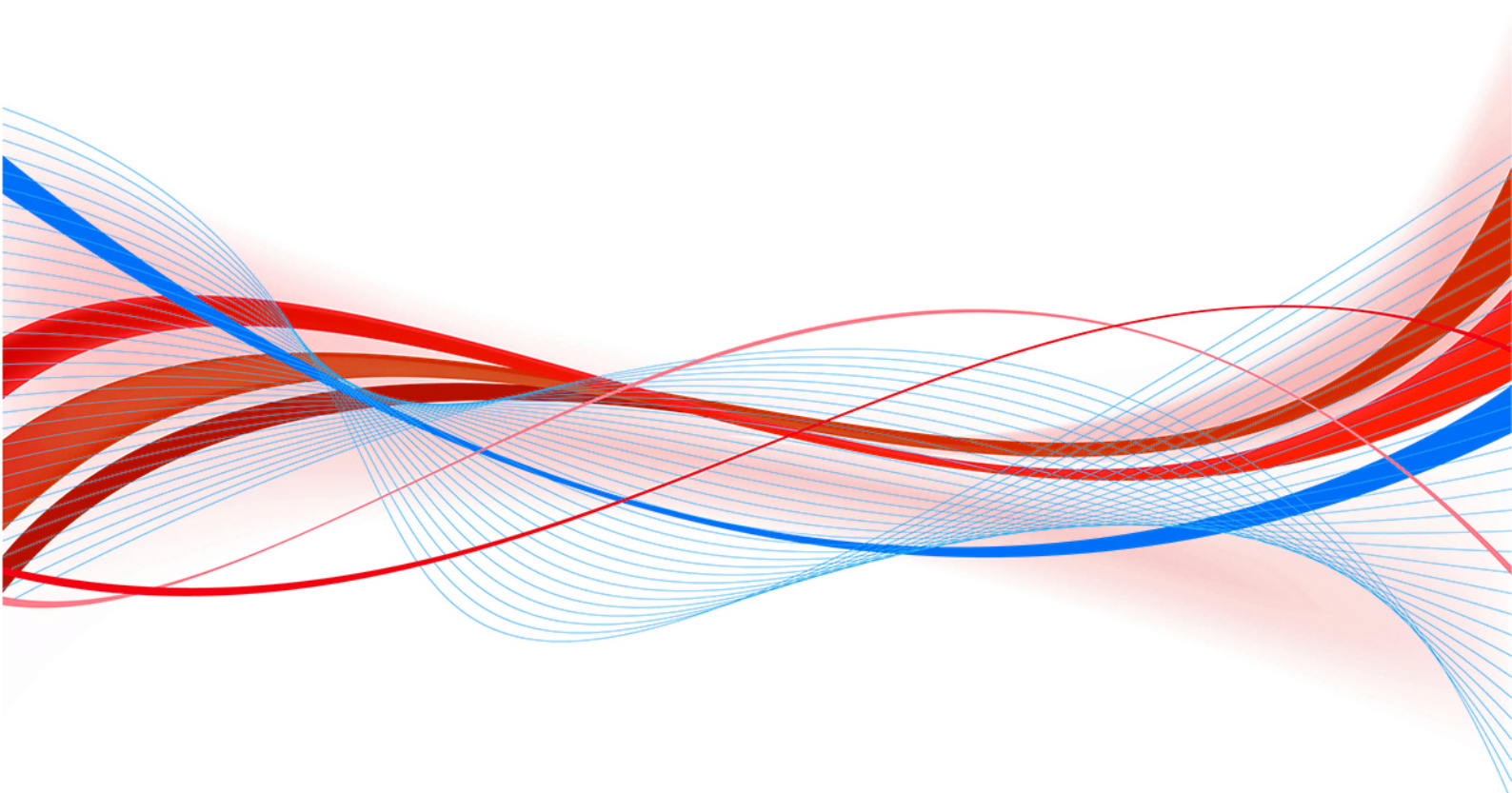




รายงานประจำปี 2557
Annual Report 2014



บริษัท เชียงใหม่ฟรozenฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)
CHIANGMAI FROZEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED

Board of Directors



Mr. Prayoon Pholpipattanaphong

Chairman



Mr. Prapas Pholpipattanaphong

Managing Director



Mr. Ankoon Pholpipattanaphong

Assistant Managing Director



Mr. Suwat Phongphasura

Executive Director



Mr. Prayuth Pholpipattanaphong

Executive Director



Mr. Lan, Mu-Chiou

Director



Mr. Amnuay Yossuck

Independent Director



Mr. Ampon Ruayfupant

Independent Director



Dr. Phusit Wonglorsaichon

Independent Director



Miss Darunee Ruangtham

Independent Director



บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

สารบัญ		หน้า
	คำชี้แจงจากประธานกรรมการ	6
	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท	7
	คำชี้แจงของคณะกรรมการตรวจสอบ	8
1	นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	9
	1.1 ปรัชญาองค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ	9
	1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ	10
	1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	12
	1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่	12
2	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	13
	2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์	14
	2.2 การตลาดและการแข่งขัน	14
	2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์	16
	2.4 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ	16
3	ปัจจัยความเสี่ยง	17
4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	18
5	ข้อพิพาททางกฎหมาย	19
6	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	20
	6.1 ข้อมูลทั่วไป	20
	6.2 ข้อมูลสำคัญอื่น	21
7	ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	22



บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

	7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	22
	7.2 ผู้ถือหุ้น	22
	7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น	26
	7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล	26
8	โครงสร้างการจัดการ	27
	8.1 คณะกรรมการบริษัท	27
	8.2 ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ระดับบริหารและจัดการ	47
	8.3 เลขานุการบริษัท	49
	8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	49
	8.5 ทรัพยากรบุคคล	52
9	การกำกับดูแลกิจการ	53
	9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	53
	9.2 คณะกรรมการชุดย่อย	55
	9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด	58
	9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย	59
	9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน	59
	9.6 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี	60
	9.7 การปฏิบัติตาม Code of best practices ของ SET	60
10	ความรับผิดชอบต่อสังคม	60
	นโยบายด้านต่าง ๆ เพื่อการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม	60
11	การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	67
12	รายการระหว่างกัน	67



บริษัท เชียงใหม่โปรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

13	ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	69
14	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	70
	งบการเงิน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	76
	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	77
	งบแสดงฐานะการเงิน	79
	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	81
	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	82
	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ	83
	งบกระแสเงินสด	84
	หมายเหตุประกอบงบการเงิน	86



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

คำชี้แจงจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในรอบปี 2557 จากงบการเงินรวม บริษัทมีกำไรสุทธิ 60.4 ล้านบาท คิดเป็น 0.16 บาทต่อหุ้น หรือคิดเป็น ร้อยละ 4.3 ของยอดขาย มีสินทรัพย์รวม 1,387.0 ล้านบาท มีอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.09 ต่อ 1 และมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 12.9 เท่า

ผลประกอบการของงบการเงินรวม ในปี 2557 มีรายได้จากการขาย จำนวน 1,413.6 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 12.9 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 0.9 และมีกำไรสุทธิ จำนวน 60.4 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 75.4 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 55.5 ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลมาจากปริมาณการขายลดลง ต้นทุนสูงขึ้นเนื่องจากคุณภาพของวัตถุดิบที่ด้อยลง ค่าใช้จ่ายด้านเชื้อเพลิงและพลังงานสูงขึ้น และผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 ที่ประชุมมีมติเห็นสมควรจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น จำนวน 381,145,725 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท คิดเป็นเงิน จำนวน 38,114,572.50 บาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 63.08 ของกำไรสุทธิของงบการเงินรวม สูงกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลที่กำหนดไว้ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ

สำหรับในปี 2558 บริษัทตั้งเป้าหมายการขายไว้ที่ 23,300 ตัน บริษัทเชื่อว่า ภายใต้อุปสรรคและความมุ่งมั่นในการบริหารงาน จะทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจให้ประสบผลสำเร็จ และมีผลประกอบการที่ดี เพื่อที่บริษัทจะสามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างสม่ำเสมอ

(นายประยูร พลพัฒน์พงศ์)

ประธานกรรมการ

วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

เรื่อง รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

เรียน ผู้ถือหุ้นของบริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

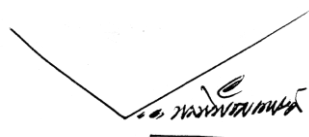
คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะและงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และ/หรือรายงานประจำปี 2557 งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ บริษัทใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการณ้อย่างมีเหตุผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารงานภายใต้หลักจริยธรรมธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทจึงแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการชุดย่อยเหล่านี้ ทำหน้าที่กำกับดูแล แนะนำฝ่ายจัดการให้บริหารงานภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ และข้อพึงปฏิบัติที่เป็นปัจจุบันขององค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแล และจัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง มีการใช้ทรัพยากรของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและสามารถทราบจุดอ่อน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตและเกิดความเสียหายต่อธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้ความเสี่ยงทางธุรกิจที่เหมาะสม เพื่อความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนและมั่นคง

คณะกรรมการบริษัท เล็งเห็นถึงความสำคัญของการป้องกันการทุจริตในองค์กร ดังนั้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2556 มีมติให้บริษัทแสดงเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตและการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 มีมติอนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้เกิดเป็นรูปธรรมอย่างจริงจัง

คณะกรรมการบริษัท ยังให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติที่ดีต่อสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดบทบาท ภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่จะต้องปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ พนักงาน สังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ไว้ในหลักจริยธรรมธุรกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทยึดถือปฏิบัติให้เกิดความเสมอภาค โปร่งใส เที่ยงธรรม และช่วยกันส่งเสริมพัฒนาสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ให้มีความเข้มแข็ง อยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืนและเป็นสุข

ในรอบปี 2557 คณะกรรมการบริษัท มีการประชุมคณะกรรมการ จำนวน 5 ครั้ง ได้ร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอย่างครบถ้วน และมีการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการประเมินตนเองรายปีของคณะกรรมการ ผลการประเมินประจำปี 2557 สรุปโดยรวมได้ว่า ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท อยู่ในเกณฑ์ที่ดี



(นายประยูร พลพัฒน์พงศ์)

ประธานกรรมการ

วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟูลส์ จำกัด (มหาชน)

คำชี้แจงของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คือ นายอานวย ยศสุข ประธานกรรมการตรวจสอบ นายอำพล รวยฟูพันธ์ และน.ส.ครุณี เรืองธรรม เป็นกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยได้เชิญผู้สอบบัญชี ฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้อง และผู้ตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุม โดยสรุปสาระสำคัญผลการปฏิบัติงานได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2557 รับฟังรายงาน และข้อชี้แจงจากฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนและเพียงพอ จึงมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. สอบทานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และมีความเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันได้รับการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้องและเพียงพอแล้ว
3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยทางคณะกรรมการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่มีสาระสำคัญ ในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจแต่อย่างใด
4. เสริมสร้างความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความเห็นชอบในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ และมีประสิทธิผล รวมทั้งประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) กำหนด โดยมี 5 องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, มาตรการควบคุม, ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม โดยสรุปการดำเนินการในด้านต่างๆ โดยรวมทางคณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินแล้วมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและมีประสิทธิผลและไม่พบข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญที่จะก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ
5. ได้พิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชีประจำปี 2558 โดยเสนอผู้สอบบัญชีของสำนักงาน เอเอสที มาสเตอร์ ที่มีความเป็นอิสระและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ด.

(นายอานวย ยศสุข)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจผลิตแปรรูปและจำหน่าย พืชผักแช่แข็ง เช่น ถั่วแระแช่แข็ง ถั่วแขกแช่แข็ง ข้าวโพดหวานแช่แข็ง ข้าวโพดสีอ่อนแช่แข็ง เป็นต้น มีสัดส่วนการจำหน่ายตลาดต่างประเทศ (รวมบริษัทย่อย) มากกว่าร้อยละ 99

1.1 ปรัชญาองค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

ปรัชญาองค์กร

ความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า คือ ความปรารถนาสูงสุดของเรา

วิสัยทัศน์

เรามุ่งมั่นพัฒนา เพื่อความเป็นผู้นำด้านสินค้าเกษตรแช่แข็งและเกษตรแปรรูป

พันธกิจ

- บริษัทมุ่งพัฒนา และสรรหาพนักงานที่มีคุณภาพ สดสะอาด ปลอดภัยจากสารเคมี และส่งมอบสินค้าได้อย่างรวดเร็วตามที่ลูกค้าต้องการ
- บริษัทมุ่งบริหารจัดการให้มีผลตอบแทนการลงทุนที่ดี โดยยึดหลักกับบรรษัทภิบาล

ค่านิยมองค์กร

- จะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรม
- จะคำนึงถึงความเสี่ยงอยู่เสมอ และบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
- จะสร้างภาวะผู้นำให้เกิดขึ้นในบุคลากรทุกระดับ ส่งเสริมให้เกิดบรรยากาศการทำงานที่ดี มีความสุข และมีความปลอดภัยในการทำงาน
- จะสร้างสัมพันธ์ภาพที่ดีกับสังคม ชุมชน และมุ่งรักษาสีเขียวสิ่งแวดล้อม
- จะสร้างองค์กรคุณภาพ และมุ่งสู่องค์กรแห่งการเรียนรู้
- จะต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
- จะไม่ละเมิดและไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

- รักษาคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานอยู่เสมอ
- มุ่งมั่นผลิตสินค้าให้ตรงตามความต้องการของผู้บริโภค
- แสวงหาช่องทางการขยายธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- ดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ไม่ทำลายสภาพแวดล้อม และส่งเสริมการอยู่ร่วมกันด้วยความสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทกับชุมชน



บริษัท เชิงใหม่โปรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

พฤศจิกายน 2531	จดทะเบียนก่อตั้งบริษัทด้วยทุนจดทะเบียน 50 ล้านบาท มูลค่าหุ้น 10 บาทต่อหุ้น
เมษายน 2532	สร้างโรงงานแห่งที่ 1 ที่ ต.หนองจ้อม อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ บนเนื้อที่ 15 ไร่ 36.6 ตรว. แล้วเสร็จในเดือน ตุลาคม 2532
กุมภาพันธ์ 2533	เริ่มมีรายได้จากการดำเนินงาน
ธันวาคม 2534	เพิ่มทุนจดทะเบียน จาก 50 ล้านบาท เป็น 125 ล้านบาท
มกราคม 2536	ได้รับอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน
มกราคม 2536	เริ่มทำการซื้อ-ขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใต้ชื่อย่อ CM
กุมภาพันธ์ 2537	แปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด
มีนาคม 2537	สร้างโรงงานแห่งที่ 2 ที่ ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ บนเนื้อที่ 26 ไร่ 29.9 ตรว. แล้วเสร็จและเริ่มดำเนินการผลิตในเดือน ตุลาคม 2538
พฤศจิกายน 2541	เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 125 ล้านบาท เป็น 210 ล้านบาท
เมษายน 2546	ร่วมลงทุนกับบริษัท ริเวอร์แคว อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในอัตราส่วนบริษัท 51 : 49 ในบริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิ่ง จำกัด ด้วยเงินลงทุน 120 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 30 ล้านบาท
มีนาคม 2547	สร้างห้องเย็นใหม่ ที่ ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ บนเนื้อที่ 8 ไร่ 3 งาน 97 ตรว. แล้วเสร็จในเดือน กรกฎาคม 2548
กรกฎาคม 2547	ซื้อเงินลงทุนในบริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิ่ง จำกัดจากบริษัท ริเวอร์แคว อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51 เป็นร้อยละ 100
พฤษภาคม 2548	เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 210 ล้านบาท เป็น 315 ล้านบาท
พฤษภาคม 2548	เปลี่ยนมูลค่าหุ้น จากเดิมมูลค่า 10 บาทต่อหุ้น เป็น 1 บาทต่อหุ้น
พฤษภาคม 2550	เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 315 ล้านบาท เป็น 346 ล้านบาท
พฤษภาคม 2552	เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 346 ล้านบาท เป็น 381 ล้านบาท
สิงหาคม 2557	ศึกษาความเป็นไปได้ในการจัดหาที่ดิน และจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์
ธันวาคม 2557	บริษัทหยุดการจำหน่ายสินค้าผ่านบริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิ่ง จำกัด (บริษัทย่อย) โดยดำเนินการจำหน่ายด้วยการส่งออกเองโดยตรง



บริษัท เชิงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

อำนาจในการควบคุมบริษัทในปีที่ผ่านมา

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุม

ลักษณะการประกอบธุรกิจในปีที่ผ่านมา

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงลักษณะการประกอบธุรกิจ

การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น, การจัดการ หรือการประกอบธุรกิจในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2556 Itochu Corporation ถือหุ้นจำนวน 50,440,665 หุ้น และ Itochu (Thailand) Ltd. ถือหุ้นจำนวน 25,789,335 หุ้น นับหุ้นรวมกันจำนวน 76,230,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20 ได้ขายหุ้นทั้งหมดให้กับ

รายชื่อผู้ซื้อ	หุ้นก่อนได้มา		หุ้นได้มา		หุ้นหลังได้มา		ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างผู้ซื้อ
	จำนวนหุ้น	%	จำนวนหุ้น	%	จำนวนหุ้น	%	
1. บจก. เกษตรเหนือ	66,755,700	17.51	16,770,400	4.40	83,526,100	21.91	ไม่มี
2. นางพรทิพย์ รัตนอมรพิน	-	-	12,000,000	3.15	12,000,000	3.15	ไม่มี
3. นายสุกัถ์ ภัทรธีรกุล	-	-	11,434,500	3.00	11,434,500	3.00	ไม่มี
4. นายสุพจน์ วงศ์จริยธิดากาล	912,649	0.24	8,328,500	2.18	9,241,149	2.42	ไม่มี
5. นายประเสริฐ ไตรจักรภพ	100,000	0.03	7,623,000	2.00	7,723,000	2.03	ไม่มี
6. น.ส. กรวิภา วงศ์ริยวานิช	-	-	7,384,000	1.94	7,384,000	1.94	ไม่มี
7. นายชาติ เหล่าวัฒนชัยวิทย์	-	-	7,353,600	1.93	7,353,600	1.93	ไม่มี
8. นายฐนิต วัชรียานุกุล	-	-	5,336,000	1.40	5,336,000	1.40	ไม่มี
รวม	67,768,349	17.78	76,230,000	20.00	143,998,349	37.78	

เหตุการณ์สำคัญในปี 2557

- บริษัทคืนเงินภาษีซื้อที่ไม่มีสิทธิขอคืน พร้อมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม รวมจำนวน 11,549,250.80 บาท



บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

- นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

1	บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด	<p>เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านการเกษตร ที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และไม่มีการถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน โดยนายประยูร พลพัฒน์พงศ์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ร้อยละ 30 และเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท จำนวน 306,517 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.08</p> <p>บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด ถือหุ้นในบริษัท จำนวน 66,755,700 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 17.51 ต่อมาในวันที่ 26 ธันวาคม 2556 บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด ซื้อหุ้นจาก Itochu Group จำนวน 16,770,400 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 4.40 ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ถือหุ้นในบริษัทรวมจำนวน 83,526,100 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 21.91</p>
2	Itochu Group	<p>เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจซื้อมา-ขายไป มีสาขาอยู่ทั่วโลก ประกอบด้วยบริษัท Itochu Corporation ถือหุ้น จำนวน 50,440,665 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 13.23 และบริษัท Itochu (Thailand) Ltd. ถือหุ้น จำนวน 25,789,335 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 6.77 มีกรรมการตัวแทน จำนวน 1 คน คือ Mr. Kenichi Tai เป็นบริษัทตัวแทนจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัท และได้รับค่านายหน้าจากการขาย ต่อมาในวันที่ 26 ธันวาคม 2556 Itochu Group ขายหุ้นที่ถืออยู่ทั้งหมด จำนวนหุ้น 76,230,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20</p>

1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด มีนายประยูร พลพัฒน์พงศ์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ร้อยละ 30 และทำหน้าที่เป็นประธานกรรมการของบริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) การดำเนินธุรกิจของบริษัท กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และไม่มีการถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน
- Itochu Corporation ดำเนินธุรกิจซื้อมา-ขายไป มีสาขาอยู่ทั่วโลก เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของบริษัท และได้รับค่านายหน้าจากการขาย มีกรรมการตัวแทน 1 คน คือ Mr. Kenichi Tai และบริษัทยังคงขายสินค้าผ่าน Itochu Corporation เนื่องจาก Itochu Corporation มีฐานลูกค้าในประเทศญี่ปุ่น ทำให้เป็นอีกช่องทางหนึ่งที่บริษัทสามารถจำหน่ายสินค้าได้ การขายสินค้าดังกล่าว เป็นไปตามกลไกทางธุรกิจ ทั้งในด้านการกำหนดราคา การให้ส่วนลด การให้เครดิต ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับลูกค้าของบริษัททุกราย



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้งบการเงินรวม

(หน่วย : พันบาท)

ผลิตภัณฑ์	2557	%	2556	%	2555	%
ผักแช่แข็ง	1,413,564	100.0	1,426,502	100.0	1,491,529	100.0
อื่น ๆ	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้จากการขาย	1,413,564	100.0	1,426,502	100.0	1,491,529	100.0
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(29,633)		17,717		11,596	
รายได้อื่น	19,786		19,116		17,737	
รายได้รวม	1,403,717		1,463,335		1,520,862	

ตลาดผลิตภัณฑ์	2557	%	2556	%	2555	%
ต่างประเทศ	1,401,701	99.2	1,410,615	98.9	1,469,202	98.5
ในประเทศ	11,863	0.8	15,887	1.1	22,327	1.5
รวมรายได้จากการขาย	1,413,564	100.0	1,426,502	100.0	1,491,529	100.0
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(29,633)		17,717		11,596	
รายได้อื่น	19,786		19,116		17,737	
รายได้รวม	1,403,717		1,463,335		1,520,862	

ลักษณะลูกค้า	อัตราร้อยละ		
	ตลาดต่างประเทศ	ตลาดในประเทศ	รวม
มูลค่าการจำหน่ายของงบการเงินรวม	99.2	0.8	100.00
วัฏจักร ของการประกอบธุรกิจ	อัตราร้อยละ		
	2557	2556	2555
ไตรมาส 1	23.00	22.00	22.00
ไตรมาส 2	28.00	31.00	30.00
ไตรมาส 3	28.00	26.00	27.00
ไตรมาส 4	21.00	21.00	21.00
รวม	100.00	100.00	100.00



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

บริษัทย่อย

บริษัท อะกรีฟู๊ด โปรเซสซิ่ง จำกัด เป็นผู้จัดทำนาย (ส่งออก) ข้าวโพดหวานแช่แข็ง

โครงสร้างรายได้

(หน่วย : พันบาท)

รายได้	2557	%	2556	%	2555	%
รายได้จากการขาย-ต่างประเทศ	233,393	100.0	263,115	99.2	275,817	98.7
รายได้จากการขาย-ในประเทศ	55	-	2,189	0.8	3,683	1.3
รวมรายได้จากการขาย	233,448	100.0	265,304	100.0	279,500	100.0
กำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(6,712)		6,559		3,187	
รายได้อื่น	955		596		600	
รายได้รวม	227,691		272,459		283,287	

