386,674)	(1,063,873)	(21,470)	(1,894)	(36,073)	(2,509,984)	-	(2,509,984)
ต้นทุนบริการ	(20,829)	-	-	-	(5,809)	(26,638)	-	(26,638)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(22,082)	(17,376)	(970)	(91)	(570)	(41,089)	-	(41,089)
ค่าขายหน้า	(5,713)	(5,169)	-	(25)	(102)	(11,009)	-	(11,009)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(51,835)	(37,985)	(788)	(69)	(15,667)	(106,344)	438	(105,906)
รวมค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	(1,487,133)	(1,124,403)	(23,228)	(2,079)	(58,221)	(2,695,064)	438	(2,694,626)
ผลได้(ขาดทุน)ตามส่วนงาน	(68,288)	(90,313)	(1,780)	(206)	291	(160,296)	438	(159,858)
รายได้ที่ไม่ได้เป็นส่วน								4,625
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน								(12,623)
กำไร(ขาดทุน)เงินได้								(12,825)
ขาดทุนสำหรับปี								(180,681)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ								263,498

46

งบการเงินรวม (หน่วย : พันบาท)

	เอเชีย	ยุโรป	อเมริกา	ออสเตรเลีย	ประเทศไทย	รวม	ระหว่างกัน	รวม
รายได้จากการขาย	1,937,098	1,078,713	38,409	5,705	87,471	3,147,396	-	3,147,396
รายได้จากการให้บริการ	21,235	-	-	-	3,418	24,653	-	24,653
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	15,756	10,759	373	44	-	26,932	-	26,932
รายได้เงินทดรองจากการส่งออกสินค้า	2,325	1,280	45	7	-	3,657	-	3,657
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	10,976	-	-	-	-	10,976	-	10,976
รวมรายได้ตามส่วนงาน	1,987,390	1,090,752	38,827	5,756	90,889	3,213,614	-	3,213,614
ต้นทุนขาย	(1,866,963)	(1,048,040)	(37,725)	(5,148)	(54,035)	(3,011,911)	-	(3,011,911)
ต้นทุนบริการ	(17,433)	-	-	-	(3,063)	(20,496)	-	(20,496)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(23,125)	(17,606)	(2,022)	(167)	(108)	(43,028)	-	(43,028)
ค่าขายหน้า	(4,522)	(27,092)	-	-	(163)	(31,777)	-	(31,777)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(80,022)	(72,461)	(2,457)	(218)	(7,512)	(162,670)	120	(162,550)
รวมค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	(1,992,065)	(1,165,199)	(42,204)	(5,533)	(64,881)	(3,269,882)	120	(3,269,762)
ผลได้(ขาดทุน)ตามส่วนงาน	(4,675)	(74,447)	(3,377)	223	26,008	(56,268)	120	(56,148)
รายได้ที่ไม่ได้เป็นส่วน								5,295
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน								(11,398)
กำไร(ขาดทุน)เงินได้								(654)
ขาดทุนสำหรับปี								(62,905)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ								249,383

47

23. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินงานตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่ากลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยน้อยเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมที่ได้รับเป็นอัตราตลาดและเงินกู้ยืมทั้งหมดจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้ป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งรายการดังกล่าวจะมีอายุไม่เกินหนึ่งปี เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการรับชำระเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารหลายแห่ง ดังนี้

	จำนวนเงิน (ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา)	เทียบเท่า (ล้านบาท)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	4.84	146.24
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	0.37	12.19
นอกเหนือจากรายการที่ได้ทำการป้องกันความเสี่ยงไว้แล้ว กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่ได้ทำการป้องกันความเสี่ยง ดังนี้		
	จำนวนเงิน (ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา)	เทียบเท่า (ล้านบาท)
สินทรัพย์		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	0.02	0.49
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2.31	74.73
หนี้สิน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	0.06	2.05

24. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

24.1 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าที่ดิน ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	มูลค่าสัญญาคงเหลือ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่รับรู้				
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	2,209	-	2,209
อาคารและส่วนปรับปรุง	2,089	-	2,089	-
ค่าพัฒนาคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	890	-	890	-
รวม	2,979	2,209	2,979	2,209
หน่วย : พันบาท				
มูลค่าสัญญาคงเหลือ				
งบการเงินรวม				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
2562 2561 2562 2561				
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าที่ดิน				
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	44	44	-	-
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี	174	174	-	-
ระยะเวลามากกว่าห้าปี	279	323	-	-
รวม	497	541	-	-

24.2 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เป็นจำนวนเงิน 7.4 ล้านบาท และ 8.6 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

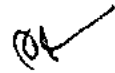
24.3 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันสัญญาการขายสินค้าที่มีต่อบริษัทฯ จำนวนเงินประมาณ 0.16 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

25. การบริหารจัดการต้นทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการต้นทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานะเงินทุนให้แข็งแกร่ง โดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาต้นทุนในโครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้ง สร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำรงเงินสด และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ

26. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีการคำนวณต้นทุนของสินค้าจากวิธีเข้าก่อนออกก่อนเป็นวิธีต้นทุนถาวรเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลกระทบต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยได้ปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง ดังนี้



หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ก่อนปรับปรุงรายการใหม่	ปรับปรุงรายการใหม่	หลังปรับปรุงรายการใหม่	ก่อนปรับปรุงรายการใหม่	ปรับปรุงรายการใหม่	หลังปรับปรุงรายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	1,442,613	5,140	1,447,753	793,392	5,089	798,481
สินทรัพย์ภักสิทธิ์เงิน ใต้รอการตัดบัญชี	44,508	(1,019)	43,489	39,662	(1,018)	38,644
ส่วนของผู้อื่น						
กำไรสะสมเพิ่มขึ้น	925,090	4,121	929,211	667,926	4,071	671,997
งบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561						
กำไรสุทธิ	(3,017,051)	5,140	(3,011,911)	(1,765,142)	5,089	(1,760,053)
ต้นทุนขาย	365	(1,019)	(654)	(2,236)	(1,018)	(3,254)
รายได้จากการขายทางการเงินได้	(67,026)	4,121	(62,905)	13,310	4,071	17,381
ขาดทุนลดลงกำไรเพิ่มขึ้น						
งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561						
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(67,026)	4,121	(62,905)	13,310	4,071	17,381
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(11,490)	4,895	(6,595)	(6,102)	5,676	(426)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(40,834)	(10,035)	(50,869)	(132,537)	(10,765)	(143,302)



27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2563 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่โรงงานและเครื่องจักรในจังหวัดสมุทรสาครกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้บริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญารวมเดือนละ 0.67 ล้านบาท อายุของสัญญา 3 ปี และสามารถต่อได้อีกคราวละ 3 ปี

28. การอนุมัติทางการเงิน

คณะกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563





บริษัท ห้างเย็นโซติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

สำนักงานใหญ่

เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43
ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม
จังหวัดสงขลา 90310
โทรศัพท์ (074) 222333
โทรสาร (074) 222300-1
เว็บไซต์ www.kst-hatyai.com

สาขา : ระนอง

เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา
ตำบลบางรีน อำเภอเมือง จังหวัดระนอง 85000
โทรศัพท์ (077) 822280
โทรสาร (077) 828142-3