2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เป็นผลิตภัณฑ์ผักแปรรูปแช่แข็ง ซึ่งเป็นการนำเอาผลผลิตทางการเกษตร เช่น ถั่วแระ, ถั่วแขก, ข้าวโพดหวาน, แครอท, ข้าวโพดฝักอ่อน เป็นต้น มาผ่านกระบวนการผลิต เช่น คัดเลือก, ตัดแต่ง, ล้าง, ต้มสุก แล้วนำไปทำการแช่เยือกแข็ง และเก็บรักษาไว้ในห้องเย็น เพื่อรอการคัดเกรด, บรรจุ และส่งออก โดยมีขั้นตอนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานต่าง ๆ เช่น ISO 22000, FSSC 22000, HACCP, GMP, GAP เครื่องจักรมีความทันสมัย ผลิตภัณฑ์มีคุณภาพ สด สะอาด รสชาติอร่อยตรงตามที่ถูกความต้องการ

การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนในกิจการ ผลิตแปรรูปพืชผักแช่แข็ง ปัจจุบันสิทธิประโยชน์ที่ยังมีผลคือ ได้รับลดหย่อนภาษีนิติบุคคลในอัตราร้อยละ 50 จนถึงเดือน ตุลาคม 2557 ของขนาดกิจการ 15,000 ต้น/ปี จากขนาดกิจการ ทั้งหมด 42,000 ต้น/ปี

2.2 การตลาดและการแข่งขัน

นโยบายการตลาดในปีที่ผ่านมา

ในปี 2557 บริษัทมีเป้าหมายการขายที่ 25,000 ตัน ในขณะที่บริษัทขายได้ทั้งสิ้น 22,778 ตัน ต่ำกว่าเป้าหมาย จำนวน 2,222 ตัน หรือคิดเป็นร้อยละ 8.9 มีมูลค่าการจำหน่ายทั้งสิ้น 1,413.6 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 12.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.9 บริษัทมีส่วนแบ่งทางการตลาดคือ เป็นผู้ส่งออกรายใหญ่ของผลิตภัณฑ์ถั่วแขกแช่แข็ง ถั่วแระแช่แข็ง และข้าวโพดหวานแช่แข็ง โดยมีสัดส่วนการส่งออกรวมมากกว่า ร้อยละ 99 และมีส่วนแบ่งทางการตลาดในประเทศญี่ปุ่น ประมาณ ร้อยละ 15 ของผลิตภัณฑ์ที่กล่าวมาข้างต้น ส่วนระดับความพึงพอใจของลูกค้าอยู่ในระดับที่ดี



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

กลยุทธ์การแข่งขัน

1. รับฟังความเห็นของลูกค้าในทุกกลุ่มพร้อมทั้งตอบสนองความคาดหวังและความต้องการของลูกค้าอย่างรวดเร็ว
2. พัฒนาคุณภาพสินค้าให้มีมาตรฐานระดับสากล ปลอดภัยจากสารเคมีตกค้าง และสิ่งเจือปนอย่างต่อเนื่อง
3. จัดส่งสินค้าอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามความต้องการของลูกค้าอยู่เสมอ
4. พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถและดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

จุดเด่น

1. บริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าและดำเนินธุรกิจร่วมกันเป็นระยะเวลายาวนาน
2. ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เป็นบุคคลที่มีประสบการณ์ มีความรู้ทางด้านการค้าผลิตผลทางการเกษตรมานานนับสิบปี
3. ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท เป็นผลิตผลทางการเกษตรที่มีคุณภาพดี สด และมีความปลอดภัย
4. พื้นที่เพาะปลูกมีความอุดมสมบูรณ์ สามารถทำการปลูกได้เกือบตลอดทั้งปี และปัญหาทางด้านภัยธรรมชาติ เช่น ลมพายุ ฝนตกหนัก น้ำท่วมมีโอกาสน้อยกว่า เมื่อเทียบกับประเทศคู่แข่งเช่น จีน และไต้หวัน

จุดด้อย

1. ระยะทางการขนส่งสินค้าทั้งทางบก และทางน้ำ เมื่อเทียบกับคู่แข่งในต่างประเทศแล้วไกลกว่า ทำให้บริษัทมีต้นทุนค่าขนส่งที่สูงกว่า
2. ขนาดของพื้นที่เพาะปลูกส่วนใหญ่มีขนาดเล็กและกระจายอยู่ในบริเวณกว้าง การควบคุมดูแลพื้นที่การเพาะปลูก ได้ยาก เมื่อเทียบกับคู่แข่งในต่างประเทศ

ลูกค้าเป้าหมาย

ลูกค้าหลักของบริษัทคือ ผู้นำเข้า ผู้ค้ารายใหญ่ ตัวแทนจำหน่าย และลูกค้ารายย่อย ซึ่งทำการกระจายสินค้าไปยังซูเปอร์มาร์เก็ต ร้านค้าปลีกต่างๆ และผู้ผลิตในอุตสาหกรรมอาหาร กลุ่มผู้บริโภคสินค้าของบริษัทส่วนใหญ่ เป็นกลุ่มลูกค้าระดับกลางขึ้นไป และกลุ่มลูกค้านักธุรกิจที่ต้องการสินค้าในรูปแบบกึ่งสำเร็จรูป สะอาด ถูกหลักอนามัยและสะดวกในการบริโภค

นโยบายการตั้งราคา

บริษัทมีนโยบายที่จะจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในราคาที่สามารถแข่งขันกับคู่แข่งจากทั้งในและต่างประเทศได้

การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยผ่านช่องทางการจำหน่ายคือ

1. จำหน่ายผ่านผู้นำเข้าและตัวแทนจำหน่าย
2. จำหน่ายให้ลูกค้าโดยตรง
3. จำหน่ายผ่านบริษัท อะกรีฟู้ดโพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย)

สัดส่วนการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ เช่น ญี่ปุ่น สหรัฐอเมริกา สวีเดน เดนมาร์ก รัสเซีย 84.3. และขายในประเทศผ่านบริษัท อะกรีฟู้ดโพรเซสซิง จำกัด – เพื่อส่งออก และลูกค้ารายย่อยอื่น รัสเซีย 15.7

ตลาดหลักของบริษัทคือ ประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นประเทศที่นิยมบริโภคสินค้าผักแช่แข็ง เนื่องจากสินค้าของบริษัทมีคุณภาพดีกว่า หรือเทียบเท่าสินค้าของคู่แข่งในต่างประเทศ ดังนั้น ระดับความพึงพอใจของผู้บริโภคที่มีต่อสินค้าของบริษัทจึงอยู่ในระดับที่ดี

สภาพการแข่งขัน

สภาพการแข่งขันไม่รุนแรงนัก เนื่องจากผลิตภัณฑ์ผักแปรรูปแช่แข็ง เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีความต้องการบริโภคในปริมาณมาก และตลาดหลักของบริษัทคือประเทศญี่ปุ่น ลูกค้าชาวญี่ปุ่นเป็นลูกค้าที่มีความต้องการบริโภคสินค้าในรูปแบบกึ่งสำเร็จรูป สด สะอาด ถูกหลักอนามัย และสะดวกในการรับประทาน ประกอบกับประเทศไทย เป็นประเทศที่อุดมสมบูรณ์ และไม่ค่อยมีปัญหาเรื่องภัยทางธรรมชาติ ต่างจากประเทศคู่แข่งคือ จีน และ ไต้หวัน ซึ่งมีภัยธรรมชาติทางธรรมชาติ ทำให้การจัดส่งสินค้าไม่สม่ำเสมอ ต่างจากสินค้าของบริษัทที่สามารถจัดส่งสินค้าได้อย่างสม่ำเสมอตลอดทั้งปี



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

คู่แข่งทางการค้าของบริษัทเป็นคู่แข่งในประเทศและต่างประเทศคือ จีน และ ไต้หวัน มีขนาดธุรกิจที่ใกล้เคียงกันกับบริษัท โดยบริษัทมีศักยภาพเพียงพอที่สามารถทำการแข่งขันได้ ทั้งในด้านคุณภาพ ราคา และความสม่ำเสมอในการจัดส่ง

2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของบริษัท ผลิตจากวัตถุดิบที่รับซื้อจากเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ โดยผ่านผู้รวบรวมวัตถุดิบ มีพื้นที่ครอบคลุม 16 จังหวัดภาคเหนือ เช่น เชียงใหม่ เชียงราย แพร่ น่าน พะเยา ฯลฯ โดยที่บริษัทจะเป็นผู้จัดหาเมล็ดพันธุ์ ปุ๋ย และเคมีภัณฑ์ ดำรงไว้แก่เกษตรกร และบริษัทจะรับซื้อผลผลิตจากเกษตรกรในราคารับประกัน ในระหว่างการเพาะปลูกจะมีเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นพนักงานส่งเสริมการเกษตรของบริษัท เป็นผู้คอยให้ความรู้ และให้คำแนะนำแก่เกษตรกรในการดูแลรักษา การใส่ปุ๋ย และกำกับการใช้เคมีภัณฑ์ เพื่อให้ได้ผลผลิตที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยต่อผู้บริโภค และผลผลิตต่อไร่สูงสุด เมื่อผลผลิตสามารถเก็บเกี่ยวได้ บริษัทจะรับซื้อในราคารับประกัน และหักค่าใช้จ่ายของเมล็ดพันธุ์ ปุ๋ย และเคมีภัณฑ์ออกจากราคารับซื้อผลผลิต

กำลังการผลิต ปริมาณการผลิต และมูลค่าการผลิต

รายการ	หน่วย	2557	2556	2555
กำลังการผลิตเต็มที่ของเครื่องจักร	ตัน	42,000	42,000	42,000
ปริมาณการผลิตจริง (ขึ้นอยู่กับฤดูกาล และปริมาณวัตถุดิบ)	ตัน	28,216	22,132	26,212
อัตราการใช้กำลังการผลิต	%	67.18	52.70	62.41
อัตราการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของปริมาณการผลิต	%	27.49	(15.57)	(0.26)
อัตราการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของมูลค่าการผลิต	%	12.64	(2.71)	5.76

สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบ

ในประเทศ- มีผู้รวบรวมวัตถุดิบ ประมาณ 200 ราย คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 97

ต่างประเทศ- บริษัทนำเข้าวัตถุดิบ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

น้ำทิ้งที่ผ่านกระบวนการผลิตของบริษัท อาจจะมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทจึงได้นำไปผ่านระบบบำบัดน้ำเสีย เพื่อให้คุณภาพของน้ำทิ้งเป็นไปตามที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมกำหนด ก่อนที่จะปล่อยลงสู่ระบบระบายน้ำ สำหรับเศษวัตถุดิบที่เหลือจากการผลิต บริษัทจะขายในรูปของผลพลอยได้เพื่อนำไปใช้เป็นอาหารสัตว์ ทำให้ไม่มีของเสียในส่วนนี้ที่จะทำให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด บริษัทจึงไม่มีข้อพิพาท หรือการถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

2.4 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

เนื่องจากบริษัทผลิตสินค้าเพื่อเก็บไว้ขายตลอดทั้งปี และบริษัทจัดส่งสินค้าตามคำสั่งของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น จึงไม่มีคำสั่งซื้อที่ยังไม่ได้ส่งมอบ



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

3 ปัจจัยความเสี่ยง

ด้านวัตถุดิบ

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผักแปรรูปแช่แข็ง ซึ่งต้องใช้ ถั่วแระ ถั่วแขก และข้าวโพดหวาน เป็นวัตถุดิบสำคัญของต้นทุนการผลิต และเนื่องจากวัตถุดิบเหล่านี้เป็นวัตถุดิบทางการเกษตรที่ขึ้นอยู่กับปัจจัยทางธรรมชาติเป็นหลัก ทำให้บริษัทอาจได้รับผลกระทบ และเกิดการขาดแคลนวัตถุดิบดังกล่าวได้บ้าง

มาตรการรองรับความเสี่ยงในกรณีนี้คือ บริษัทใช้วิธีเพิ่มปริมาณการผลิตในรุ่นถัดไปให้มากขึ้น เนื่องจาก วัตถุดิบของบริษัทสามารถปลูกได้ ปีละ 2-3 รุ่น และมีอายุการเก็บเกี่ยวผลผลิตเพียง ประมาณ 60 – 90 วัน ดังนั้น หากการเพาะปลูกรุ่นใดมีปัญหา บริษัทก็จะเพิ่มพื้นที่การปลูกในรุ่นถัดไปให้มากขึ้น

ด้านการตลาด

ปัจจุบันบริษัทและบริษัทย่อย ส่งออกผลิตภัณฑ์ผักแปรรูปแช่แข็งไปยังตลาดญี่ปุ่น ร้อยละ 92 ของยอดขายรวม ซึ่งการพึ่งพิงตลาดญี่ปุ่นในสัดส่วนที่สูงนี้ ทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทอาจได้รับผลกระทบจากการที่เศรษฐกิจญี่ปุ่นชะลอตัว และ/หรือมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายทางการค้าของประเทศดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม จากการที่ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เป็นผลิตภัณฑ์ประเภทอาหาร ที่มีความจำเป็นต่อการดำรงชีพ และชาวญี่ปุ่นเองก็นิยมบริโภคผลิตภัณฑ์ ถั่วแระ และถั่วแขกแช่แข็ง ประกอบกับบริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าตลอดมา ดังนั้น ผลกระทบจากการพึ่งพิงตลาดญี่ปุ่นเป็นหลักจึงอยู่ในระดับความเสี่ยงไม่สูงนัก

ด้านอัตราแลกเปลี่ยน

จากการที่บริษัทและบริษัทย่อยมีมูลค่าการส่งออกมากกว่า ร้อยละ 99 ของยอดขายรวม และบริษัทขายสินค้าเป็นสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาทันที ดังนั้น บริษัทอาจได้รับผลกระทบอันเนื่องมาจากอัตราแลกเปลี่ยนแข็งค่าขึ้น จะส่งผลให้บริษัทได้รับเงินบาทจากการแปลงค่าน้อยลง

มาตรการลดความเสี่ยงในกรณีนี้ บริษัทได้ทำสัญญาขายเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาล่วงหน้า ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศได้พอสมควร โดยบริษัทจะทำสัญญาขายเงินล่วงหน้า ระยะเวลา 8 – 12 เดือน ทำให้บริษัทสามารถป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนได้ประมาณ 10 เดือน

ด้านคุณภาพของสินค้า

ด้านคุณภาพสินค้าที่ต้องปลอดภัยจากเคมีภัณฑ์ ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงในด้านการคืนสินค้าจากลูกค้า หากไม่สามารถควบคุมคุณภาพสินค้าให้ปลอดภัยจากเคมีภัณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกับลูกค้า

มาตรการการควบคุมคุณภาพของสินค้า ซึ่งเป็นผลกระทบที่เกิดจากเคมีภัณฑ์ดังกล่าว บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบที่เข้มงวดตามมาตรฐาน GMP โดยบริษัทได้จัดหาเครื่องตรวจหาสารเคมีตกค้างที่มีประสิทธิภาพสูง ซึ่งปัจจุบันบริษัทมีอยู่จำนวน 2 เครื่อง สามารถตรวจหาเคมีภัณฑ์ตกค้างได้มากกว่า 250 ชนิด ในขณะที่บริษัทใช้สารเคมี ประมาณ 20 ชนิด



บริษัท เชิงใหม่ฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ด้านการบริหารจัดการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งมีประสบการณ์ในธุรกิจการเกษตรมาเป็นเวลานาน และกรรมการอิสระ จำนวน 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ ร่วมกันกำหนดนโยบายให้กับทางคณะผู้บริหาร ดูแลและควบคุมการดำเนินการของ คณะผู้บริหารอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ

คณะผู้บริหาร ประกอบด้วยทีมผู้บริหารระดับสูง จำนวน 5 คน ซึ่งแต่ละคนมีความรู้ ความสามารถ ในการบริหารงานธุรกิจด้านการเกษตรเป็นอย่างดี มีการกระจายอำนาจในการบริหารและการตัดสินใจอย่างเหมาะสม รวมถึงมีการประชุมร่วมกันเพื่อตัดสินใจในประเด็น การบริหารงานที่สำคัญ

การทำงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะผู้บริหารของบริษัท ดำเนินงานภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ที่ประชุมได้รายงานผลการดำเนินงาน และเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้ซักถามอย่างเต็มที่พอใจ ดังนั้น ความเสี่ยงในการบริหารจัดการของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

ด้านการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม จำนวน 1,387.0 ล้านบาท มีหนี้สินรวม 119.5 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 8.6 และมีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,267.5 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 91.4 มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.09 : 1 เท่า อัตราส่วนสภาพคล่อง 12.9 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว 6.97 เท่า ประกอบกับวงเงินเครดิตที่สถาบันการเงินทั้ง 4 สถาบันที่บริษัทใช้บริการอยู่ต่างเป็นวงเงินที่ไม่ต้องมีหลักทรัพย์ค้ำประกันทั้งสิ้น แสดงถึงสถานะการเงินและความน่าเชื่อถือของบริษัทที่ได้รับจากสถาบันการเงินอยู่ในระดับสูง นอกจากนี้บริษัทได้ยึดหลักนโยบายการเงินที่เน้นความรอบคอบ ทำให้ความเสี่ยงด้านการเงินของบริษัทอยู่ในระดับต่ำ

ด้านผู้ลงทุน

บริษัทมีผลประกอบการที่ดีและมีกำไรมาโดยตลอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีกำไรสะสม(งบการเงินรวม) ทั้งสิ้น จำนวน 818.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 59.0 ของสินทรัพย์รวม และบริษัทสามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี

4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดินอาคารสำนักงานใหญ่ เลขที่ 149/32-34 ซ.แองโกลพลาซ่า ถ.สุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ เนื้อที่ 54.4 ไร่	เป็นเจ้าของ	25.6	ไม่มี
ที่ดิน โรงงาน 1 เลขที่ 92 หมู่ 3 ต.หนองจ้อม อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 15 ไร่ 36.6 ไร่	เป็นเจ้าของ	3.1	ไม่มี
ที่ดิน โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 27 ไร่ 3 งาน 98.9 ไร่	เป็นเจ้าของ	34.7	ไม่มี
ที่ดิน ที่ ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 15 ไร่ 1 งาน 53.6 ไร่	เป็นเจ้าของ	7.2	ไม่มี



บริษัท เชิงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดิน ที่ ด.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 16 ไร่ 108.2 ตรว.	เป็นเจ้าของ	9.6	ไม่มี
ที่ดิน ที่ ด.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 6 ไร่ 54.3 ตรว.	เป็นเจ้าของ	3.2	ไม่มี
ที่ดินห้องเย็นใหม่ เลขที่ 299/1 หมู่ 14 ด.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 8 ไร่ 3 งาน 97 ตรว.	เป็นเจ้าของ	5.4	ไม่มี
ที่ดิน ที่ อ.บางระกำ จ.พิษณุโลก เนื้อที่ 154 ไร่ 30 ตรว.	เป็นเจ้าของ	15.4	ไม่มี
อาคารสำนักงานใหญ่ 4 ชั้น 3 คูหา เลขที่ 149/32-34 ซ.แองโกลพลาซ่า ถ.สุรวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ	เป็นเจ้าของ	4.8	ไม่มี
อาคารโรงงาน 1 เลขที่ 92 หมู่ 3 ด.หนองจ้อม อ.สันทราย จ.เชียงใหม่	เป็นเจ้าของ	23.1	ไม่มี
อาคารโรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ด.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่	เป็นเจ้าของ	33.5	ไม่มี
อาคารห้องเย็น เลขที่ 299/1 หมู่ 14 ด.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่	เป็นเจ้าของ	49.6	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์ทั้งหมด	เป็นเจ้าของ	114.9	ไม่มี

5 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ระหว่างปี 2557 บริษัท และบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมาย ที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท



บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

6 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

6.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงาน	149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงส์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
ทะเบียนเลขที่	0107 537 000 513
โทรศัพท์, โทรสาร	โทรศัพท์ 0-2238-4091, 0-2634-0061-4 โทรสาร 02-238-4090
เว็บไซต์	www.cmfrozen.com
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและส่งออกผักแปรรูปแช่แข็ง เช่น ถั่วแระ ถั่วแขก ข้าวโพดหวาน แครอท ข้าวโพดฝักอ่อน เป็นต้น
กำลังการผลิต	42,000 ตัน ต่อ ปี
โรงงาน (สาขา)	โรงงาน 1 เลขที่ 92 หมู่ 3 ถ.เชียงใหม่-พร้าว ต.หนองจ่อม อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ 50210
	โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ถ.เชียงใหม่-พร้าว ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ 50290
ทุนจดทะเบียน	หุ้นสามัญ 381,146,251 หุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท คิดเป็นเงินรวม 381,146,251 บาท
ทุนชำระแล้ว	หุ้นสามัญ 381,145,725 หุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท คิดเป็นเงินรวม 381,145,725 บาท

นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ชื่อบริษัท	บริษัท อะกริฟูดโปรดิวเซอร์ จำกัด
ที่ตั้ง	149/34 ซ.แองโกลพลาซ่า ถ.สุรวงศ์ แขวงสุริยวงส์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์, โทรสาร	โทรศัพท์ 0-2634-2282-6 โทรสาร 0-2634-2287
ประเภทธุรกิจ	ดำเนินธุรกิจซื้อ-ขายไป เป็นผู้จำหน่าย (ส่งออก) ข้าวโพดหวานแช่แข็ง
ทุนจดทะเบียน	หุ้นสามัญ 12,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นเงินรวม 120,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	หุ้นสามัญ 12,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท เรียกชำระแล้ว 30,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	บริษัท ถือหุ้น 100 %



บริษัท เชียงใหม่โพรเซ้นฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

6.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

นายทะเบียนหุ้น	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 62 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 4, 6-7 ถ.รัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2229-2800, 0-2654-5599 โทรสาร 0-2359-1262-3
ผู้สอบบัญชี	นายประดิษฐ์ รอดลอยทุกข์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 218 สำนักงาน เอสที มาสเตอร์ เลขที่ 790/12 ทองหล่อทาวเวอร์ ช.ทองหล่อ 18 ถ.สุขุมวิท 55 แขวงคลองตัน เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2381-5716, 0-2381-8016
ที่ปรึกษากฎหมาย	นายวันจันทร์ ศิวนุณวงศ์ เลขที่ 51 ครอบศรีสุข แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210 โทรศัพท์ และโทรสาร 0-2521-4501
สถาบันการเงิน	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ธนาคารมิซูโฮ คอร์ปอเรท จำกัด - สาขา กรุงเทพฯ ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)



บริษัท เชิงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

- บริษัทมีทุนหุ้นสามัญจดทะเบียน 381,146,251 บาท เรียกชำระแล้ว 381,145,725 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 381,145,725 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท
- บริษัทไม่มีหุ้นประเภทอื่น เช่น หุ้นบุริมสิทธิ, ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น, หุ้นกู้แปลงสภาพ เป็นต้น

7.2 ผู้ถือหุ้น

- รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นเพื่อสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี มีดังนี้

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่		สิ้นสุด ณ 20 มีนาคม 2557		สิ้นสุด ณ 14 มีนาคม 2556	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด	83,526,100	21.91	66,755,700	17.51
2	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	24,029,695	6.30	13,318,695	3.49
3	Nomura Securities Co., Ltd.	19,057,313	5.00	19,057,313	5.00
4	นายหลาน, มู่-ฉิว และภรรยา	18,030,830	4.73	18,030,830	4.73
5	นายประภาส พลพัฒน์พงศ์และภรรยา	15,346,200	4.03	15,346,200	4.03
6	นางสุภัค ภัทรธีรกุล	11,434,500	3.00	-	-
7	Miss Chang, Min-Fang	8,837,730	2.32	8,837,730	2.32
8	นางพรทิพย์ รัตนอมรพิน	7,800,065	2.05	-	-
9	นางกรวิกา วงศ์ริวานิช	7,384,000	1.94	-	-
10	นายชาติรี เหล่าฉนิชย์วิทย์	7,353,600	1.93	-	-
11	น.ส. นิลจรัส สหรัตนชัยวงศ์	6,261,750	1.64	6,261,750	1.64



บริษัท เชิงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่		สิ้นสุด ณ 20 มีนาคม 2557		สิ้นสุด ณ 14 มีนาคม 2556	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
12	Mr. Lu, Yu-Chin	6,105,309	1.60	6,105,309	1.60
13	Itochu Corporation	-	-	50,440,665	13.23
14	Itochu (Thailand) Co., Ltd.	-	-	25,789,335	6.77
รวม		215,167,092	56.45	229,943,537	60.32

หมายเหตุ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2556 Itochu Corporation และ Itochu (Thailand) Ltd. ได้ขายหุ้นที่ถืออยู่ทั้งหมด

ผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 20 มีนาคม 2557			ณ วันที่ 14 มีนาคม 2556		
	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%
สัญชาติไทย	2,179	297,043,981	77.93	2,332	227,268,181	59.63
สัญชาติต่างดาว	37	84,101,744	22.07	39	153,877,544	40.37
รวม	2,216	381,145,725	100.00	2,371	381,145,725	100.00
ไต้หวัน	13	60,103,878	15.77	10	52,480,878	13.77
ญี่ปุ่น	10	22,758,595	5.97	13	99,038,595	25.98
ฮ่องกง	1	620,000	0.16	-	-	-
สหรัฐอเมริกา	3	330,876	0.09	3	330,876	0.09
อังกฤษ	4	224,388	0.06	4	224,388	0.06
สวิตเซอร์แลนด์	1	18,150	0.01	2	1,756,950	0.46
อื่น ๆ	5	45,857	0.01	7	45,857	0.01

- บริษัทถือหุ้นในบริษัท อะกริฟู๊ด โปรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย) โดยบริษัทถือหุ้น ร้อยละ 100
- บริษัทไม่มีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ ในอันที่จะผลกระทบต่อการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ หรือการบริหารงานของบริษัท



บริษัท เชียงใหม่พรเซ็นฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

การกระจายตัวการถือหุ้น ของผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 20 มีนาคม 2557			ณ วันที่ 14 มีนาคม 2556		
	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%
กรรมการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้มีความสัมพันธ์	30	153,516,637	40.28	29	127,489,673	33.45
ผู้ถือหุ้น มากกว่า 5% โดยนับรวมผู้เกี่ยวข้องด้วย	2	43,087,008	11.30	4	95,287,313	25.00
ผู้ถือหุ้นรายย่อย	2,029	184,539,206	48.42	2,185	158,365,620	41.55
ผู้ถือหุ้นต่ำกว่า 1 หน่วยการซื้อขาย	155	2,874	-	153	3,119	-
รวมทั้งสิ้น	2,216	381,145,725	100.00	2,371	381,145,725	100.00

การกระจายตัวการถือหุ้น ของผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 20 มีนาคม 2557			ณ วันที่ 14 มีนาคม 2556		
	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%
ถือหุ้นเกินกว่า 0.5%	36	289,797,728	76.03	29	285,579,303	74.93
ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% แต่ไม่ต่ำกว่า 1 หน่วยการซื้อขาย	2,025	91,345,123	23.97	2,189	95,563,303	25.07
ถือหุ้นต่ำกว่า 1 หน่วยการซื้อขาย	155	2,874	-	153	3,119	-
รวมทั้งสิ้น	2,216	381,145,725	100.00	2,371	381,145,725	100.00

ชื่อผู้ลงทุนสถาบันของบริษัท		ณ วันที่ 20 มีนาคม 2557		ณ วันที่ 14 มีนาคม 2556	
		จำนวนหุ้น	%	จำนวนหุ้น	%
1	Nomura Securities Co., Ltd.	19,057,313	5.00	19,057,313	5.00
2	Kim Eng Securities (Hong Kong) Ltd.	620,000	0.16	-	-
3	Bank Julius Baer and Co., Ltd.	-	-	1,738,800	0.46



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

ชื่อผู้ลงทุนสถาบันของบริษัท		ณ วันที่ 20 มีนาคม 2557		ณ วันที่ 14 มีนาคม 2556	
		จำนวนหุ้น	%	จำนวนหุ้น	%
4	Commerz Bank Aktiengesellschaft	29,040	0.01	29,040	0.01
5	ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	18,150	0.01	18,150	-
6	บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ศรีมิตร จำกัด (มหาชน)	330	-	330	-
7	บริษัทหลักทรัพย์ ไซมิโก้ จำกัด (มหาชน)	88	-	-	-
รวม		19,724,921	5.18	20,843,633	5.47

ผู้ถือหุ้น : สิทธิและความเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของผู้ถือหุ้น โดยมุ่งหวังให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันภายใต้กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทจึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมโดยการเสนอเรื่องที่เห็นว่าสำคัญ เพื่อบรรจุเป็นวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และเสนอข้อบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถและคุณสมบัติที่เหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท และสามารถส่งคำถามที่เกี่ยวข้อกับวาระการประชุมถึงคณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมได้ และบริษัทยังตระหนักถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลของบริษัทที่ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเท่าเทียมกัน เพื่อประกอบการตัดสินใจในการประชุมผู้ถือหุ้น ฉะนั้นในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทจะจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมที่มีรายละเอียดครบถ้วนและเพียงพอ รวมทั้งมีความเห็นของคณะกรรมการในทุกวาระต่อนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่อจัดส่งให้ถึงมือผู้ถือหุ้นก่อนวันประชุม 21 วัน และผู้ถือหุ้นยังสามารถศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้า ผ่าน เว็บไซต์ ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลดังกล่าวได้อย่างละเอียด นอกจากนี้บริษัทยังได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการมาร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยการกำหนด วัน เวลา และสถานที่ประชุมที่เข้าถึงได้สะดวกและมีขนาดเหมาะสม เพื่อรองรับผู้เข้าร่วมประชุมได้อย่างเพียงพอ และในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง ก็สามารถมอบอำนาจให้บุคคลอื่น หรือกรรมการอิสระของบริษัทคนใดคนหนึ่งเข้าประชุมและลงมติแทนได้

การประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี และการประชุมผู้ถือหุ้นวิสามัญ กรณีขอมติพิเศษจากผู้ถือหุ้น บริษัทให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นทุกรายทั้งผู้ถือหุ้นสถาบัน และผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทจึงเชิญชวน และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสถาบัน และผู้ถือหุ้นรายย่อย เข้าร่วมประชุม เพื่อซักถามข้อสงสัย แสดงความคิดเห็น ให้ข้อเสนอแนะต่าง ๆ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทพร้อมอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนอย่างโปร่งใส ยุติธรรม โดยจัดให้มีการประชุมเรียงตามวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม สำหรับวาระเลือกตั้งกรรมการบริษัทได้แยกเรื่องให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิออกเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล พร้อมทั้งจัดให้มีตัวแทนของผู้ถือหุ้นในการตรวจสอบการนับ



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

คะแนนเสียงเพื่อความถูกต้อง และทำการเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในเวลา 9.00 น. ของวันทำการถัดจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และจัดทำรายงานการประชุมอย่างครบถ้วนสมบูรณ์ และเผยแพร่รายงานการประชุมต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และรายงานผ่านทาง เว็บไซต์ ของบริษัท ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

หลักเกณฑ์และวิธีการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ มีดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 1. เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคน เป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีและจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัท ออกหลักทรัพย์เป็นหุ้นสามัญเท่านั้น ไม่ได้ทำการออกหลักทรัพย์อื่น เช่น หุ้นบุริมสิทธิ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ เป็นต้น

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่า ร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทมีโครงการจะขยายการลงทุน ก็จะพิจารณาจ่ายเงินปันผลตามความเหมาะสมทางการเงิน

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

ปี	อัตรา (บาท/หุ้น)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	วันที่ขึ้นเครื่องหมาย XD	วันจ่ายเงินปันผล
2554	0.14	381,145,725	13-14 มี.ค. 2555	11 พ.ค. 2555
2555	0.28	381,145,725	13-14 มี.ค. 2556	10 พ.ค. 2556
2556	0.31	381,145,725	19-20 มี.ค. 2557	12 พ.ค. 2557
2557	0.10	381,145,725	12-13 มี.ค. 2558	14 พ.ค. 2558

รายการ	หน่วย	2557	2556	2555	2554
กำไรสุทธิงบการเงินรวม	พันบาท	60,426	135,818	174,062	55,796
จำนวนหุ้น	พันหุ้น	381,146	381,146	381,146	381,146



บริษัท เชิงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

รายการ	หน่วย	2557	2556	2555	2554
มูลค่าที่ตราไว้	บาท / หุ้น	1.00	1.00	1.00	1.00
กำไรต่อหุ้น	บาท / หุ้น	0.16	0.36	0.46	0.15
มูลค่าตามบัญชี	บาท / หุ้น	3.33	3.48	3.41	3.07
เงินปันผล	พันบาท	38,115	118,155	106,721	53,360
เงินปันผล	บาท / หุ้น	***0.10	0.31	0.28	0.14
อัตรการจ่ายเงินปันผล	%	63.08	87.00	61.31	95.63

หมายเหตุ อัตรการจ่ายเงินปันผล และวันที่จ่ายเงินปันผล จากผลการดำเนินงานของปี 2557*** ยังไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับมติของที่

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2558 ซึ่งจะประชุมในวันอังคารที่ 28 เมษายน 2558

8 โครงสร้างการจัดการ

8.1 คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
2. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
3. นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
4. นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
5. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
6. นายหลาน มู๋ ชิว	กรรมการ	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
7. นายอำนาจ ชศสุข	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
8. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
9. ดร. ภูมิต วงศ์หล่อสายชล	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
10. น.ส. ดรุณี เรืองธรรม	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
โดยมีนายอังกูร พลพัฒน์พงศ์ เป็นเลขานุการบริษัท		



บริษัท เชิงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายอานวย ชศสุข	ประธานฯ	กรรมการที่เป็นอิสระ
2. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการที่เป็นอิสระ
3. น.ส. ครุณี เรืองธรรม	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการที่เป็นอิสระ
<p>นายอำพล รวยฟูพันธ์ จบการศึกษาปริญญาโท-บริหารธุรกิจและการเงิน มหาวิทยาลัยคอร์เนล, นิวยอร์ก, สหรัฐอเมริกา, เป็นผู้มีความรู้ด้านบัญชีและการเงินเป็นอย่างดี</p> <p>โดยมีนายสุพจน์ สุทธิประภา –ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ</p>		

คณะกรรมการบริหาร	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	ประธานฯ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
2. นายประกาศ พลพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
3. นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
4. นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
5. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการและเลขานุการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายอานวย ชศสุข	ประธานฯ	กรรมการที่เป็นอิสระ
2. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
3. นายประกาศ พลพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
4. นายวันจันทร์ ศิวบุญวงศ์	กรรมการและเลขานุการ	ที่ปรึกษากฎหมาย



บริษัท เชิงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายประยุทธ พลพัฒน์พงศ์	ประธานฯ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
2. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
3. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
4. ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
5. นายศักดา พิมเมือง	กรรมการและเลขานุการ	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
6. นายวันจันทร์ ศิวบุญวงศ์	ที่ปรึกษาคณะกรรมการ	ที่ปรึกษากฎหมาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	ประธานฯ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
2. นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
3. นายประยุทธ พลพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
4. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
5. นายวันจันทร์ ศิวบุญวงศ์	กรรมการ	ที่ปรึกษากฎหมาย
6. นายศักดา พิมเมือง	กรรมการและเลขานุการ	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

กรรมการบริษัท อะกริฟู๊ด โปรเซสซิ่ง จำกัด (บริษัทย่อย)

1. นายประยุทธ พลพัฒน์พงศ์
2. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์
3. นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ
4. นายประยุทธ พลพัฒน์พงศ์
5. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์



บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ประวัติกรรมการ

1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (ประธานกรรมการ)
อายุ	81 ปี
การศึกษา	วิชาการบัญชี
คุณวุฒิอื่น	คณบดีบัณฑิตวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีต่ออบรม	DAP-15/2547
ประสบการณ์การทำงาน	ประธานกรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจ บมจ.เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-ปัจจุบัน
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	ประธานกรรมการ บจก.อะกริฟูด โพรเซสซิ่ง-ตั้งแต่ 6 มิ.ย.2546-ปัจจุบัน
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง คณะกรรมการบริหาร 4 / 4 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นกรรมการ	วันที่ 3 พฤศจิกายน 2531, 27 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2557	306,517 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.08

2. นายประกาศ พลพัฒน์พงศ์

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (กรรมการผู้จัดการ)
อายุ	66 ปี
การศึกษา	มัธยมศึกษาตอนปลาย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีต่ออบรม	DAP-8/2547
ประสบการณ์การทำงาน	กรรมการผู้มีอำนาจ บมจ.เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-ปัจจุบัน
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	กรรมการ บจก.อะกริฟู๊ด โพรเซสซึ่ง-ตั้งแต่ 6 มิ.ย.2546-ปัจจุบัน
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง คณะกรรมการบริหาร 4 / 4 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 / 1 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็กรรมการ	วันที่ 3 พฤศจิกายน 2531, 27 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2557	ส่วนตัว 10,007,830 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 2.63 คู่สมรส 5,338,370 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.40 รวม 15,346,200 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 4.03

3. นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
อายุ	73 ปี
การศึกษา	มัธยมศึกษาตอนปลาย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีฝึกอบรม	DAP-12/2547
ประสบการณ์การทำงาน	กรรมการบริหาร บมจ.เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-ปัจจุบัน กรรมการผู้มีอำนาจ บมจ.เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด-ตั้งแต่ 25 มี.ค.2540-ปัจจุบัน
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	กรรมการ บจก.อะกริฟู๊ด โพรเซสซึ่ง-ตั้งแต่ 24 มิ.ย.2548-ปัจจุบัน
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 4 / 5 ครั้ง คณะกรรมการบริหาร 4 / 4 ครั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 / 1 ครั้ง



บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

วันเดือนปีและจำนวนปีที่ป็นกรรมการ	วันที่ 3 พฤศจิกายน 2531, 27 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2557	2,450,250 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.64

4. นายประยุทธ พลพิพัฒน์พงศ์

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
อายุ	68 ปี
การศึกษา	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ - จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีที่ผ่านมา	ไม่มี
ประสบการณ์การทำงาน	ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ บมจ.เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ตั้งแต่ 2 ม.ค.2546-31 ธ.ค.2557 กรรมการบริหาร บมจ.เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์-ตั้งแต่ 30 เม.ย.2553-31 ธ.ค.2557 กรรมการ –บมจ. เอสโซ่ ประเทศไทย (2543-2544)
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	กรรมการผู้มีอำนาจ บจก. อะกริฟูด โพรเซสซิง-ตั้งแต่ 6 มิ.ย.2546-31 ธ.ค. 2557
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง คณะกรรมการบริหาร 4 / 4 ครั้ง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 / 1 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่ป็นกรรมการ	วันที่ 30 เมษายน 2553, 5 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2557	ไม่มี

5. นายอังกูร พลพิพัฒน์พงศ์

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ, เลขานุการบริษัท)
อายุ	45 ปี
การศึกษา	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ - มหาวิทยาลัยโลโกลาโด



บริษัท เชิงใหม่โพรเซ่นฟูลส์ จำกัด (มหาชน)

	ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ - มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีต่ออบรม	DAP-12/2547, UFS-10/2548
ประสบการณ์การทำงาน	กรรมการบริหารและผจก.ฝ่ายการตลาด บมจ.เชิงใหม่โพรเซ่นฟูลส์ ตั้งแต่ 27 เม.ย.2543-ปัจจุบัน ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ.เชิงใหม่โพรเซ่นฟูลส์ตั้งแต่ 1 ก.พ.2550-ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท บมจ.เชิงใหม่โพรเซ่นฟูลส์-ตั้งแต่ 28 ก.พ.2551-ปัจจุบัน
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	กรรมการผู้มีอำนาจ บจก.อะกรีฟูด โพรเซสซิง-ตั้งแต่ 6 มิ.ย.2546-ปัจจุบัน
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง คณะกรรมการบริหาร 4 / 4 ครั้ง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 / 1 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นการกรรมการ	วันที่ 27 เมษายน 2543, 15 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2557	ส่วนตัว 3,702,600 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.96 คู่สมรส 181,500 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.05 บุตร 363,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.10 รวม 4,247,100 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.11

6. นายหลาน, มู่- ชิว

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
อายุ	67 ปี
การศึกษา	มัธยมศึกษาตอนปลาย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีต่ออบรม	ไม่มี
ประสบการณ์การทำงาน	กรรมการ บมจ.เชิงใหม่โพรเซ่นฟูลส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-ปัจจุบัน
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 3 / 5 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่ป็นกรรมการ	วันที่ 3 พฤศจิกายน 2531, 27 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2557	ส่วนตัว 12,886,724 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 3.38 คู่สมรส 5,144,106 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.35 รวม 18,030,830 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 4.73

7. นายสันติชัย สุเอกานนท์

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
อายุ	81 ปี
การศึกษา	ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์ – มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี บัญชี - มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
คุณวุฒิอื่น	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 422
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีที่ผ่านมา	DAP-15/2547 , ACP-13/2549
ประสบการณ์การทำงาน	ผจก. บมจ. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา สำนักเพลินิจิต (2536-2538) กรรมการอิสระ บมจ.เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์-ตั้งแต่ 20 พ.ย.2535-23 เม.ย. 2557
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ 1 / 1 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 1 / 2 ครั้ง



บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นการกรรมการ	วันที่ 20 พฤศจิกายน 2535, 22 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 23 เม.ย. 2557	45,738 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.01

8. นายอำนาจ ยศสุข

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ (กรรมการตรวจสอบ)
อายุ	78 ปี
การศึกษา	ปริญญาโท เศรษฐศาสตรบัณฑิต-มหาวิทยาลัยอริโซนา ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร-มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
คุณวุฒิอื่น	คณบดีบัณฑิตวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีที่ผ่านมา	DAP-15/2547
ประสบการณ์การทำงาน	รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงสาธารณสุข(2524-2526) รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงการคลัง(2526-2528) รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงพาณิชย์(2528-2529) ที่ปรึกษานายกรัฐมนตรี(2531-2533) รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงการต่างประเทศ(2533) กรรมการอิสระ บมจ. เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์-ตั้งแต่ 12 มี.ค.2536-ปัจจุบัน
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	ประธานกรรมการ บจก.พีริซูล อินเตอร์เนชั่นแนล (2529-ปัจจุบัน) นายกสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ (2542-ปัจจุบัน)
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ 4 / 4 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน 2 / 2 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นการกรรมการ	วันที่ 12 มีนาคม 2536, 22 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2557	667,920 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.18



บริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

9. นายอำพล รวยฟูพันธ์

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ (กรรมการตรวจสอบ)
อายุ	46 ปี
การศึกษา	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, การเงิน-มหาวิทยาลัยคอร์เนล, นิวยอร์ก, สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ – มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีที่ผ่านมา	ไม่มี
ประสบการณ์การทำงาน	ผจก.ฝ่ายบริหารความเสี่ยง บจก.จีอี แคปปิตอล (2537-2539) กรรมการอิสระ บมจ.เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์-ตั้งแต่ 26 เม.ย.2549-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.อมรินทร์พรีนติ้งแอนด์พับลิชชิ่ง (2556-ปัจจุบัน)
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	กรรมการ บมจ.อมรินทร์พรีนติ้งแอนด์พับลิชชิ่ง (2556-ปัจจุบัน)
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	กรรมการบริหาร บจก.ไฟลอคนิท สปอร์ตแวร์ (2543-ปัจจุบัน)
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ 4 / 4 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 2 / 2 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นกรรมการ	วันที่ 26 เมษายน 2549, 9 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2557	71,874 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.02

10. ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
อายุ	44 ปี
การศึกษา	ปริญญาเอก บริหารธุรกิจ – มหาวิทยาลัยโนวาเซาอีสเทิร์น ปริญญาเอก ครุศาสตร์-จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาโท บริหารธุรกิจ – มหาวิทยาลัยอินเดียนาโพลีส



บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ – จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีี่อบรม	ไม่มี
ประสบการณ์การทำงาน	อาจารย์ประจำมหาวิทยาลัยหอการค้าไทย เริ่ม 1 มิ.ย. 2548-ปัจจุบัน กรรมการหลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิตออนไลน์ (การจัดการ) เริ่ม 28 ก.ย. 2555-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ-บมจ.เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ ตั้งแต่ 30 ม.ย.2553-ปัจจุบัน
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 2 / 2 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่ป็นกรรมการ	วันที่ 30 เมษายน 2553, 5 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2557	ไม่มี

11. น.ส. ครุณี เรืองธรรม

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ (กรรมการตรวจสอบ)
อายุ	57 ปี
การศึกษา	ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ, ฟลอริดา, สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี-วิทยาการคอมพิวเตอร์, ฟลอริดา, สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี-บริหารธุรกิจ-การเงินและธนาคาร, มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ Financial Thinking for Finance Manager-Sasin
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ ปีี่อบรม	ไม่มี
ประสบการณ์การทำงาน	กรรมการอิสระ, บมจ.เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ (เม.ย.2557-ปัจจุบัน) กรรมการผู้มีอำนาจ, เดอะรีเจนท์ชะอำ (ค.ค.2547-ปัจจุบัน) ผู้จัดการฝ่ายบริหารทรัพย์สินและการเงิน, เดอะรีเจนท์กรู๊ป (พ.ค. 2536-ปัจจุบัน) ผู้จัดการฝ่ายบริหารการเงิน, เดอะรีเจนท์กรู๊ป (ก.ค.-ม.ค. 2536) เจ้าหน้าที่แผนกการเงิน- บจก.ฟูจิ ซีสธ็อก (2523-2526)



บริษัท เชิงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	กรรมการผู้มีอำนาจ, เดอะรีเจนท์ชะอำ (ค.ค.2547-ปัจจุบัน) ผู้จัดการฝ่ายบริหารทรัพย์สินและการเงิน, เดอะรีเจนท์กรุป (พ.ค. 2536-ปัจจุบัน)
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2557	คณะกรรมการบริษัท 3 / 3 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ 2 / 2 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็กรรมการ	เป็นกรรมการบริษัท วันที่ 23 เมษายน 2557 และเป็นกรรมการตรวจสอบ วันที่ 15 พฤษภาคม 2557, 1 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2557	114,856 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.03

ข้อมูลที่สำคัญอื่นของกรรมการ กรรมการอิสระ และผู้บริหารระดับสูง

- กรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา ไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัท
สอบบัญชีภายนอกที่บริษัทใช้บริการอยู่
- ไม่มีกรรมการอิสระของบริษัท ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ มากกว่า 3
แห่ง
- ไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัท ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
มากกว่า 3 แห่ง
- บริษัทมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน มีประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท ในรอบปี 2557

(หน่วย : หุ้น)

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	ถือหุ้น ณ วันต้นปี	ถือหุ้น ณ วันสิ้นปี	เปลี่ยนแปลง
1	นายประยูร พลพิพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการ	306,517	306,517	-
	บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด		83,526,100	83,526,100	-
	รวม		83,832,617	83,832,617	-



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-นามสกุล			ตำแหน่ง	ถือหุ้น ณ วันต้นปี	ถือหุ้น ณ วันสิ้นปี	เปลี่ยน แปลง
2	นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	ส่วนตัว	กรรมการผู้จัดการ	10,007,830	10,007,830	-
		คู่สมรส		5,338,370	5,338,370	-
		รวม		15,346,200	15,346,200	-
3	นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ		กรรมการบริหาร	2,450,250	2,450,250	-
4	นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์		กรรมการบริหาร	-	-	-
5	นายอังกร พลพัฒน์พงศ์	ส่วนตัว	กรรมการบริหาร	3,702,600	3,702,600	-
		คู่สมรส		181,500	181,500	-
		บุตร		363,000	363,000	-
		รวม		4,247,100	4,247,100	-
6	นายหลาน มู่ ชิว	ส่วนตัว	กรรมการ	12,886,724	12,886,724	-
		คู่สมรส		5,144,106	5,144,106	-
		รวม		18,030,830	18,030,830	-
7	นายอำนาจ ขศสุข		กรรมการอิสระ	667,920	667,920	-
8	นายอำพล รวยฟูพันธ์		กรรมการอิสระ	71,874	71,874	-
9	ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล		กรรมการอิสระ	-	-	-
10	น.ส. ครุณี เรืองธรรม		กรรมการอิสระ	64,856	114,856	50,000
รวมการถือหุ้นของคณะกรรมการ				124,711,647	124,761,647	50,000
คิดเป็นร้อยละของจำนวนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว				32.72	32.73	%



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ระดับบริหารและจัดการของบริษัท ในรอบปี 2557 (หน่วย : หุ้น)

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	ถือหุ้น ณ วันต้นปี	ถือหุ้น ณ วันสิ้นปี	เปลี่ยนแปลง
1	นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการ และ กรรมการผู้มีอำนาจ	306,517	306,517	-
	บริษัท เกษตรเหินือ จำกัด		83,526,100	83,526,100	-
	รวม		83,832,617	83,832,617	-
2	นายประกาศ พลพัฒน์พงศ์	ส่วนตัว	10,007,830	10,007,830	-
	คู่สมรส	กรรมการผู้จัดการ และ กรรมการผู้มีอำนาจ	5,338,370	5,338,370	-
	รวม		15,346,200	15,346,200	-
3	นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ	กรรมการผู้มีอำนาจ	2,450,250	2,450,250	-
4	นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร	-	-	-
5	นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	ส่วนตัว	3,702,600	3,702,600	-
	คู่สมรส	กรรมการบริหาร	181,500	181,500	-
	บุตร		363,000	363,000	-
	รวม		4,247,100	4,247,100	-
6	นายศักดิ์ดา พิมพ์เมือง	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	-	-	-
7	น.ส. ปิยะลักษณ์ เชื้อผู้ดี	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน 1	-	-	-
8	นายธรรมรัตน์ เจริญสันติ	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน 2	-	-	-
9	นายรังสิต โอเจริญ	ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน 1	-	-	-
10	น.ส. วริศรา เก่งการค้า	ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน 2	-	-	-
11	น.ส. ชนิตา ทิพารดี	รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี	-	-	-
12	น.ส. ธนารัตน์ เทพโยธิน	รองผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน	-	-	-
13	นายปิยะราช กุลประยงค์	รองผู้จัดการฝ่ายโรงงาน	-	-	-



บริษัท เชิงใหม่โพรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ถือหุ้น ณ วันต้นปี	ถือหุ้น ณ วันสิ้นปี	เปลี่ยนแปลง
14 นายบุญมี สมัญญ	รองผู้จัดการฝ่ายโรงงาน	-	-	-
15 นายถนอม ไชยวงศ์	รอง ผจก.ประกันคุณภาพ	-	-	-
16 นายชาญวิทย์ สุวรรณรัตน์	รอง ผจก.ประกันคุณภาพ	-	-	-
17 นายสาขารุ่ง บุญดอม	รอง ผจก.ฝ่ายสำนักงาน	-	-	-
18 นายวิทยา กำลึงเก่ง	ผช. ผจก.ฝ่ายสำนักงาน	-	-	-
19 นายสุพจน์ สุทธิประภา	ผช. ผจก.ฝ่ายตรวจสอบ ภายใน	-	-	-

คุณสมบัติและข้อพึงปฏิบัติของกรรมการ และผู้บริหารที่สำคัญ

1. เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ไม่เกิน 3 แห่ง
2. ต้องไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทตรวจสอบบัญชีที่บริษัทใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา
3. ต้องจัดทำรายงานการซื้อ-ขายหลักทรัพย์ของบริษัทเพื่อรายงานต่อ กคต. ภายใน 3 วันทำการ และรายงานให้เลขานุการบริษัท หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายรับทราบ
4. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร ใช้ข้อมูลภายในเพื่อการซื้อ-ขายหลักทรัพย์
5. ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
6. การทำรายการระหว่างกันที่สำคัญต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการ



บริษัท เชิงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย (A), บริษัทจดทะเบียนอื่น (B), ประสบการณ์การทำงานในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง (C),
 ความรู้ด้านบัญชี (D) และการอบรวมการเป็นกรรมการในปีที่ผ่านมา (E)

รายชื่อกรรมการ	ลักษณะกรรมการ	A	B	C	D	E
นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการ	1	-	มี	มี	-
นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ	1	-	มี	มี	-
นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ	กรรมการบริหาร	1	-	มี	มี	-
นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร	1	-	-	มี	-
นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร	1	-	มี	มี	-
นายหลาน มู ชิว	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	-	-	มี	มี	-
นายอำนาจ ยศสุข	กรรมการอิสระ	-	-	-	มี	-
นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการอิสระ	-	1	-	มี	-
ดร. ภูมิด วังศ์หล่อสายชล	กรรมการอิสระ	-	-	-	มี	-
น.ส. ครุณี เรืองธรรม	กรรมการอิสระ	-	-	-	มี	-

นิยามกรรมการอิสระ

1. ไม่ถือหุ้นเกินร้อยละ 0.50 ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ให้นับรวมถึงหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องด้วย
2. เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ไม่เกิน 3 แห่ง
3. ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินประจำ หรือมีอำนาจควบคุมบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หรือบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เข้าไปถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือเป็นบุคคลที่มีความขัดแย้ง โดยต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี
4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพผู้สอบบัญชีแก่บริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หรือนิติบุคคลที่มีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. เป็นอิสระหรือไม่เกี่ยวข้องกับฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท



บริษัท เชียงใหม่โพรเซ้นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

6. ไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในกลุ่มของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หรือบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เข้าไปถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
7. กรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงินและบัญชีเป็นอย่างดี
8. ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
9. ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร (ฝ่ายจัดการ)

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท	อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร (ฝ่ายจัดการ)
<ol style="list-style-type: none"> 1. คณะกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งรวมถึงการดูแล และจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น 2. กำหนดวิสัยทัศน์ ทิศทาง และกลยุทธ์ของบริษัท 3. ให้ความเห็นชอบ กลยุทธ์ และนโยบายที่สำคัญ รวมถึงวัตถุประสงค์ เป้าหมายทางการเงิน และแผนงานบริษัท รวมทั้งติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนด 4. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชี รวมทั้งดูแลให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 5. สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน 6. กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุม และดูแลให้ผู้บริหารมีระบบ หรือกระบวนการ ที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง 7. ดูแลให้มีระบบหรือกลไกการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดแรงจูงใจทั้งในระยะสั้น และระยะยาว 8. ดูแลให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่ม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทอย่างเหมาะสม 9. ให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส น่าเชื่อถือ และมีมาตรฐานสูง 10. เป็นผู้นำและเป็นตัวอย่างในการปฏิบัติงานที่ดี 	<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดนโยบายการบริหาร และทิศทางการดำเนินงานให้สอดคล้องกับนโยบาย และวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยมุ่งสร้างความมั่นคง และประโยชน์สูงสุดให้กับบริษัท 2. กำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด 3. มีอำนาจอนุมัติและทำนิติกรรม ภายใต้กรอบที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด 4. กระทำการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 10 คน ดังนี้

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	5	คน
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	1	คน
กรรมการที่เป็นอิสระ	4	คน

ประธานกรรมการบริษัท แม้จะมีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตกับกรรมการผู้จัดการ แต่ก็มีความเห็นในการดำเนินงานที่เป็นอิสระต่อกัน ประกอบกับโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ซึ่งในจำนวนกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีกรรมการที่เป็นอิสระ เป็นจำนวน 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ หรือไม่น้อยกว่า 3 คน ทำให้สามารถตรวจสอบการบริหารงานได้อย่างอิสระ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจึงมั่นใจได้ว่า ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างบริสุทธิ์ ยุติธรรม มีความเสมอภาค เท่าเทียมกัน ในฐานะที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นและมีการถ่วงดุลอำนาจกันอย่างเหมาะสม

การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการแบ่งแยกบทบาทอย่างชัดเจน

การประชุมคณะกรรมการ

1. บริษัทกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการล่วงหน้าเป็นรายปี โดยกำหนดให้มีการประชุมอย่างสม่ำเสมอ ไตรมาสละ 1 ครั้งเป็นอย่างน้อย และกรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าว โดยในปี 2558 กำหนดการประชุมดังนี้

ประชุมครั้งที่	วัน-เดือน-ปี	
1	วันพฤหัสบดี	วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558
2	วันพฤหัสบดี	วันที่ 14 พฤษภาคม 2558
3	วันศุกร์	วันที่ 14 สิงหาคม 2558
4	วันศุกร์	วันที่ 13 พฤศจิกายน 2558

2. ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ ร่วมกันพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุม
3. จัดให้มีการส่งหนังสือเชิญประชุม วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการล่วงหน้า อย่างน้อย 5 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้มีเวลาพิจารณาข้อมูลอย่างเพียงพอ
4. กำหนดให้มีการประชุมเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ เมื่อมีการพิจารณาเรื่องสำคัญ ๆ เช่น รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีผลกระทบต่อบริษัท การขยายโครงการลงทุน การกำหนดระดับอำนาจบริหารงาน การกำหนดนโยบายบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
5. ในที่ประชุม หากกรรมการคนใดเป็นผู้มีส่วนได้เสียในวาระที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุม ก่อนเริ่มการพิจารณาในวาระนั้น ๆ
6. กรรมการทุกคนมีสิทธิที่จะเสนอเรื่องเข้าวาระการประชุม ตรวจสอบเอกสารการประชุม และเอกสารสำคัญอื่นๆ หากมีข้อสงสัย กรรมการอื่นและฝ่ายจัดการต้องดำเนินการเพื่อตอบข้อสงสัยนั้น
7. เลขานุการบริษัทหรือผู้ได้รับมอบหมาย ต้องจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการให้ครบถ้วนสมบูรณ์ ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้



บริษัท เชียงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ แต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	วาระการ ดำรงตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)		
		การประชุมวาระปกติ	การประชุมวาระพิเศษ	รวม
1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	3 ปี	4 / 4	1 / 1	5 / 5
2. นายประกาศ พลพัฒน์พงศ์	3 ปี	4 / 4	1 / 1	5 / 5
3. นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ	3 ปี	3 / 4	1 / 1	4 / 5
4. นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์	3 ปี	4 / 4	1 / 1	5 / 5
5. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	3 ปี	4 / 4	1 / 1	5 / 5
6. นายหลาน มู่ ชิว	3 ปี	3 / 4	- / 1	3 / 5
7. นายสันติชัย สุเอกานนท์	3 ปี	1 / 1	1 / 1	2 / 2
8. นายอำนาจ ยศสุข	3 ปี	4 / 4	1 / 1	5 / 5
9. นายอำพล รวยฟูพันธ์	3 ปี	4 / 4	1 / 1	5 / 5
10.ดร.ภูมิต วงศ์หล่อสายชล	3 ปี	4 / 4	1 / 1	5 / 5
11.น.ส. ครุณี เรืองธรรม	3 ปี	3 / 3	-	3 / 3
กรรมการทุกคนมีส่วนในการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ คิดเป็นร้อยละ 94 ของการประชุมทั้งปี ในปี 2557				



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ แต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	คณะกรรมการ บริหาร	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหาและ พิจารณา ค่าตอบแทน	คณะกรรมการ กำกับดูแล กิจการ	คณะกรรมการ บริหาร ความเสี่ยง
1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	4 / 4				
2. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	4 / 4		2 / 2		1 / 1
3. นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ	4 / 4				1 / 1
4. นายประยูทธ พลพัฒน์พงศ์	4 / 4			2 / 2	1 / 1
5. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	4 / 4			2 / 2	1 / 1
6. นายสันติชัย สุเอกานนท์		1 / 1	1 / 2		
7. นายอำนวย ยศสุยา		4 / 4	2 / 2		
8. นายอำพล รวยฟูพันธ์		4 / 4	2 / 2	2 / 2	
9. ดร. ภูมิศร วงศ์หล่อสายชล				2 / 2	
10. น.ส. ครุณี เรืองธรรม		2 / 2			
11. นายวันจันทร์ ศิวบุญวงศ์			2 / 2		- / 1
12. นายศักดิ์ดา พิมเมือง				2 / 2	1 / 1



บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

8.2 ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ระดับบริหารและจัดการ

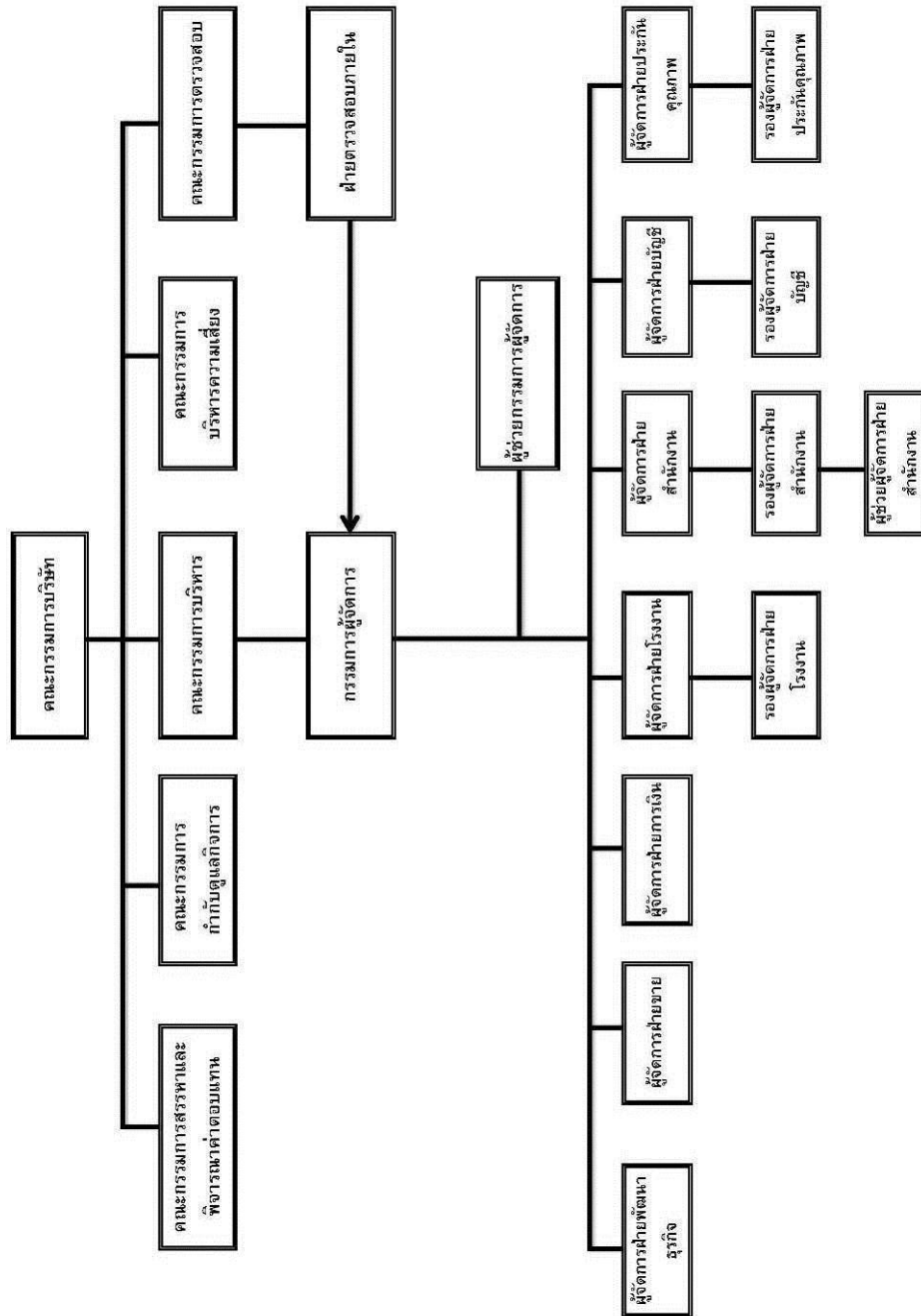
รายชื่อ		ตำแหน่ง	วุฒิการศึกษา
1	นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการ และผู้อำนวยการงาน	วิชาการบัญชี และ ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
2	นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ และผู้อำนวยการงาน	มัธยมศึกษาตอนปลาย
3	นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ	กรรมการบริหาร และผู้อำนวยการงาน	มัธยมศึกษาตอนปลาย
4	นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร และผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
5	นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร, ผู้ช่วยกรรมการ ผู้จัดการ, ผู้จัดการฝ่ายการตลาด และเลขานุการบริษัท	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยโคโลราโด ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
6	นายศักดิ์ดา พิมพ์เมือง	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	ปริญญาตรี บัญชี, ปริญญาโท-บริหาร
7	นางสาว ปิยะลักษณ์ เชื้อผู้ดี	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน 1	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยีการอาหาร
8	นายธรรมรัตน์ เจริญสันติ	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน 2	ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล
9	นายรังสิต โอเจริญ	ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน	ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์
10	นางสาว วริศรา เก่งการค้า	ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน	ประกาศนียบัตรชั้นสูง
11	นางสาว หนิดา ทิพารดี	รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี	ปริญญาตรี บัญชี
12	นางสาว ธนารัตน์ เทพโยธิน	รองผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน	ปริญญาโท จิตวิทยาอุตสาหกรรมและองค์กร (เอ็มเอส)
13	นายปิยะราช กุลประยงค์	รองผู้จัดการฝ่ายโรงงาน	ปริญญาตรี เทคโนโลยีอุตสาหกรรมอาหาร
14	นายบุญมี สมัญญ	รองผู้จัดการฝ่ายโรงงาน	ปริญญาตรี ฟิสิกส์
15	นายณอม ไชยวงศ์	รองผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ	ปริญญาโท วิทยาศาสตร์อาหาร
16	นายชาญวิทย์ สุวรรณรัตน์	รองผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์อาหาร
17	นายสายรุ้ง บุญตอม	รองผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน	ปริญญาตรี เกษตรศึกษา (พืชสวน)
18	นายสุพจน์ สุทธิประภา	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	ปริญญาตรี บัญชี, บริหารธุรกิจ-การเงิน
19	นายวิทยา คำลั้งแก	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน	ปริญญาตรี บัญชี, ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ



บริษัท เชิงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ผังองค์กร

โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัท





บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

8.3 เลขานุการบริษัท

บริษัทจัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานในเรื่อง ต่างๆ ดังต่อไปนี้

- ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับ ข้อกำหนด กฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัท และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง และสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ
- จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติต่าง ๆ
- บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานข้อสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบ และข้อ กำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปที่ได้รับทราบถึงสิทธิต่าง ๆ และข่าวสารของบริษัท
- ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน และโปร่งใส ในเกณฑ์ที่เหมาะสมที่จะดำรงไว้ซึ่งกรรมการ และผู้บริหาร ที่มีคุณสมบัติที่บริษัทต้องการ กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบ ได้รับค่าตอบแทนเพิ่มตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

จำนวนค่าตอบแทน : ในปี 2557 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนต่าง ๆ ให้แก่กรรมการ และผู้บริหาร มีรายละเอียด ดังนี้

คณะกรรมการ

(หน่วย : บาท)

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	2557	2556
1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการ	400,000	400,000
2. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ	400,000	400,000
3. นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ	กรรมการบริหาร	400,000	400,000
4. นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร	400,000	400,000
5. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร	400,000	400,000
6. นายหลาน มู่ ชิว	กรรมการ	400,000	400,000
7. นายเคนอิจิ ไท	กรรมการ	33,333	400,000



บริษัท เชียงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	2557	2556
8. นายสันติชัย สุเอกานนท์	กรรมการอิสระ	125,556	400,000
9. นายอานวย ยศสุข	กรรมการอิสระ	400,000	400,000
10. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการอิสระ	400,000	400,000
11. ดร. ภูมิศร วงศ์หล่อสายชล	กรรมการอิสระ	400,000	400,000
12. น.ส. ครุณี เรืองธรรม	กรรมการอิสระ	277,260	-
ค่าตอบแทนอื่น เช่น เบี้ยประชุม, โบนัส, เบี้ยประกัน เป็นต้น		ไม่มี	ไม่มี
รวม		3,877,260	4,400,000

กรรมการตรวจสอบ

(หน่วย : บาท)

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	2557	2556
1. นายอานวย ยศสุข	ประธานกรรมการตรวจสอบ	390,968	240,000
2. นายสันติชัย สุเอกานนท์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	150,666	480,000
3. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000
4. น.ส. ครุณี เรืองธรรม	กรรมการตรวจสอบ	150,968	-
รวม		932,602	960,000
ค่าตอบแทนอื่น เช่น เบี้ยประชุม, โบนัส, ค่าเบี้ยประกัน เป็นต้น		ไม่มี	ไม่มี
<p>นายอานวย ยศสุข เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2557</p> <p>น.ส. ครุณี เรืองธรรม เป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2557</p> <p>นายสันติชัย สุเอกานนท์ พ้นจากการเป็น ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อ 23 เมษายน 2557</p>			



บริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

กรรมการบริหารและผู้บริหาร

รายการ	ปี 2557		ปี 2556	
	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	7	18,663,280	7	18,484,680
โบนัส,ค่าบำเหน็จ	7	5,752,735	7	6,271,535
ค่าครองชีพ	7	54,600	7	54,600
สมทบประกันสังคม	7	63,000	7	50,400
สมทบสำรองเลี้ยงชีพ	7	554,498	7	549,140
รวม	7	25,088,113	7	25,410,355
รวมค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร		29,897,975	30,770,355	

ค่าตอบแทนอื่น

- กรรมการ : ไม่มีค่าตอบแทนอื่น เช่น เบี้ยประชุม, โบนัส, เบี้ยประกัน เป็นต้น
- กรรมการบริหารและผู้บริหาร : มีค่าตอบแทนอื่น เช่น โบนัส, กองทุนสำรองเลี้ยงชีพอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน, รถประจำตำแหน่ง เป็นต้น

โครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ประกอบด้วย

- ค่าตอบแทนกรรมการ จำนวน 5 คน ๆ ละ 400,000.00 บาทต่อปี
- ค่าตอบแทนประธานกรรมการตรวจสอบ 40,000.00 บาทต่อเดือน
- ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ จำนวน 2 คน ๆ ละ 20,000.00 บาทต่อเดือน
- ค่าตอบแทนอื่น : ไม่มี



บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ทำหน้าที่ เสนอแนะค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง ที่เหมาะสมตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือรายงานข้อมูลค่าตอบแทนกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย หรือเท่ากับค่าตอบแทนในปีที่ผ่านมา และเป็นค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับปริมาณงาน ความรู้ ความสามารถที่จะดำรงไว้ซึ่งกรรมการและผู้บริหารที่บริษัทต้องการ เพื่อเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำ ทุกปี โดยบริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงในระดับที่เหมาะสม สอดคล้องกับภาระหน้าที่ของกรรมการที่ต้องปฏิบัติให้ เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

8.5 ทรัพยากรบุคคล

รายการ	ชาย	หญิง	รวม
ฝ่ายบริหาร / ธุรกิจ	25	45	70
ฝ่ายจัดการ / ฝ่ายผลิต / ช่างเทคนิค	85	21	106
พนักงานรายวัน, รายเหมา	405	1,116	1,521
รวม	515	1,182	1,697

-บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานหรือข้อพิพาทแรงงานอย่างมีนัยสำคัญ ในระยะ 3 ปี ที่ผ่านมา

-ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร ระดับสูง ประจำปี 2557 จำนวนเงิน 3,962,000.00 บาท

-ผลตอบแทนรวมของพนักงาน จำนวน 274,767,384.- บาท ประกอบด้วย เงินเดือน ค่าแรง ค่าบำเหน็จ โบนัส ค่าล่วงเวลา ค่าครองชีพ ค่าชุดฟอร์ม ค่าเบี้ยประกันกลุ่ม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 3% ของเงินเดือน ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี

-จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชื่อ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไทยพาณิชย์เปี่ยมทรัพย์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ทะเบียนเลขที่ 77/2540 โดยมี บลจ. ไทยพาณิชย์ เป็นผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 สมาชิกกองทุนเฉพาะส่วนของบริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) มีจำนวน 169 ราย และมีเงินสะสม เงินสมทบ และผลประโยชน์ รวมจำนวน 51,004,991.06 บาท

-บริษัทมีการพัฒนาพนักงานเป็นประจำทุกปี โดยการเชิญวิทยากรภายนอกมาทำกรอบรม ให้ความรู้ทั้งในด้านการปฏิบัติงาน ความปลอดภัยในการทำงาน และการพัฒนาองค์กรร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทยังจัดส่งพนักงานไปรับการอบรมตามสถานจัดฝึกอบรมต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2557 บริษัทมีจำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมและสัมมนาพนักงานเฉลี่ย 5.55 ชม./คน/ปี หรือ หรือคิดเป็นจำนวน 9,639 ชั่วโมง



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

9 การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความโปร่งใส เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงได้กำหนดนโยบายการดำเนินงาน เพื่อกำกับดูแลกิจการ โดยครอบคลุมหลักสำคัญ ดังนี้

1. บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
2. คณะกรรมการบริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะสร้างความเจริญเติบโตที่ยั่งยืนของบริษัทในระยะยาว โดยจะบริหารกิจการของบริษัทด้วยความระมัดระวัง และรอบคอบภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมาย และจริยธรรมทางธุรกิจ ทั้งนี้คณะกรรมการจะปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ตลอดจนจะดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง
3. บริษัทจะดำเนินงานด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
4. บริษัทจะดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงความเสี่ยงอยู่เสมอ และจะบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
5. บริษัทได้กำหนดนโยบายอันเป็นทิศทางการดำเนินงานของบริษัทที่สำคัญไว้ล่วงหน้าทุกปี คณะกรรมการบริษัท จะให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุม และตรวจสอบภายใน โดยจะกำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายที่มีประสิทธิภาพ
6. บริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติ

ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนธุรกิจของบริษัท ตลอดจน กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการ ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจของบริษัท ปรับปรุงจริยธรรมธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายด้านอื่น ๆ ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเป็นประจําอย่างน้อยทุก ๆ 5 ปี

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการได้ดูแลบริหารงานอย่างระมัดระวัง และรอบคอบ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้พิจารณาตามความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง โดยกำหนดให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยราคา และเงื่อนไข เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก และเปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผล/ความจำเป็น ไว้ในรายงานประจำปี และแบบ 56-1 ตลอดจนได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ในหัวข้อข้อมูลทั่วไป และรายการบัญชีกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันด้วย

ผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการรับรู้ และตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง และมีนโยบายที่จะสนับสนุนให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ในการสร้างสรรค์ประโยชน์ระหว่างกัน และดูแลให้มั่นใจว่า ผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายได้รับการคุ้มครอง และการปฏิบัติด้วยดี โดยบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ พนักงาน และ



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

คำนึงถึงความปลอดภัยและสุขอนามัย ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ สิทธิมนุษยชน และการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างชัดเจนไว้ในจริยธรรมธุรกิจ และกำหนดเป็นนโยบายไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถร้องเรียนต่อบริษัท ในกรณีที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมจากการปฏิบัติของบริษัท ไม่ว่าจะโดยกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงาน ทั้งนี้ บริษัทให้คำมั่นว่าการร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มย่อมได้รับความคุ้มครองและเก็บไว้เป็นความลับ บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบตามกระบวนการที่กำหนดไว้และหาแนวทางแก้ไขโดยเร็ว

จริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการได้อนุมัติระเบียบว่าด้วยจริยธรรมธุรกิจ เพื่อส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับยึดถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอเป็นปกติวิสัย ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ลงนามรับทราบเอกสารเกี่ยวกับระเบียบดังกล่าว และยืนยันการปฏิบัติตามซึ่งถือเป็นกรอบมาตรฐานการปฏิบัติงานของบริษัท อีกทั้งคณะกรรมการได้มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และปรับปรุงระเบียบดังกล่าวให้เหมาะสมอยู่เสมอ จริยธรรมธุรกิจ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 3 ได้รับการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 (อนุมัติปรับปรุง ครั้งที่ 2 จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2556)

การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทมีความตั้งใจอย่างยิ่งที่จะสร้างกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่เป็นมาตรฐานและให้กระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานทุกระดับทั่วทั้งบริษัท เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างแท้จริง จึงขอให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 3 ได้รับการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 (อนุมัติปรับปรุง ครั้งที่ 2 จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2556)

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทกำหนดไว้ในจริยธรรมธุรกิจ หัวข้อ การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติ และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2556 คณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบให้บริษัทประกาศแสดงเจตนาธรรม เพื่อเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติจัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจและมุ่งพัฒนาไปสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

คณะกรรมการบริหาร

แต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2543 ประกอบด้วยกรรมการบริหาร จำนวน 3 คน, แต่งตั้งเพิ่มเติมเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2548 อีก 1 คน และแต่งตั้งเพิ่มเติมเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2553 อีก 1 คน รวมเป็น 5 คน โดยกำหนดอำนาจหน้าที่ ไว้ดังนี้

1. กำหนดนโยบายการบริหาร และทิศทางการดำเนินงานให้สอดคล้องกับนโยบาย และวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยมุ่งสร้างความมั่นคงและประโยชน์สูงสุดให้กับบริษัท
2. กำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. มีอำนาจอนุมัติการลงทุนซื้อทรัพย์สิน ค่าใช้จ่ายอื่นและ/หรือกู้ยืมเงินได้ในวงเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. กระทำการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
“นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ ประธานกรรมการ หรือ นายประภาส พลพัฒน์พงศ์ กรรมการผู้จัดการ หรือ นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ กรรมการ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท”

คณะกรรมการตรวจสอบ

แต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2541 มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ประกอบด้วยกรรมการ 3 คน ทุกคนเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ และกรรมการอิสระ 1 คน คือ นายอำพล รวยฟูพันธ์ เป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| 1. นายอำพล รวยฟูพันธ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายอำพล รวยฟูพันธ์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. น.ส. ดรุณี เรืองธรรม | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนายสุพจน์ สุทธิประภา - ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. มีอำนาจหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก
2. มีอำนาจหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน
3. ทำการสอบทานงบการเงินของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
4. ตรวจสอบความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
5. ตรวจสอบความเพียงพอของการป้องกันความเสี่ยง และการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

6. จัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
7. ปฏิบัติงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจกรรมตรวจสอบตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

แต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2552 มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี มีจำนวน 5 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คน กรรมการบริหาร 1 คน และที่ปรึกษากฎหมาย 1 คน โดยกรรมการอิสระ ทำหน้าที่เป็นประธานฯ มีอำนาจหน้าที่ในการสรรหาผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการ ตามข้อกำหนดของบริษัท และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ฯ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อลงมติแต่งตั้ง และมีอำนาจหน้าที่พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้อนุมัติ

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ในปี 2557 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีการประชุม จำนวน 2 ครั้ง คณะกรรมการได้ประชุมและสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระ ซึ่งคณะกรรมการมีความเห็นว่า กรรมการที่ครบวาระเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ในด้านการบริหารธุรกิจอุตสาหกรรมเกษตร และการบริหารด้านการเงินเป็นอย่างดี ได้อุทิศตนในการทำหน้าที่กรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเป็นอย่างมาก จึงมีความเห็นว่าควรเสนอให้กรรมการที่ครบวาระ 4 คน คือ 1) นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2) นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3) นายหลาน, มู – ชิว กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และ 4) นายอำพล รวยฟูพันธ์ กรรมการอิสระ กลับเข้าเป็นกรรมการบริษัทอีกวาระหนึ่ง พร้อมกันนี้ ได้พิจารณาผลตอบแทนกรรมการแล้ว มีความเห็นว่า คำตอบแทนที่กรรมการได้รับในปัจจุบัน เป็นคำตอบแทนที่มีความเหมาะสมกับหน้าที่การปฏิบัติในฐานะกรรมการบริษัท

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ที่จะป็นกรรมการอิสระของบริษัทแทนกรรมการอิสระที่ครบวาระ โดยในปีนี้ บริษัทเปิดโอกาสให้เสนอรายชื่อได้ตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2557 จนถึงวันที่ 9 มกราคม 2558 เมื่อครบกำหนดเวลา ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อการดังกล่าว

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้มีการปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับเป็นสำคัญ ทำการทบทวนกฎบัตรให้มีความทันสมัย และทบทวนการปฏิบัติโดยใช้เกณฑ์ข้อมูลในอุตสาหกรรมระดับเดียวกัน และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นการประเมินผลรายปี สำหรับผลการประเมินในปี 2557 สรุปผลโดยรวมได้ว่า คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนปฏิบัติหน้าที่ได้ลุล่วงตามเป้าหมายที่วางไว้

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

แต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2555 มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี มีกรรมการจำนวน 5 คน ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ/หรือบุคคลอื่นที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างน้อย 1 คน ต้องมาจากกรรมการอิสระ และนายวันจันทร์ ศิวณชยวงศ์ เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีอำนาจหน้าที่ในการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ และข้อบังคับที่เป็นปัจจุบันขององค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแล เช่นตลาดหลักทรัพย์



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เป็นมาตรฐานสากล และให้คำแนะนำแก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบ และหลักเกณฑ์ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้การทำหน้าที่ของกรรมการ และการบริหารจัดการของฝ่ายบริหารเป็นไปด้วยดี มีผลในทางปฏิบัติ และมีความต่อเนื่องอย่างเหมาะสมเป็นไปตามความคาดหวังของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

รายงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2557 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ มีการประชุม จำนวน 2 ครั้ง เพื่อทำการปรับปรุง แก้ไข นโยบายการกำกับดูแลกิจการ, จริยธรรมธุรกิจ ให้ทันสมัยอยู่เสมอ และจัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ กำกับดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ยึดถือปฏิบัติตามนโยบาย เพื่อให้เกิดผลเป็นรูปธรรมอย่างแท้จริง และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เป็นการประเมินผลรายปี สำหรับผลการประเมินในปี 2557 สรุปผลโดยรวมได้ว่า คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้ปฏิบัติหน้าที่ได้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมายที่วางไว้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทจัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีกรรมการ จำนวน 6 คน ประกอบด้วย กรรมการบริหาร 4 คน ผู้บริหาร 1 คน และที่ปรึกษาภายนอก 1 คน ทำหน้าที่พิจารณากำหนดนโยบาย และระบบการบริหารความเสี่ยง ติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ตั้งแต่กระบวนการบ่งชี้ วิเคราะห์ ประเมินการจัดการ ติดตามและการรายงานอย่างเป็นระบบ รวมทั้งให้การสนับสนุน โดยจัดให้มีการแนะนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานภายในต่าง ๆ ตลอดจนติดตามให้มีการ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอทั้งบริษัท

รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2557 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุม จำนวน 1 ครั้ง เพื่อจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และทำการประเมินการบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้าน คือด้านการผลิต ด้านการประกอบธุรกิจ ด้านอัตราแลกเปลี่ยน ด้านคุณภาพของสินค้า ด้านการบริหารจัดการ ด้านการเงิน และด้านผู้ลงทุน ผลจากการประเมินพบว่าบริษัทสามารถบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้านได้ผลดีที่น่าพอใจ ทำให้บริษัทยังคงมีผลประกอบการที่ดี มีความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ทำการบริหารความเสี่ยงของบริษัทในหลาย ๆ ด้าน เพื่อให้บริษัทมีความเสี่ยงทางธุรกิจน้อยที่สุดเท่าที่จะทำได้ และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินผลรายปี สำหรับผลการประเมินในปี 2557 สรุปผลโดยรวมได้ว่า คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปฏิบัติหน้าที่ได้ลุล่วงตามเป้าหมายที่วางไว้



บริษัท เชิงใหม่ฟรอสต์ จำกัด (มหาชน)

9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

หลักเกณฑ์และกระบวนการคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการใหม่

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลที่ไม่เป็นบุคคลต้องห้ามตาม พรบ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัท และบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อต้องยินยอมให้มีการเสนอชื่อ เพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งในปีนี้ บริษัทกำหนดให้เสนอชื่อได้ตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2557 จนถึงวันที่ 9 มกราคม 2558 โดยบริษัทได้นำเสนอรายละเอียด หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติบนเว็บไซต์ของบริษัท www.cmffrozen.com ภายใต้หมวด Investor Relations หัวข้อ สิทธิของผู้ถือหุ้น และประกาศผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ www.set.or.th

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะพิจารณารายชื่อบุคคลจากการเสนอชื่อของผู้ถือหุ้น (ถ้ามี), รายชื่อบุคคลจากฐานข้อมูลกรรมการ และกรรมการที่ครบวาระ ทำการกลั่นกรองคุณสมบัติบุคคลที่กล่าวข้างต้นให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนต้องเป็นผู้ที่มีทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญด้านธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และ/หรือ มีทักษะด้านการบัญชีและการเงิน รวมถึงทักษะที่เป็นของคณะกรรมการที่ยังขาดอยู่ โดยไม่จำกัดเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นชอบ และนำเสนอผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นรายบุคคลต่อไป

ในการประชุมผู้ถือหุ้น ต้องมีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น(ถ้ามี) มาประชุมไม่น้อยกว่า 25 คน และต้องมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหุ้น 381,145,725 หุ้น จึงจะเป็นองค์ประชุม

ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

การแต่งตั้งกรรมการต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

การประเมินตนเอง

บริษัท จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเป็นประจำทุกปี โดยเลขานุการบริษัท จะจัดส่งแบบการประเมินดังกล่าวให้กรรมการแต่ละคน และรวบรวมเสนอต่อประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำการประเมิน ผลการปฏิบัติงาน และนำผลการประเมินไปหารือในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ข้อเสนอแนะต่าง ๆ ที่ได้รับจากการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ บริษัทจะนำมาใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพของการทำงานของคณะกรรมการ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

บริษัทมีการดำเนินการเกี่ยวกับแผนพัฒนาเพื่อทดแทนตำแหน่งงาน โดยวัตถุประสงค์เพื่อเตรียมความพร้อมด้านกำลังคน ทั้งในเชิงคุณภาพและปริมาณ สร้างความต่อเนื่องในการบริหารงานที่เหมาะสม เพื่อคัดเลือก และเตรียมความพร้อมของบุคลากรที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งงานที่เป็นตำแหน่งงานหลักของบริษัท อันได้แก่ ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท รวมถึงตำแหน่งที่มีความสำคัญในโครงสร้างการบริหาร



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

จัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัท หรือเป็นตำแหน่งงานที่มีทักษะเฉพาะด้าน มีความชำนาญเชิงลึก หรือยากแก่การทดแทน โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง เช่น ตำแหน่งงานที่สำคัญ เกณฑ์การพิจารณา และคัดเลือก ตลอดจนกระบวนการจัดทำแผนการสืบทอด เป็นต้น

การอบรมและพัฒนาความรู้

บริษัทมีนโยบายให้การสนับสนุนกรรมการใหม่ในการอบรมหลักสูตรของการเป็นกรรมการ เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของการเป็นกรรมการ ตลอดจนเพื่อทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท อะกรีฟู๊ด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย) สัดส่วน ร้อยละ 100 จึงมีนโยบายการบริหารจัดการในบริษัทย่อย ดังนี้

- บริษัทย่อยบริหารงานภายใต้ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และจริยธรรมธุรกิจเดียวกันกับบริษัท
- กรรมการ และผู้บริหาร เป็นบุคคลตัวแทนจากบริษัททั้งหมด
- ระเบียบปฏิบัติและข้อกำหนดใด ๆ ของบริษัทย่อย ได้รับมติเห็นชอบจากบริษัท
- การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ใช้หลักเกณฑ์เดียวกันกับบริษัท
- บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ
- การกำกับดูแลกิจการ การอนุมัติการเพิ่มทุน ลดทุน หรือการเลิกกิจการต้องได้รับอนุมัติจากบริษัท

9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ในการนำข้อมูลภายใน ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อหาประโยชน์ส่วนตน และบุคคลอื่น และบทกำหนดโทษ ทำการสื่อสารให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้รับทราบและยึดถือปฏิบัติ ดังนี้

- จัดทำจรรยาบรรณของกรรมการบริษัท รวมถึงจรรยาบรรณของพนักงานที่ครอบคลุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน การเก็บรักษาความลับลูกค้า โดยมีการสื่อสารเผยแพร่แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ยึดถือปฏิบัติโดยทั่วกัน
- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหลักทรัพย์ของบริษัท เปิดเผยข้อมูลหรือใช้ข้อมูลภายใน หรือทำการซื้อ-ขายหลักทรัพย์ หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ-ขายหลักทรัพย์ของบริษัท ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน ผู้เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบ จนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ



บริษัท เชิงใหม่ฟรอสเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

มาตรการลงโทษ หากกระทำการฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าว บริษัทถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของ บริษัท โดยจะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานด้วยเหตุ ไล่ออก ปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี

9.6 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2557 อนุมัติให้เลือก บริษัท สำนักงานเอเอสที มาสเตอร์ จำกัด โดยมี 1) นายประคิษฐ รอดลอยทุกข์ ทะเบียนเลขที่ 218 2) น.ส. นงราม เลหาอริคติก ทะเบียนเลขที่ 4334 เป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท ประจำปี 2557 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีความน่าเชื่อถือ และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีที่บริษัทและบริษัทย่อย จ่ายให้สำนักงานสอบบัญชี ปี 2557 จำนวน

750,000.00 บาท

- ค่าบริการอื่น : ไม่มี

9.7 การปฏิบัติตาม Code of best practices ของ SET

บริษัทได้ปฏิบัติตาม Code of best practices เป็นอย่างดี โดยบริษัทได้ทำการประเมินตนเองของคณะกรรมการเป็นประจำทุกปี และได้พยายามปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การบริหารงาน เป็นไปตามข้อพึงปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จริยธรรมธุรกิจ และ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัทมีผลการการประเมิน CG และ AGM ดังนี้

รายการ	ปี 2557	ปี 2556	ปี 2555	ปี 2554
คะแนนเฉลี่ยโดยรวม ของการประเมิน CG	79	87	81	82
ผลคะแนนการประเมิน AGM	96.50	100	93.75	-

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ให้มีความเข้มแข็งและอยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืนและ เป็นสุข บริษัทจึงกำหนดบทบาทภาระ หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่จะต้องปฏิบัติต่อ ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ไว้ในหลักจริยธรรมธุรกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทยึดถือปฏิบัติ ในปี 2557 บริษัทจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม แยกต่างหากจากรายงานประจำปี สามารถดูข้อมูลได้จาก website : www.cmffrozen.com หัวข้อ Investor Relations

นโยบายด้านต่าง ๆ เพื่อการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย

ก. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทยึดหลักการปฏิบัติอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกันต่อผู้ถือหุ้น โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทมุ่งมั่นในการสร้างความเติบโตอย่างมีคุณภาพและมั่นคง เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ได้รับผลตอบแทนที่ยั่งยืนจากการทำงานที่มี ประสิทธิภาพและผลประกอบการที่ดีของบริษัท



บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

- บริษัทจะเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น ในการได้รับข้อมูลที่จำเป็นอย่างเท่าเทียมกัน และเปิดเผยผลประโยชน์ทางการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องตามความจริง ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- บริษัทจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม เพื่อสร้างความมั่นใจว่า การตัดสินใจและการกระทำใด ๆ มีการคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกรายและผู้เกี่ยวข้องทุกกลุ่ม
- บริษัทจะควบคุมให้มีการดำเนินงาน ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท และพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ข. นโยบายด้านการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทมีนโยบายในการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า จึงกำหนดแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทจัดให้มีระบบการบริการเพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า โดยปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- บริษัทจะให้ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง โดยคำนึงถึงประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ
- บริษัทจะจัดระบบเพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับการบริการ หรือการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยดำเนินการอย่างรวดเร็ว และตอบสนองลูกค้าอย่างดีที่สุด
- บริษัทจะควบคุมดูแลสภาพแวดล้อม พื้นที่ภายในและบริเวณโดยรอบอาคารโรงงานและสำนักงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของลูกค้า และผู้มาติดต่องานกับบริษัท
- บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความประทับใจ และความพึงพอใจกับลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าได้รับการบริการที่ดีที่สุด

ค. นโยบายการปฏิบัติต่อคู่ค้า

บริษัทประสงค์ให้การจัดหาสินค้าและบริการเป็นไปอย่างมีมาตรฐาน และมุ่งหมายที่จะพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้า และคู่สัญญาที่มีวัตถุประสงค์ชัดเจนในเรื่องคุณภาพของสินค้าและบริการที่คู่ควรกับมูลค่าเงิน คุณภาพทางด้านเทคนิค และมีความเชื่อถือซึ่งกันและกัน บริษัทจึงมีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับกระบวนการจัดหาสินค้าและบริการ ดังนี้

- บริษัทจัดให้มีการแข่งขันบนข้อมูลที่ได้รับอย่างเท่าเทียมกัน
- บริษัทจัดให้มีหลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าและคู่สัญญา ด้วยความเที่ยงธรรม
- บริษัทจัดทำรูปแบบสัญญากับคู่ค้าที่เหมาะสมและเป็นธรรม



บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

- บริษัทจัดให้มีระบบการจัดการและติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน ในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา
- บริษัทจ่ายเงินให้คู่ค้าและผู้สัญญาตรงเวลา ตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ตกลงกัน

ง. นโยบายด้านการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยบริษัทยึดหลักปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทจะไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
- บริษัทจะดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาคู่แข่งทางการค้า ด้วยความไม่สุจริต และปราศจากข้อมูลความจริง

จ. นโยบายด้านการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ด้วยความเป็นธรรม โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทจะรักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด
- บริษัทจะควบคุมให้มีการชำระคืนเงินกู้ และดอกเบี้ย ให้กับเจ้าหน้าที่เงินกู้ยืมทุกประเภทอย่างครบถ้วนตามกำหนดเวลา และปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลง โดยไม่ใช้เงินกู้ยืมไปในทางที่ขัดต่อวัตถุประสงค์ของการกู้ยืมเงิน
- บริษัทจะบริหารงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่มั่นใจในฐานะทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ที่ดีของบริษัท
- บริษัทจะรายงานและให้ข้อมูลของบริษัทที่ถูกต้อง และครบถ้วนแก่เจ้าหน้าที่

ฉ. นโยบายการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทตระหนักในคุณค่าของทรัพยากรมนุษย์ และประสงค์ที่จะให้บุคลากรมีความภาคภูมิใจในองค์กร โดยมีบรรยากาศในการทำงานแบบมีส่วนร่วมและมีโอกาสก้าวหน้าในงานอาชีพอย่างเท่าเทียมกัน บุคลากรจะได้รับการพัฒนาส่งเสริมศักยภาพให้มีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง เพื่อการสร้างคุณค่าและดำรงความเป็นเลิศในธุรกิจ บริษัทจึงมีนโยบายด้านค่าตอบแทนและสวัสดิการ นโยบายด้านการพัฒนาความรู้และศักยภาพของพนักงาน นโยบายด้านความปลอดภัยและสุขอนามัย และนโยบายด้านอื่น ๆ โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่าง ๆ ด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่ง คุณวุฒิทางการศึกษา ประสบการณ์ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่จำเป็นกับงาน โดยไม่มีข้อกีดกันเรื่องเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา
- บริษัทกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานอย่างเป็นธรรม มีความเหมาะสมกับความรู้ความสามารถ สภาพและลักษณะของงาน และผลการปฏิบัติงาน และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัท การบริหารงานและการประเมินผลงานทั่วทั้งองค์กร



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

- บริษัทสนับสนุนให้พนักงานได้รับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ ความสามารถ พัฒนาศักยภาพการทำงานให้สูงขึ้น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และเปิดโอกาสให้พนักงานมีความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน
- บริษัทส่งเสริมให้พนักงานได้รับข่าวสารที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ตามโอกาสอันควรและเท่าที่จะทำได้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
- บริษัทจัดให้มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคล ในเรื่องการแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัล และการลงโทษพนักงานที่ชัดเจน โดยปฏิบัติด้วยความสุจริต เป็นธรรม เทียบธรรม ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน
- บริษัทเปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางในการเสนอแนะ ร้องเรียน ร้องทุกข์ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน โดยไม่ถือเป็นความคิดทางวินัย ซึ่งการร้องเรียน ร้องทุกข์ย่อมได้รับความคุ้มครอง และถือเป็นความลับ โดยข้อเสนอแนะ ร้องเรียน ร้องทุกข์ต่าง ๆ จะได้รับการพิจารณาอย่างจริงจัง และหาแนวทางแก้ไขโดยเร็ว

ข. นโยบายการปฏิบัติความปลอดภัยและสุขอนามัย

บริษัทตระหนักดีว่าความปลอดภัย และสุขอนามัยเป็นความรับผิดชอบขั้นพื้นฐานของบริษัท และเป็นปัจจัยสำคัญต่อการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร บริษัทจึงกำหนดนโยบายที่จะเอื้ออำนวยให้พนักงานและคู่สัญญาปฏิบัติงานอย่างปลอดภัย และเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดย

- บริษัทจะหาแนวทางป้องกันอุบัติเหตุ การบาดเจ็บ และความเจ็บป่วย อันเนื่องมาจากการปฏิบัติงาน โดยความร่วมมืออย่างจริงจังของพนักงานทุกคน รวมทั้งหาทางจำกัดและควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ไม่ปลอดภัย
- บริษัทจะให้ความร่วมมือกับหน่วยงานรัฐบาลและองค์กรอื่น ในการระงับเหตุฉุกเฉินหรืออุบัติเหตุอันเกิดจากการปฏิบัติงานด้วยความรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และระมัดระวัง
- บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ในเรื่องความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด และจะนำมาตรฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัย ที่น่าเชื่อถือมาใช้บังคับในกรณีที่ยังไม่มีกฎหมายและข้อบังคับกำหนดไว้
- บริษัทจะจัดให้มีการออกแบบเครื่องมือ อุปกรณ์ การจัดทำระเบียบปฏิบัติ การวางแผนดำเนินการ และการฝึกอบรมพนักงานให้มีความรู้ความเข้าใจและได้รับข้อมูลข่าวสารที่เพียงพอในเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อป้องกันอันตรายอันอาจเกิดจากเครื่องจักร วิธีการทำงาน หรือโรคภัยต่าง ๆ
- พนักงานที่รายงานตัวเข้าทำงาน โดยมีสารเสพติดติดกัญชามีอยู่ในระบบร่างกายหรือมีฤทธิ์สุรา หรือสารเสพติดอื่น ๆ ในระดับที่สามารถทำให้การปฏิบัติงานเสียหายได้ จะต้องได้รับโทษทางวินัยตามกฎหมายของบริษัท
- สถิติการเกิดอุบัติเหตุถึงขั้นต้องหยุดงานเกิน 3 วัน คิดเป็น 2.26 คน / 1,000 คน

ข. นโยบายการมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชน และสังคม

เพื่อรักษาไว้ซึ่งชุมชนและสังคมที่ดี บริษัทจึงกำหนดแนวปฏิบัติ ดังนี้



บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

- บริษัทจะประพฤติปฏิบัติตามสิทธิของคนในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมาย และ/หรือกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด และให้ความร่วมมือกับภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทสนับสนุนให้พนักงานและผู้เกี่ยวข้อง รับรู้ เข้าใจ แนวปฏิบัติในการดำเนินงาน เพื่อการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม
- บริษัทจะดำเนินโครงการหรือทำกิจกรรมทางสังคมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรัก ความสามัคคี เป็นอันหนึ่งอันเดียวกันกับชุมชนและสังคม
- บริษัทจะดูแลป้องกันมิให้การดำเนินงานของบริษัท ก่อให้เกิดความเสียหายต่อคุณภาพชีวิตของชุมชน และสังคม
- บริษัทจะสร้างจิตสำนึกในความรับผิดชอบต่อชุมชน และสังคม ในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
- บริษัทจะร่วมกันส่งเสริมและสร้างสรรค์ชุมชนและสังคม สนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชน ทั้งในส่วนของการพัฒนาคุณภาพชีวิต แลกเปลี่ยนประสบการณ์จากการดำเนินงานกับชุมชนและสังคม เพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

ฉ. นโยบายด้านสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และทรัพยากรธรรมชาติ ตามหลักการ ดังนี้

- บริษัทจะบริหารงานโดยมีเป้าหมายในการป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบ ต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ และดีกว่าข้อกำหนดทางกฎหมาย
- บริษัทมุ่งพัฒนากระบวนการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลลดลดจนทบทุนและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทจะปลูกฝังและส่งเสริมพนักงาน รวมทั้งผู้เกี่ยวข้อง ให้มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ
- บริษัทจะตระหนักในการรักษาสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ให้น่าอยู่อาศัย เป็นแหล่งต้นน้ำลำธาร จัดให้มีกระบวนการให้ความรู้แก่พนักงานด้วยการฝึกอบรม เพื่อให้พนักงานทุกคน ตระหนักในความสำคัญ เกิดความหวงแหนรักษา และใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างคุ้มค่ามากที่สุด
- บริษัทจะดูแลรักษาสภาพแวดล้อมและความหลากหลายทางชีวภาพ ในพื้นที่ที่ดำเนินกิจการ ให้เกิดความสมดุลของระบบนิเวศอย่างยั่งยืน
- บริษัทจะมีส่วนร่วมในการลดการเกิดก๊าซเรือนกระจก ที่จะส่งผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
- บริษัทจะแสวงหาโอกาสในการแลกเปลี่ยน เรียนรู้ และแบ่งปันประสบการณ์จากการดำเนินงานกับหน่วยงานอื่น เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ญ. นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักการเคารพต่อหลักสิทธิมนุษยชนตามหลักสากล ดังนี้

- บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเคารพในเกียรติและศักดิ์ศรี
- บริษัทสนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิอันชอบธรรมของตนในฐานะพลเมือง ตามบทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ และตามกฎหมาย
- บริษัทจะรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน เช่น ชีวประวัติ ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน การเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนตัวของพนักงานสู่สาธารณะ จะทำได้ต่อเมื่อได้รับความยินยอมจากพนักงานผู้นั้น ทั้งนี้ การล่วงละเมิดถือเป็นความคิดทางวินัย เว้นแต่ได้กระทำไปตามระเบียบบริษัท หรือตามกฎหมาย
- บริษัทไม่ละเมิดและไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน
- พนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดหรือคุกคาม ไม่ว่าจะโดยทางวาจา หรือการกระทำต่อผู้อื่นบนพื้นฐานของเชื้อชาติ เพศ ศาสนา อายุ ความพิการทางร่างกาย

ฎ. นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทมีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ปฏิบัติตามกฎหมาย โปร่งใส ชัดเจนในความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามหลักบรรษัทภิบาล และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ไม่สนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ดังนั้น ในปี 2556 บริษัทจึงเข้าเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน กล่าวคือ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท กระทำการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ทั้งโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าตนจะอยู่ในฐานะเป็นผู้รับ ผู้ให้ หรือผู้เสนอให้ ทั้งที่เป็นตัวเงิน หรือไม่เป็นตัวเงิน แก่หน่วยงานราชการหรือหน่วยงานเอกชน ที่บริษัทได้ดำเนินธุรกิจหรือติดต่อดูแล และต้องปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด หากไม่ปฏิบัติตาม จะได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย
- บริษัทให้ความสำคัญในการบริหารทรัพยากรบุคคล ให้สามารถนำนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน มาใช้ปฏิบัติให้เกิดเป็นรูปธรรม ทำการสื่อสาร ให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงาน เกี่ยวกับการป้องกันการหาผลประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบ และแนวทางการปฏิบัติ เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรมีความเข้าใจและปฏิบัติให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร
- บริษัทให้ความสำคัญ และคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริต หรือพนักงานที่แจ้งเรื่องทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสและรายงานการทุจริตและคอร์รัปชัน ตามที่บริษัทกำหนดไว้ในมาตรการคุ้มครองและรักษาเป็นความลับ สำหรับพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริต



บริษัท เชิงใหม่ฟรอสเฟนฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

และคอร์รัปชัน บริษัทมีนโยบายไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานผู้นั้น แม้ว่าการปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชันนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

- บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ในการตรวจประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ประเมินความเป็นไปได้ในเรื่องการทุจริต และพิจารณามาตรการป้องกันและการควบคุม ให้มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทจะสามารถป้องกันและควบคุมการทุจริตและคอร์รัปชันได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- บริษัทมีแนวทางการกำกับ และควบคุมดูแล เพื่อป้องกัน และติดตามประเมินผลการปฏิบัติ ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตลอดจนทบทวน แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

ฎ. นโยบายด้านการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

บริษัทจัดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนจากการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณ หรือมีพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริตหรือคอร์รัปชัน หรือประพฤตินอกขอบของบุคคลในองค์กร ทั้งจากกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่น ซึ่งการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสดังกล่าวโดยผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มย่อมได้รับความคุ้มครอง ถือเป็นความลับ และไม่ถือเป็นความผิดทางวินัยกรณีผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสเป็นพนักงานของบริษัท และบริษัทจะเร่งดำเนินการตรวจสอบ และแก้ไขปัญหาโดยเร็ว

บริษัทจัดให้มีช่องทางสื่อสาร สำหรับผู้มีส่วนได้เสียในการแจ้งหรือร้องเรียนกรณีที่ถูกละเมิดสิทธิ แจ้งเบาะแสด ข้อร้องเรียนคำแนะนำ ข้อเสนอแนะ และความคิดเห็น ซึ่งเป็นช่องทางกลางที่สามารถติดต่อถึงคณะกรรมการบริษัท ได้แก่

เลขานุการบริษัท หรือนักลงทุนสัมพันธ์	โทร. 02-238-4091, 02-634-0061-4
E-mail address	cg@cmfrozen.com
จดหมายส่งทางไปรษณีย์ ส่งไปที่	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ หรือ เลขานุการบริษัท หรือฝ่ายทรัพยากรบุคคล บริษัท เชิงใหม่ฟรอสเฟนฟู๊ด จำกัด (มหาชน) 149/34 ซ.แองโกลพลาซ่า ถ.สุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
Website Company's	www.cmfrozen.com หัวข้อ Investor Relations



บริษัท เชิงใหม่ฟรอสเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า ข้อมูลของบริษัททั้งที่เกี่ยวกับการเงินและมิใช่การเงิน ส่วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท คณะกรรมการจึงมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ตรงกับความเป็นจริง เชื่อถือได้ สม่าเสมอ และทันเวลา ซึ่งบริษัทได้ให้ความสำคัญและยึดถือปฏิบัติมาโดยตลอด บริษัทจึงมอบหมายให้ นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์ เลขาธิการบริษัท หรือ นายศักดิ์ พิมเมือง นักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลของบริษัทได้ทาง เว็บไซต์ www.cmffrozen.com หรือติดต่อขอทราบข้อมูลได้ที่โทรศัพท์ 02-238-4091 โทรสาร 02-238-4090 หรือที่ อีเมล: cg@cmffrozen.com

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน จึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการพัฒนาระบบการควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการเงินและการบัญชี รวมทั้งระบบการรายงานที่มีประสิทธิภาพ

บริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริหาร โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลัก และกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของบริษัทตามสายงานการบังคับบัญชา

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง และเห็นว่ากระบวนการดังกล่าว เป็นองค์ประกอบหนึ่งที่สำคัญที่สุดของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงจัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบและมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้ รวมทั้งชี้แจงเรื่องเหล่านี้ให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบ เพื่อจะได้ตระหนักถึงความสำคัญและเป็นการสร้างวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงให้เกิดในทุกระดับของบริษัท ให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้เป็นการปฏิบัติงานบนพื้นฐานของการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งดูแลให้มีการกำหนดวิธีติดตามผลการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เนื่องจากเป็นขั้นตอนสุดท้ายที่สำคัญต่อความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงและกำหนดให้ต้องรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ

12. รายการระหว่างกัน

คณะกรรมการได้ดูแลบริหารงานอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้พิจารณาตามความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง โดยกำหนดให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ โดยราคา และเงื่อนไข เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก และได้เปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผล / ความจำเป็นไว้ในรายงานประจำปี และแบบ 56-1 แล้ว ตลอดจนได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินในหัวข้อ ข้อมูลทั่วไป และรายการบัญชีกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันด้วย



บริษัท เชิงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัทมีนโยบายการกำหนดราคาขายสินค้าให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตามข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน สำหรับขั้นตอนการทำรายการระหว่างกันนั้น เป็นไปตามกลไกทางธุรกิจทุกประการ ทั้งในด้านการกำหนดราคา การให้ส่วนลด การให้เครดิต โดยเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง โดยการอนุมัติของผู้บริหาร ส่วนผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ไม่มีส่วนในการอนุมัติดังกล่าว อย่างไรก็ตาม การกำหนดราคา การให้ส่วนลด และการให้เครดิต เป็นไปตามกลไกตลาด ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับลูกค้าของบริษัททุกราย

ในอนาคตบริษัท ยังคงทำรายการระหว่างกันต่อไป โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดที่บริษัทจะได้รับเป็นหลัก

บริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย)

ในปี 2557 บริษัท อะกริฟู๊ดโพรเซสซิง จำกัด ซื้อทั้งสิ้น 206.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.6 ของยอดขายรวม และเช่าอาคารสำนักงานจากบริษัท เชิงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) ชั้น 4 เลขที่ 149/32-34 ซอยแองโกล-พลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงส์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ พื้นที่ จำนวน 102 ตรม. อัตราเช่าเดือนละ 25,500.- บาท โดยทำสัญญาเช่าปีต่อปี

บริษัท พี ที ฟู๊ดส์ ซัพพลาย จำกัด

บริษัท พี ที ฟู๊ดส์ ซัพพลาย จำกัด เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจซื้อมา-ขายไป มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน เป็นบริษัทตัวแทนจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัท ได้รับค่านายหน้าจากการขาย ในปี 2557 จำนวนเงิน 1,997,887.00 บาท

บริษัท ซี ที พรอสเพอร์ กรุ๊ป จำกัด

บริษัท ซี ที พรอสเพอร์ กรุ๊ป จำกัด เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจซื้อมา-ขายไป มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน เช่าอาคารสำนักงานจากบริษัท พื้นที่จำนวน 30 ตารางเมตร อัตราค่าเช่าเดือนละ 7,500.00 บาท

หมายเหตุ

- เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2556 Itochu Group ถือหุ้นในบริษัท รวมจำนวน 76,230,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20 ได้ทำการขายหุ้นที่ถืออยู่ทั้งหมด พร้อมกับการลาออกจากการเป็นกรรมการของ นายเคนอิจิ ไท ซึ่งเป็นกรรมการตัวแทน ดังนั้น ในปี 2557 การขายสินค้าและการจ่ายค่านายหน้าจากการขายให้กับ Itochu Corporation จึงไม่เป็นรายการระหว่างกัน
- บริษัท Ing Shiang Co., Ltd. เดิม นายอู๋, ทัง-เจิน เป็นผู้บริหาร และถือหุ้นในบริษัท จำนวน 5,550,281 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.46 และเป็นกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2552 นายอู๋, ทัง-เจิน ได้เสียชีวิตลง ต่อมาบริษัท Ing Shiang Co., Ltd. มีนายอู๋, ฝู-ชิน เป็นผู้บริหาร และถือหุ้นในบริษัท จำนวน 6,105,309 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.60 จากการที่นายอู๋, ฝู-ชิน ไม่ได้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือมีอำนาจใด ๆ ในบริษัท เชิงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และการถือหุ้นในบริษัท เพียงร้อยละ 1.60 ไม่เข้าข่ายการเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ดังนั้น การขายสินค้าและการจ่ายค่านายหน้าจากการขาย ให้กับบริษัท Ing Shiang Co., Ltd. จึงไม่เป็นรายการระหว่างกัน



บริษัท เชิงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2557	2556	2555	2557	2556	2555
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์ความคล่องตัว</u>							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	12.9	11.5	9.1	12.6	11.4	9.0
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	7.0	7.4	5.5	6.6	7.2	5.4
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.3	1.8	2.4	0.3	1.8	2.4
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	15.1	17.9	24.0	14.9	17.4	23.0
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	24	20	15	24	21	16
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	2.9	3.2	3.2	2.9	3.2	3.2
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	124	113	113	124	113	113
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	14.6	12.7	13.6	14.9	13.0	13.9
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	25	28	26	24	28	26
Cash Cycle	วัน	123	105	102	124	106	103
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร</u>							
อัตรากำไรขั้นต้น	%	19.3	22.0	25.5	17.7	20.9	24.4
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	5.7	8.4	12.0	5.1	8.6	12.1
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	37.3	150.9	129.1	38.8	149.6	125.1
อัตรากำไรสุทธิ	%	4.3	9.5	11.7	4.2	9.4	11.7



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2557	2556	2555	2557	2556	2555
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	4.7	10.3	13.9	4.5	10.2	14.0
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>							
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	4.3	9.4	12.8	4.1	9.3	12.7
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	33.8	52.2	59.8	32.9	51.2	59.1
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.0	1.0	1.1	1.0	1.0	1.1
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>							
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	63.1	87.0	61.3	66.0	89.5	62.4

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1. ภาพรวมของการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตแช่เยือกแข็งเพื่อการส่งออก ในปี 2557 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายได้ลดลงจากปี 2556 จำนวน 59.6 ล้านบาท ส่งผลให้กำไรสุทธิลดลง 75.4 ล้านบาท เนื่องจากยอดขายที่ลดลงจากการชะลอตัวของผู้บริโภค ประกอบกับผลกำไรโดยรวมของบริษัทฯ ลดลงเนื่องจากคุณภาพของวัตถุดิบ

1.1 ผลการดำเนินงาน

รายได้

ในปี 2557 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายเท่ากับ 1,413.6 ล้านบาท ลดลง 12.9 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 0.09 เมื่อเทียบกับปี 2556 และในปี 2557 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายได้รวม เท่ากับ 1,403.7 ล้านบาท ลดลง 59.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.1 เมื่อเทียบกับปี 2556 โดยในปี 2557 สาเหตุหลักของรายได้รวมที่ลดลงเนื่องจากปริมาณการขายในปี 2557 เท่ากับ 22,778 ตัน ลดลง 1,591 ตัน หรือคิดเป็นร้อยละ 6.5 เมื่อเทียบกับปี 2556 จากการชะลอตัวของผู้บริโภค และขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน 29.6 ล้านบาท ในปี 2557 ในขณะที่ในปี 2556 มีกำไร 17.7 ล้านบาท

ต้นทุนขาย

ในปี 2557 บริษัทและบริษัทย่อย มีต้นทุนขายเท่ากับ 1,140.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 28.0 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 2.5 เมื่อเทียบกับปี 2556 เนื่องจากในปี 2557 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายด้านเชื้อเพลิงและพลังงานเท่ากับ 156.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.1 เมื่อเทียบกับปี 2556 ประกอบกับผลผลิตภาพ (Productivity) ในปี 2557 ลดลง เนื่องจากคุณภาพของวัตถุดิบ เมื่อเทียบกับปี 2556 ที่ผ่านมามีต้นทุนขายเฉลี่ยต่อหน่วยในปี 2557 เพิ่มขึ้นจากปี 2556 เท่ากับ 4.42 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.7



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ในปี 2557 บริษัทและบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เท่ากับ 192.3 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2556 เท่ากับ 193.7 ล้านบาท ลดลง 1.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.7

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในปี 2557 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคล จำนวน 10.1 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2556 เท่ากับ 20.9 ล้านบาท ลดลง 10.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 51.7 เนื่องจากบริษัทฯ มีกำไรจากผลประกอบการลดลง ทำให้ภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2557 ลดลง

กำไรสุทธิ

ในปี 2557 บริษัทและบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิเท่ากับ 60.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.3 ของรายได้รวม ลดลงจากปี 2556 ที่มีกำไรสุทธิเท่ากับ 135.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.3 ของรายได้รวม ส่งผลให้สัดส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้ลดลงร้อยละ 5.0 หรือกำไรสุทธิลดลง 75.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 55.5 เมื่อเทียบกับปี 2556 เนื่องจากเหตุผลดังนี้

1. ยอดขายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย สืบเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจภายในประเทศของลูกค้าที่ยังคงชะลอตัว
2. ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน
3. ในส่วนของต้นทุนขายที่เพิ่มสูงขึ้น จากปัจจัยด้านเชื้อเพลิงและพลังงานที่ใช้ในการผลิต, ผลผลิตภาพ (Productivity) ที่ลดลง เนื่องจากคุณภาพของวัตถุดิบ

1.2 ภาวะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมที่มีผลต่อการดำเนินงาน

จากการที่ประเทศคู่ค้าสำคัญของบริษัทฯ คือประเทศญี่ปุ่น ประสบกับสภาวะเศรษฐกิจชะลอตัวอย่างต่อเนื่องในช่วงหลายปีที่ผ่านมา ประกอบกับการที่รัฐบาลญี่ปุ่นมีมติปรับเพิ่มภาษีมูลค่าเพิ่ม (VAT) จากเดิม 5% เป็น 8% ตั้งแต่วันที่ 1 เม.ย. 2557 รวมถึงทิศทางค่าเงินเยนที่อ่อนค่าลงจากการที่ธนาคารกลางญี่ปุ่นได้ประกาศขยายมาตรการ QE เพิ่มเติมจาก 60 ล้านล้านเยนเป็น 80 ล้านล้านเยนต่อปี เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจภายในประเทศ ส่งผลให้ค่าเงินเยนต่อดอลลาร์สหรัฐอ่อนค่าลงประมาณร้อยละ 7.6 (จาก 106 เยนต่อดอลลาร์สหรัฐมาที่ 118 เยนต่อดอลลาร์สหรัฐ) ในช่วงปลายปี 2557 ที่ผ่านมา และส่งผลกระทบต่อผู้นำเข้าทำให้มีต้นทุนที่สูงขึ้น แต่ไม่สามารถที่จะปรับราคาขายสินค้าในประเทศให้สะท้อนกับต้นทุนที่เพิ่มขึ้นได้ เนื่องจากจะกระทบต่อผู้บริโภครายย่อยภายในประเทศ ส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถขอปรับขึ้นราคาสินค้าเพื่อสะท้อนต้นทุนที่แท้จริงของบริษัทฯ ได้

1.3 นโยบายและกลยุทธ์การจัดการ

บริษัทมีนโยบายหลักในการพัฒนาคุณภาพสินค้าและการเพิ่มผลผลิตต่อไร่อย่างต่อเนื่อง แต่ด้วยเหตุที่ค่าแรงที่เพิ่มขึ้นและการขาดแคลนแรงงานในภาคการเกษตร บริษัทจึงแก้ปัญหาด้วยการนำเครื่องจักรมาใช้ในการเก็บเกี่ยวบางส่วนเพื่อแทนแรงงานที่ขาดแคลน แต่แผนดังกล่าวยังไม่ประสบความสำเร็จตามที่คาดไว้ จากการที่เครื่องจักรดังกล่าว ทำให้คุณภาพวัตถุดิบด้อยลง ส่งผลให้ต้นทุนการปลูกสูงขึ้น

1.4 สายผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายผักแช่เยือกแข็ง ซึ่งมีเพียงสายผลิตภัณฑ์เดียว ประกอบด้วย ถั่วแขกแช่แข็ง, ถั่วแระแช่แข็ง, ข้าวโพดหวานแช่แข็ง, ข้าวโพดฝักอ่อนแช่แข็ง และผักผสมแช่แข็ง

1.5 เปรียบเทียบกับประมาณการ

ในปี 2557 บริษัทฯมีปริมาณการขาย จำนวน 22,778 ตัน ลดลงจากประมาณการขาย จำนวน 2,222 ตัน หรือคิดเป็น ร้อยละ 8.9 และลดลงจากปีก่อน จำนวน 1,591 ตัน หรือคิดเป็น ร้อยละ 6.5



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

1.6 ความเห็นของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชี แสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทฯ แบบไม่มีเงื่อนไข และไม่มีข้อสังเกต

1.7 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี มีเพียงการเปลี่ยนแปลงตามมาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้ แต่การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

1.8 รายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นเป็นประจำ

บริษัทฯ คืนเงินภาษีซื้อที่ไม่มีสิทธิขอคืน พร้อมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม รวมจำนวน 11.5 ล้านบาท

2. ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

2.1 สถานะและการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		งบการเงินรวม		
		2557	2556	2555
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น	%	19.29	21.98	25.53
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อยอดขาย	%	4.27	9.52	11.67
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวม	%	4.30	9.28	11.44
อัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	%	4.66	10.35	14.06
อัตราส่วนผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม	%	4.25	9.38	12.79
กำไรสุทธิ ต่อ หุ้น	บาท	0.16	0.36	0.46
เงินปันผล ต่อ หุ้น	บาท	***0.10	0.31	0.28
มูลค่าตามบัญชี ต่อ หุ้น	บาท	3.33	3.48	3.41
มูลค่าสินทรัพย์รวมสุทธิ ต่อ หุ้น	บาท	3.64	3.82	3.78

หมายเหตุ อัตราการจ่ายเงินปันผล จากผลการดำเนินงานของปี 2557*** ยังไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2558



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

2.2 สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

รายการ	งบการเงินรวม			
	2557	2556	+-	%
กำไรสุทธิ	60,426,087	135,817,973	(75,391,886)	(55.51)

กำไรสุทธิของงบการเงินรวม ในปี 2557 ลดลงจากปี 2556 จำนวน 75.4 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 55.5 เกินกว่าร้อยละ 20 มีสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงตามที่ได้อธิบายในข้อ 1 ภาพรวมของการดำเนินงาน

3. ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

3.1 ลูกหนี้การค้า

- จากการที่บริษัทฯ ขายสินค้าด้วยการส่งออกเป็นส่วนใหญ่ และเป็นการขายแบบ L/C. และ T/T. มีระยะเวลาในการจัดเก็บหนี้ประมาณ 18 – 25 วัน และลูกหนี้การค้าที่มีอยู่เป็นลูกหนี้ที่ติดต่อกับขายกันมาเป็นเวลานาน ที่ผ่านมาก็ไม่พบปัญหานี้สูง ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-ลูกหนี้การค้า

3.2 สินค้าคงเหลือ

- สินค้าของบริษัทส่วนใหญ่เป็นสินค้าสำเร็จรูป เก็บรักษาในห้องเย็นอุณหภูมิ -20 องศา และเป็นสินค้าที่ผลิตไว้เพื่อส่งมอบให้ได้ตลอดทั้งปี
- สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวน 438.9 ล้านบาท หักสำรองสินค้าเสื่อมสภาพ จำนวน 2.2 ล้านบาท สุทธิ 436.7 ล้านบาท

3.3 เงินลงทุน ค่าความนิยม และการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯ ทำการบันทึกการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อาจจะไม่ได้รับคืนหรือเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์เกินกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และได้ทำการรับรู้บันทึกการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนแล้ว

3.4 ส่วนประกอบสำคัญของทรัพย์สินอื่นและสาเหตุของการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

3.5 เงินสด,รายการเทียบเท่าเงินสดและเงินลงทุนชั่วคราว

บริษัทฯมีเงินสด, รายการเทียบเท่าเงินสดและเงินลงทุนชั่วคราว ลดลงจากปีก่อน 113 ล้านบาท บริษัทฯนำไปจ่ายลงทุนเพื่อซื้อสินค้า 97 ล้านบาท, ซื้อเครื่องจักรและปรับปรุงอาคาร 40 ล้านบาท

4. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

4.1 แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

รายการ		งบการเงินรวม		
		2557	2556	+-
Debt to Equity Ratio	เท่า	0.09:1	0.10:1	(0.01):1
Current Ratio	เท่า	12.90	11.49	1.41
Quick Ratio	เท่า	6.97	7.31	(0.34)

- แหล่งที่มาของเงินทุนได้มาจากการดำเนินงานธุรกิจทั้งหมด และใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน มีเงินสดสุทธิได้มา จำนวน 29.9 ล้านบาท, กิจกรรมลงทุน ลดลง จำนวน 85.0 ล้านบาท และจ่ายปันผล จำนวน 118.0 ล้านบาท
- บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพียง 0.09 ต่อ 1 ดังนั้น โครงสร้างเงินทุนของบริษัทฯจึงมีความมั่นคงและเหมาะสม

4.2 รายจ่ายลงทุน อธิบายวัตถุประสงค์และแหล่งของเงินทุน

บริษัทฯ ใช้เงินทุนจากผลการดำเนินงานของบริษัทไปเพื่อซื้อสินค้า จำนวน 97 ล้านบาท, ซื้อสินทรัพย์ถาวร จำนวน 40 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผล จำนวน 118 ล้านบาท

4.3 ความเพียงพอของสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 12.9 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว 6.97 เท่า ซึ่งถือว่าเป็นอัตราส่วนสภาพคล่องที่ดีและมีเสถียรภาพ

4.4 ความสามารถในการชำระหนี้ และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมที่สำคัญ ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

บริษัทฯ ไม่มีภาระหนี้สินที่เกิดจากการกู้ยืม คงมีเพียงภาระหนี้สินทางการค้าปกติ และภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ จากการที่บริษัทมีสภาพคล่องที่ดี บริษัทฯจึงมีความสามารถในการชำระหนี้เหล่านี้ทั้งหมด



บริษัท เชิงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

5. การผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

- บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาท หรือการถูกฟ้องร้องที่จะส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินของบริษัท
- บริษัทฯ รับรู้และบันทึกภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่เกี่ยวข้องจากการทำงาน ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 แล้ว
- บริษัทฯ มีความสามารถในการชำระภาระผูกพันที่เกิดขึ้นแล้ว และที่จะครบกำหนดในอนาคตและรวมถึงภาระนอกงบดุล เนื่องจากบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ต่ำมาก และมีสภาพคล่องที่ดี

6. ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

ปัจจัยภายนอก

- บริษัทฯ อาจได้รับผลกระทบจากการที่ประเทศญี่ปุ่นมีการปรับเพิ่มอัตราภาษีมูลค่าเพิ่ม และทิศทางค่าเงินเยนที่อ่อนค่า มีผลต่อต้นทุนนำเข้าที่สูงขึ้น อาจมีผลต่อการบริโภคสินค้าลดลง
- อัตราแลกเปลี่ยนที่ผันผวน ทำให้บริษัทฯ ยังคงใช้นโยบายลดความเสี่ยงด้วยเครื่องมือทางการเงินเหมือนเช่นปีที่ผ่านมา
- เนื่องจากมาตรการรับจำนำข้าวของรัฐบาลที่ผ่านมา ทำให้เกษตรกรหันไปปลูกข้าวมากขึ้น แต่เมื่อปีนโยบายนี้มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้เกษตรกรหันมาปลูกพืชในโครงการของบริษัทมากขึ้น ทำให้ผลผลิตมีโอกาสปรับตัวสูงขึ้น
- จากแนวโน้มราคาน้ำมันในตลาดโลกลดลง อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนของบริษัท ทั้งต้นทุนการผลิตและค่าขนส่งที่มีแนวโน้มลดลง เช่นเดียวกับทิศทางราคาของน้ำมันโลก

ปัจจัยภายใน

- บริษัทฯ มีนโยบายการเพิ่มผลผลิตต่อไร่อย่างต่อเนื่อง โดยมีการวางแผนปรับปรุงวิธีการเก็บเกี่ยวเพื่อให้ผลผลิตเพิ่มสูงขึ้น
- สภาพการแข่งขันไม่มีการเปลี่ยนแปลงมากนัก จึงไม่มีผลการเปลี่ยนแปลงด้านการแข่งขันในตลาดอย่างมีนัยสำคัญ แต่อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังคงนโยบายติดตามคู่แข่งเดิมและคู่แข่งใหม่ที่จะเข้ามาในตลาดในอนาคตอย่างต่อเนื่อง

บริษัท เชียงใหม่ฟรอนต์พดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆและได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอของงบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

นายประดิษฐ รอดลอยทุกซ์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 218

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด
วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน)
บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

สินทรัพย์	หมายเหตุ	บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2557	2556	2557	2556
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	172,884,587	175,934,456	129,142,093	150,493,438
เงินลงทุนชั่วคราว	7	296,000,000	406,000,000	290,000,000	400,000,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8	91,582,071	95,990,917	91,561,035	94,744,394
ลูกหนี้ชาวไร่	9	24,830,901	39,644,803	24,830,901	39,644,803
สินค้าคงเหลือ	10	436,665,630	339,471,694	436,665,630	339,471,694
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,021,963,189	1,057,041,870	972,199,659	1,024,354,329
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	11	-	15,197,026	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	23,353,658	23,353,658
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	347,231,135	367,991,602	347,150,536	367,505,586
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	14	6,751,545	4,037,904	6,751,545	4,037,904
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	25	9,323,351	8,118,798	9,094,351	7,894,870
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,760,986	1,760,186	1,760,086	1,759,286
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		365,067,017	397,105,516	388,110,176	404,551,304
รวมสินทรัพย์		1,387,030,206	1,454,147,386	1,360,309,835	1,428,905,633

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูตส์ จำกัด (มหาชน)
บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูตส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2557	2556	2557	2556
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16	74,187,092	81,671,642	72,768,713	79,896,062
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,664,468	7,164,707	957,239	6,879,075
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,377,117	3,179,695	3,346,266	3,028,847
รวมหนี้สินหมุนเวียน		79,228,677	92,016,044	77,072,218	89,803,984
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	17	40,303,820	35,301,931	40,303,820	34,182,292
รวมหนี้สิน		119,532,497	127,317,975	117,376,038	123,986,276
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น - มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 381,146,251 หุ้น		381,146,251	381,146,251	381,146,251	381,146,251
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 381,145,725 หุ้น		381,145,725	381,145,725	381,145,725	381,145,725
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		68,000,000	68,000,000	68,000,000	68,000,000
กำไรสะสม					
จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย	18	38,115,000	38,115,000	38,115,000	38,115,000
ส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร		780,236,984	839,568,686	755,673,072	817,658,632
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,267,497,709	1,326,829,411	1,242,933,797	1,304,919,357
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,387,030,206	1,454,147,386	1,360,309,835	1,428,905,633

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)
บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
รายได้จากการขาย	1,413,563,770	1,426,501,997	1,386,115,871	1,407,755,784
ต้นทุนขาย	(1,140,891,010)	(1,112,921,285)	(1,140,891,010)	(1,112,921,285)
กำไรขั้นต้น	272,672,760	313,580,712	245,224,861	294,834,499
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	(29,632,910)	17,716,686	(22,921,227)	11,157,296
รายได้อื่น	19,786,397	19,116,538	19,476,309	19,195,791
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	262,826,247	350,413,936	241,779,943	325,187,586
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(100,515,836)	(104,589,553)	(87,221,743)	(89,282,182)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(91,816,981)	(89,108,615)	(87,425,652)	(83,913,927)
รวมค่าใช้จ่าย	(192,332,817)	(193,698,168)	(174,647,395)	(173,196,109)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	70,493,430	156,715,768	67,132,548	151,991,477
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 25	(10,067,343)	(20,897,795)	(9,360,319)	(19,918,315)
กำไรสำหรับปี	60,426,087	135,817,973	57,772,229	132,073,162
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี	(1,604,257)	(936,436)	(1,604,257)	(1,427,593)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	58,821,830	134,881,537	56,167,972	130,645,569
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	60,426,087	135,817,973	57,772,229	132,073,162
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	60,426,087	135,817,973	57,772,229	132,073,162
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	58,821,830	134,881,537	56,167,972	130,645,569
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	58,821,830	134,881,537	56,167,972	130,645,569
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	0.16	0.36	0.15	0.35



บริษัท เชียงใหม่พรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เชียงใหม่พรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หมายเหตุ	บาท					
	ทุนที่ออก		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ	
	และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	สำรองตามกฎหมาย	ส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	381,145,725	68,000,000	38,115,000	811,403,667	-	1,298,664,392
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(106,716,518)	-	(106,716,518)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	134,881,537	-	134,881,537
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	381,145,725	68,000,000	38,115,000	839,568,686	-	1,326,829,411
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	381,145,725	68,000,000	38,115,000	839,568,686	-	1,326,829,411
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(118,153,532)	-	(118,153,532)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	58,821,830	-	58,821,830
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	381,145,725	68,000,000	38,115,000	780,236,984	-	1,267,497,709

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

		บาท					
หมายเหตุ		ทุนที่ออก		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ	
		และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	สำรองตามกฎหมาย	ส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556		381,145,725	68,000,000	38,115,000	793,729,581	-	1,280,990,306
เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(106,716,518)	-	(106,716,518)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	130,645,569	-	130,645,569
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		381,145,725	68,000,000	38,115,000	817,658,632	-	1,304,919,357
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557		381,145,725	68,000,000	38,115,000	817,658,632	-	1,304,919,357
เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(118,153,532)	-	(118,153,532)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	56,167,972	-	56,167,972
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		381,145,725	68,000,000	38,115,000	755,673,072	-	1,242,933,797

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟูตส์ จำกัด (มหาชน)
บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟูตส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	70,493,430	156,715,768	67,132,548	151,991,477
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(78,376)	(939,458)	(78,376)	(846,512)
หนี้สงสัยจะสูญ	41,075	-	41,075	-
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า (กลับรายการ)	114,697	(2,822,922)	114,697	(2,822,922)
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(2,245,466)	23,825	(1,762,642)	43,824
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	60,278,862	59,698,261	59,891,649	59,303,846
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	2,634,787	-	2,634,787
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	6,120,567	5,000,683	6,095,206	4,686,047
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	134,724,789	220,310,944	131,434,157	214,990,547
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4,527,072	(31,561,389)	3,301,585	(26,570,360)
ลูกหนี้ชาวไร่	14,772,827	10,088,444	14,772,827	10,088,444
สินค้าคงเหลือ	(97,308,633)	20,168,898	(97,308,633)	20,168,898
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(800)	2,444,785	(800)	2,444,785
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(9,160,770)	(8,388,608)	(7,658,569)	(8,315,522)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	68,799	180,985	188,796	90,119
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	(1,299,000)	(457,500)	(1,299,000)	(457,500)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	46,324,284	212,786,559	43,430,363	212,439,411
จ่ายภาษีเงินได้	(16,371,070)	(31,840,567)	(16,080,571)	(30,463,884)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	29,953,214	180,945,992	27,349,792	181,975,527

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน)
บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูดส์ จำกัด (มหาชน)และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	110,000,000	(200,400,000)	110,000,000	(200,000,000)
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	15,197,026	(254,831)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2,406,580	171,879	1,892,561	151,879
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ (ข้อมูลกระแสเงินสดเพิ่มเติม 1)	(39,825,349)	(49,976,078)	(39,812,358)	(49,913,078)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(2,756,431)	(2,257,984)	(2,756,431)	(2,257,984)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	85,021,826	(252,717,014)	69,323,772	(252,019,183)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายเงินปันผล (ข้อมูลกระแสเงินสดเพิ่มเติม 2)	(118,024,909)	(106,545,130)	(118,024,909)	(106,545,130)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(118,024,909)	(106,545,130)	(118,024,909)	(106,545,130)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(3,049,869)	(178,316,152)	(21,351,345)	(176,588,786)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	175,934,456	354,250,608	150,493,438	327,082,224
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	172,884,587	175,934,456	129,142,093	150,493,438
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
1. เงินสดจ่ายในการซื้ออาคารและอุปกรณ์				
รายละเอียดอาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาในระหว่างปีดังนี้				
อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาในระหว่างปี	(39,636,719)	(46,440,417)	(39,623,728)	(46,377,417)
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สินลดลง	(188,630)	(3,535,661)	(188,630)	(3,535,661)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(39,825,349)	(49,976,078)	(39,812,358)	(49,913,078)
2. เงินสดจ่ายเงินปันผล				
เงินปันผลจ่าย	(118,153,532)	(106,716,518)	(118,153,532)	(106,716,518)
เงินปันผลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	128,623	171,388	128,623	171,388
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(118,024,909)	(106,545,130)	(118,024,909)	(106,545,130)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูลส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูลส์ จำกัด (มหาชน) จัดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2536 กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจผลิตและส่งออกผักแช่เยือกแข็ง บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 149/34 ชั้น 3 - 4 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

สำนักงานสาขา 1 ตั้งอยู่เลขที่ 92 หมู่ที่ 3 ถนนเชียงใหม่ - พริ้ว ตำบลหนองจ้อม อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

สำนักงานสาขา 2 ตั้งอยู่เลขที่ 299 หมู่ที่ 14 ถนนเชียงใหม่ - พริ้ว ตำบลแม่แฝกใหม่ อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินรวมได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูลส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย คือ บริษัท อะกริฟูดโพรเซสซิง จำกัด โดยบริษัทถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

“บริษัท” หมายถึง บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูลส์ จำกัด (มหาชน) “กลุ่มบริษัท” หมายถึง บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูลส์ จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย คือ บริษัท อะกริฟูดโพรเซสซิง จำกัด

รายการบัญชีที่สำคัญระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่รวมในงบการเงินรวมได้หักกลบลบกันแล้ว

เพื่อความสะดวกของผู้ใช้งบการเงินจึงได้มีการแปลงงบการเงินเป็นภาษาอังกฤษจากงบการเงินที่จัดทำเป็นภาษาไทย

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน และที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟูตส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกบัญชีหุ้นปันผล	

มาตรฐานการบัญชีทั้งหมดตามที่กล่าวข้างต้นได้รับการปรับปรุงและจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

**ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้**

การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ และกลุ่มบริษัทยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติ โดยมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

- กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ มีดังต่อไปนี้

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินเฉพาะกิจการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2558

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 10	งบการเงินรวม	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 11	การร่วมกิจการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่าชุดธรรม	1 มกราคม 2558

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 14	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุน ขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐาน การบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2558
------------	--	---------------

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญได้แก่ (ก) ผลกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย เปลี่ยนชื่อเป็น “การวัดมูลค่าใหม่” และต้องรับรู้ใน “กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ” แทนที่ ผลกำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะไม่สามารถรับรู้ตามวิธีขอบเขตหรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนได้ และ (ข) ต้นทุนบริการในอดีตจะรับรู้ในงวดที่มีการเปลี่ยนแปลงโครงการผลประโยชน์ที่ยังไม่เป็นสิทธิขาดจะไม่สามารถรับรู้ตลอดระยะเวลาการให้บริการในอนาคตได้ มาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557) ให้ข้อกำหนดสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557) ให้ข้อกำหนดสำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้าซึ่งต้องใช้วิธีส่วนได้เสีย

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ คือ กำหนดการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานดำเนินงาน โดยให้เปิดเผยข้อมูลตัววัดมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินรวมสำหรับเฉพาะส่วนงานที่รายงาน หากโดยปกติมีการนำเสนอข้อมูลจำนวนเงินดังกล่าวต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการปฏิบัติการ และถ้ามีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญจากจำนวนเงินที่ได้เปิดเผยไว้ในงบการเงินประจำปีล่าสุดสำหรับส่วนงานที่รายงานนั้น

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 ได้มีการกำหนดคำนิยามของคำว่า “ควบคุม” ซึ่งถูกนำมาใช้แทนหลักการของการควบคุมและการจัดทำงานการเงินรวมภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานนี้ได้กำหนดว่าเมื่อใดกิจการควรจัดทำงานการเงินรวม ให้นิยามหลักการของการควบคุม อธิบายหลักการของการนำหลักการของการควบคุมไปใช้ รวมถึงอธิบายถึงข้อกำหนดในการจัดทำงานการเงินรวม หลักการสำคัญของมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับใหม่นี้ คือหากมีอำนาจควบคุม จะต้องมีการจัดทำงานการเงินรวมเฉพาะในกรณีที่ผู้ลงทุนได้แสดงให้เห็นถึงอำนาจการควบคุมที่เหนือกว่าผู้ลงทุน ผู้ลงทุนได้รับผลตอบแทนที่ผันแปรจากการที่มีส่วนเกี่ยวข้องในผู้ลงทุน และมีความสามารถในการใช้อำนาจในผู้ลงทุน ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนที่กิจการจะได้รับ มาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 ได้กำหนดคำนิยามของสัญญาร่วมการงานว่าเป็นสัญญาที่ผู้ร่วมทุนตั้งแต่สองรายขึ้นไปตกลงจะควบคุมร่วมในกิจกรรมที่จัดตั้งขึ้น การตัดสินใจในกิจกรรมที่เกี่ยวข้องต้องได้รับความเห็นชอบโดยผู้ควบคุมร่วมอย่างเป็นเอกฉันท์จึงจะถือว่าเป็นไปตามข้อกำหนดของคำนิยามว่าการควบคุมร่วม การร่วมการงานสามารถอยู่ในรูปแบบของการดำเนินงานร่วมกันหรือการร่วมค้า การจัดประเภทขึ้นอยู่กับสิ่งที่แสดงออกมาซึ่งสัมพันธ์กับข้อตกลงที่จัดทำขึ้น หากในข้อกำหนดผู้ร่วมทุนได้รับเพียงสิทธิพิเศษ การร่วมการงานดังกล่าวถือเป็นกรร่วมค้า ส่วนการดำเนินงานร่วมกันจะมีสิทธิในสินทรัพย์และภาระหนี้สิน การดำเนินงานร่วมกันจะบันทึกบัญชีสิทธิในสินทรัพย์และภาระหนี้สิน การร่วมค้าจะบันทึกส่วนได้เสียโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย มาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 กำหนดการเปิดเผยข้อมูลเพื่อช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินสามารถประเมินความเสี่ยงและผลกระทบทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียที่กิจการมีกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม การร่วมการงานและกิจการซึ่งมีโครงสร้างเฉพาะตัวซึ่งไม่ได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม มาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 มีวัตถุประสงค์เพื่อปรับปรุง และลดความซ้ำซ้อนของคำนิยามของมูลค่ายุติธรรม โดยการกำหนดคำนิยาม และแหล่งข้อมูลในการวัดมูลค่ายุติธรรม และการเปิดเผยข้อมูลสำหรับใช้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2557) การตีความนี้ให้กับผลประโยชน์หลังจากงานประเภทโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำภายใต้การตีความนี้หมายถึงข้อกำหนดใดๆที่กำหนดให้กิจการต้องสมทบเงินทุนสำหรับผลประโยชน์หลังจากงานประเภทโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน การตีความนี้อธิบายถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับสินทรัพย์หรือหนี้สิน โครงการจากข้อกำหนดหรือข้อตกลงที่เกี่ยวกับเงินทุนขั้นต่ำ มาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท



- กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เปลี่ยนแปลงอย่างไม่มีสาระสำคัญและไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท มีดังนี้ วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชี

	กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	สินค้าคงเหลือ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาก่อสร้าง	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	รายได้	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)	ต้นทุนการกู้ยืม	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)	กำไรต่อหุ้น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)	การค้ำประกันของสินทรัพย์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2558

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2558



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟูตส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2558
การตีความมาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่าง เฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งงูใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการ หรือของผู้ถือหุ้น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2558
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการ ปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อ รุนแรง	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 20	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองแบบเปิด	1 มกราคม 2558

4. นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทมีดังนี้

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ได้แสดงไว้แยกต่างหากในบัญชี “เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

4.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาที่จะรับรู้ในใบแจ้งหนี้สุทธิจากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

4.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เท่ากับจำนวนที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ชาวไร่ไม่ได้ ทั้งนี้โดยประมาณจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และการพิจารณาฐานะของลูกหนี้ในปัจจุบัน หนี้สูญที่เกิดขึ้นในระหว่างปีตัดเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อสามารถระบุได้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าภาษีอากร ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่รับคืนจากการซื้อสินค้า ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ ประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหายในการผลิตซึ่งเป็นส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปและค่าใช้จ่ายในการขาย

ณ วันสิ้นปีบริษัทจะพิจารณาสภาพของสินค้าสำเร็จรูป เพื่อพิจารณาประกอบว่าจำนวนเงินค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งไว้เพียงพอและเหมาะสมแล้ว

4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงบริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมมากกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัทย่อยดังกล่าวได้ถูกนำมารวมในการจัดทำงบการเงิน โดยเริ่มตั้งแต่วันที่บริษัทใหญ่มีอำนาจควบคุม จนถึงวันที่บริษัทย่อยดังกล่าวได้ขายออกไป รายการและยอดคงเหลือระหว่างกลุ่มบริษัท ตลอดจนกำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว นโยบายการบัญชีสำหรับบริษัทย่อยจะเปลี่ยนแปลงเพื่อใช้นโยบายบัญชีเดียวกับกลุ่มบริษัทในการจัดทำงบการเงินรวม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยใช้วิธีราคาทุน



4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รับรู้เมื่อเริ่มแรกตามราคาทุน สินทรัพย์ทุกประเภทยกเว้นที่ดินแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนเดิมหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

	จำนวนปี
อาคาร	20
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5-10
ยานพาหนะ	5
อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	5

เมื่อมีการขายหรือเลิกใช้งานสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจะบันทึกตัดราคาทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์เหล่านั้นในงบกำไรขาดทุน

อาคารระหว่างก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้งแสดงในราคาทุนโดยที่ยังไม่มีการตัดค่าเสื่อมราคาจนกระทั่งสินทรัพย์นั้นจะแล้วเสร็จและพร้อมที่จะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม บริษัทคิดค่า ตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์ (3 - 5 ปี)

4.8 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทได้สอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อาจจะไม่ได้รับคืนหรือเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์เกินกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า) โดยที่การประเมินจะพิจารณาสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์เกินกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทได้รับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนๆ โดยบันทึกเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ารายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์หมดไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

4.9 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการและแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกทันทีในงบกำไรขาดทุน

4.10 การบัญชีสำหรับสัญญาเช่าระยะยาว – กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะบันทึกเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่าจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า)

4.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัท และพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ หักด้วย ต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่ได้รับรู้ และผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้

บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

4.12 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแก่ของภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้อย่างแน่นอนเมื่อได้ชำระประมาณการหนี้สินไปแล้ว

4.13 การรับรู้รายได้

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายเมื่อมีการส่งมอบและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปยังลูกค้าแล้ว

ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแก่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแก่ว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ชำระแล้วในระหว่างปีของแต่ละปี

4.16 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่นๆ สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า ภาษีเงินได้ค้างจ่าย และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ซึ่งนโยบายบัญชีเฉพาะรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

4.17 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบ งบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

กลุ่มบริษัทใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ประกอบการประเมินสถานะภาพทางการเงินปัจจุบันของลูกหนี้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยมีการกำหนดช่วงอายุลูกหนี้และสถานะภาพของลูกหนี้ไว้เป็นเกณฑ์ในการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ที่มีอายุหนี้ค้างชำระ

ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจและตามสภาพปัจจุบันของสินค้าคงเหลือเป็นเกณฑ์ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับหมายถึง มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการขาย หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มจากการทำต่อเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป หรือค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการทำให้สินค้านั้นพร้อมขายได้ในราคาที่คาดว่าจะได้รับ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคือน้อยกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

4.18 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือ พนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

5.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคา

ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคาระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้ :

	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทย่อย :	
บริษัท อะกริฟู๊ดโปรดิวเซอร์ จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทและกรรมการร่วมกัน
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน :	
บริษัท อีโตซู คอร์ปอเรชั่น จำกัด	-
บริษัท พี พี ฟู้ดส์ ซัพพลาย จำกัด	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ซี.ที. พรอสเพอร์ กรุ๊ป จำกัด	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
	นโยบายราคา
รายได้จากการขายสินค้า	ราคาเทียบเคียงราคาตลาด
รายได้ค่าเช่า	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
รายได้บริการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจ่าย	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่านายหน้า	อัตราร้อยละ 1.50 – 3.00 ของยอดขาย

5.2 ยอดคงเหลือกับบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ลูกหนี้การค้า				
บริษัท อะกริฟู๊ดโปรดิวเซอร์ จำกัด	-	-	-	16,518,707
บริษัท อีโตซู คอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	7,525,537	-	4,113,942
รวม	-	7,525,537	-	20,632,649
ค่านายหน้าค้างจ่าย				
บริษัท อีโตซู คอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	1,087,461	-	650,847
บริษัท พี พี ฟู้ดส์ ซัพพลาย จำกัด	138,037	506,740	138,037	506,740
รวม	138,037	1,594,201	138,037	1,157,587
เงินประกัน				
บริษัท อะกริฟู๊ดโปรดิวเซอร์ จำกัด	-	-	30,000	30,000



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

5.3 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
รายได้จากการขายสินค้า				
บริษัท อะกริฟู๊ดโปรดิวเซอร์ จำกัด	-	-	206,000,052	246,557,546
บริษัท อีโตซู คอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	185,398,834	-	128,020,938
รวม	-	185,398,834	206,000,052	374,578,484
รายได้อื่น				
บริษัท อะกริฟู๊ดโปรดิวเซอร์ จำกัด	-	-	644,800	675,600
บริษัท ซี.ที. พรอสเพอร์ กรุ๊ป จำกัด	90,000	90,000	90,000	90,000
รวม	90,000	90,000	734,800	765,600
ค่านายหน้าจ่าย				
บริษัท อีโตซู คอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	3,934,503	-	2,700,290
บริษัท พี พี ฟู๊ดส์ ซัพพลาย จำกัด	1,997,887	2,087,662	1,997,887	2,087,662
รวม	1,997,887	6,022,165	1,997,887	4,787,952
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	30,108,523	33,203,805	27,969,123	30,770,355

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
เงินสด	100,644	141,145	100,644	136,146
เงินฝากประเภทกระแสรายวัน	129,040,461	180,925	128,979,961	10,000
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	28,264,340	175,561,561	10,000	150,296,467
เงินฝากประจำ 3 เดือน	15,479,142	50,825	51,488	50,825
รวม	172,884,587	175,934,456	129,142,093	150,493,438

7. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินประเภทฝากประจำระยะเวลา 4 ถึง 15 เดือน (2556 : 6 และ 13 เดือน) อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.40 – 2.95 ต่อปี (2556 : ร้อยละ 1.05 - 3.20 ต่อปี)



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน(หมายเหตุ 5.2)	-	9,043,421	-	20,632,649
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	83,261,270	81,526,634	83,261,270	68,747,164
ลูกหนี้สรรพากร	3,099,809	1,517,895	3,099,809	1,497,290
ภาษีเงินได้นิติบุคคลรอขอคืน (หมายเหตุ 24)	1,331,600	-	1,331,600	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,557,010	1,396,129	1,535,974	1,360,453
ลูกหนี้อื่นๆ	2,332,382	2,506,838	2,332,382	2,506,838
รวม	91,582,071	95,990,917	91,561,035	94,744,394

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ลูกหนี้การค้า – บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	8,194,615	-	21,301,727
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	848,806	-	848,806
รวมลูกหนี้การค้า – บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	9,043,421	-	22,150,533
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	78,057,504	80,153,410	78,057,504	65,856,056
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	5,203,766	1,373,224	5,203,766	1,373,224
รวมลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	83,261,270	81,526,634	83,261,270	67,229,280

9. ลูกหนี้ขายไว้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	บาท	
	2557	2556
ลูกหนี้ขายไว้	25,435,761	40,208,588
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(604,860)	(563,785)
สุทธิ	24,830,901	39,644,803



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

10. สินค้ำคงเหลืองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	บาท					
	ราคาทุน		ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้า		สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ	
	2557	2556	2557	2556	2557	2556
สินค้าสำเร็จรูปและ						
กึ่งสำเร็จรูป	382,950,979	286,580,350	(919,719)	(1,383,441)	382,031,260	285,196,909
วัตถุดิบและวัสดุโรงงาน	27,726,549	27,864,589	(584,565)	(564,000)	27,141,984	27,300,589
เมล็ดพันธุ์, ยา, ปุ๋ย	28,196,280	27,120,236	(703,894)	(146,040)	27,492,386	26,974,196
รวม	438,873,808	341,565,175	(2,208,178)	(2,093,481)	436,665,630	339,471,694

11. เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยมีเงินฝากประจำ จำนวนเงิน 15.2 ล้านบาท ซึ่งติดภาระค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว	สัดส่วน	วิธีราคาทุน
		(บาท)	เงินลงทุน	(บาท)
บริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิง จำกัด	จำหน่ายข้าวโพดหวานแช่แข็ง	30,000,000	100.0	23,353,658

ในเดือนธันวาคม 2557 บริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิง จำกัด ได้หยุดดำเนินการประกอบธุรกิจจำหน่ายข้าวโพดหวานแช่แข็ง และได้โอนธุรกิจและพนักงานมาที่บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2557 คณะกรรมการของบริษัทมีแผนที่จะขายการลงทุนไปยังสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์เพื่อขยายฐานการผลิตสินค้า ซึ่งขณะนี้อยู่ในระหว่างการศึกษาแผนธุรกิจและความเป็นไปได้ในการขายการลงทุนดังกล่าว



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินรวม

	บาท					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	อุปกรณ์และ เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อาคารระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง
						รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2556						
ราคาทุน	110,493,651	450,948,610	729,016,477	38,927,635	22,620,809	1,370,619,553
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,307,701)	(293,921,487)	(627,633,493)	(34,735,120)	(20,474,065)	(983,071,866)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	-	(1,019,563)	(5,247,073)	-	-	(6,266,636)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	104,185,950	156,007,560	96,135,911	4,192,515	2,146,744	381,281,051
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556						
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	104,185,950	156,007,560	96,135,911	4,192,515	2,146,744	381,281,051
บวก ซื้อสินทรัพย์	-	522,620	11,569,104	4,897,579	958,656	46,440,417
โอนเข้า(ออก)	-	-	23,889,542	-	-	(23,889,542)
หัก จำหน่ายและเลิกใช้สินทรัพย์	-	(2)	(172,095)	-	(23,607)	(195,704)
ค่าเสื่อมราคา	-	(25,503,924)	(30,279,249)	(2,869,716)	(881,273)	(59,534,162)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	104,185,950	131,026,254	101,143,213	6,220,378	2,200,520	367,991,602
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556						
ราคาทุน	110,493,651	451,000,649	753,424,908	43,825,215	22,677,297	1,404,637,007
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,307,701)	(319,025,266)	(649,358,577)	(37,604,837)	(20,476,777)	(1,032,773,158)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	-	(949,129)	(2,923,118)	-	-	(3,872,247)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	104,185,950	131,026,254	101,143,213	6,220,378	2,200,520	367,991,602



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟูคส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟูคส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

งบการเงินรวม

งบการเงินรวม	บาท						
	ที่ดินและ	อาคารและ			อุปกรณ์และ	อาคารระหว่าง	
	ส่วนปรับปรุง	ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร		เครื่องตกแต่ง	ก่อสร้างและ	
	ที่ดิน	อาคาร	และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สำนักงาน	เครื่องจักร	ระหว่างติดตั้ง
						ระหว่างติดตั้ง	รวม
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557							
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	104,185,950	131,026,254	101,143,213	6,220,378	2,200,520	23,215,287	367,991,602
<u>บวก</u> ซื้อสินทรัพย์	-	4,145,630	8,031,330	1,614,117	692,477	25,153,165	39,636,719
โอนเข้า(ออก)	-	3,463,889	42,000,145	-	912,913	(46,376,947)	-
<u>หัก</u> จำหน่ายและเลิกใช้สินทรัพย์	-	(24)	(122,872)	(31,198)	(7,019)	-	(161,113)
ค่าเสื่อมราคา	-	(25,223,374)	(32,259,496)	(1,905,793)	(847,410)	-	(60,236,073)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	104,185,950	113,412,375	118,792,320	5,897,504	2,951,481	1,991,505	347,231,135
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557							
ราคาทุน	110,493,651	454,482,312	780,231,129	37,479,386	22,818,465	1,991,505	1,407,496,448
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,307,701)	(340,191,243)	(659,576,578)	(31,581,882)	(19,866,984)	-	(1,057,524,388)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	-	(878,694)	(1,862,231)	-	-	-	(2,740,925)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	104,185,950	113,412,375	118,792,320	5,897,504	2,951,481	1,991,505	347,231,135



บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

บาท

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	ยานพาหนะ	อุปกรณ์และ เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อาคารระหว่าง ก่อสร้าง และเครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2556							
ราคาทุน	110,493,651	450,948,610	729,016,477	37,148,635	21,641,420	18,612,371	1,367,861,164
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,307,701)	(293,921,487)	(627,633,493)	(33,693,065)	(19,575,163)	-	(981,130,909)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	-	(1,019,563)	(5,247,073)	-	-	-	(6,266,636)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	104,185,950	156,007,560	96,135,911	3,455,570	2,066,257	18,612,371	380,463,619
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556							
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	104,185,950	156,007,560	96,135,911	3,455,570	2,066,257	18,612,371	380,463,619
บวก ซื้อสินทรัพย์	-	522,620	11,569,104	4,897,579	895,656	28,492,458	46,377,417
โอนเข้า(ออก)	-	-	23,889,542	-	-	(23,889,542)	-
หัก จำหน่ายและเลิกใช้สินทรัพย์	-	(2)	(172,095)	-	(23,606)	-	(195,703)
ค่าเสื่อมราคา	-	(25,503,924)	(30,279,249)	(2,513,917)	(842,657)	-	(59,139,747)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	104,185,950	131,026,254	101,143,213	5,839,232	2,095,650	23,215,287	367,505,586
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556							
ราคาทุน	110,493,651	451,000,649	753,424,908	42,046,215	21,656,216	23,215,287	1,401,836,926
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,307,701)	(319,025,266)	(649,358,577)	(36,206,983)	(19,560,566)	-	(1,030,459,093)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	-	(949,129)	(2,923,118)	-	-	-	(3,872,247)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	104,185,950	131,026,254	101,143,213	5,839,232	2,095,650	23,215,287	367,505,586



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

บาท

รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	ยานพาหนะ	อุปกรณ์และ เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อาคารระหว่าง ก่อสร้าง และเครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	104,185,950	131,026,254	101,143,213	5,839,232	2,095,650	23,215,287	367,505,586
<u>บวก</u> ซื้อสินทรัพย์	-	4,145,630	8,031,330	1,614,117	679,486	25,153,165	39,623,728
โอนเข้า(ออก)	-	3,463,889	42,000,145	-	912,913	(46,376,947)	-
<u>หัก</u> จำหน่ายและเลิกใช้สินทรัพย์	-	(24)	(122,872)	(4)	(7,019)	-	(129,919)
ค่าเสื่อมราคา	-	(25,223,374)	(32,259,496)	(1,555,841)	(810,148)	-	(59,848,859)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	104,185,950	113,412,375	118,792,320	5,897,504	2,870,882	1,991,505	347,150,536
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557							
ราคาทุน	110,493,651	454,482,312	780,231,129	37,479,386	21,784,394	1,991,505	1,406,462,377
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,307,701)	(340,191,243)	(659,576,578)	(31,581,882)	(18,913,512)	-	(1,056,570,916)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	-	(878,694)	(1,862,231)	-	-	-	(2,740,925)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	104,185,950	113,412,375	118,792,320	5,897,504	2,870,882	1,991,505	347,150,536



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟูตส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-โปรแกรมคอมพิวเตอร์

	บาท		
	งบการเงินรวมและ		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรม		
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	คอมพิวเตอร์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556			
ราคาทุน	4,489,696	4,037,904	8,527,600
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,854,909)	-	(1,854,909)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	(2,634,787)	-	(2,634,787)
มูลค่าสุทธิ	-	4,037,904	4,037,904
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557			
มูลค่าสุทธิต้นปี	-	4,037,904	4,037,904
บวก รายการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	2,756,431	2,756,431
โอนเข้า(โอนออก)	1,697,652	(1,697,652)	-
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(42,790)	-	(42,790)
มูลค่าสุทธิสิ้นปี	1,654,862	5,096,683	6,751,545
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557			
ราคาทุน	6,187,348	5,096,683	11,284,031
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,897,699)	-	(1,897,699)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	(2,634,787)	-	(2,634,787)
มูลค่าสุทธิ	1,654,862	5,096,683	6,751,545

15. วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 273.1 ล้านบาท และ 432.9 ล้านบาทตามลำดับ โดยมีอัตราดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MOR ต่อปี



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
เจ้าหนี้การค้า	35,389,796	36,845,438	35,389,796	36,845,438
ค่านายหน้าค้ำจ่าย - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5.2)	138,037	5,017,747	138,037	4,581,133
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	38,358,285	39,341,703	36,939,906	38,002,737
เจ้าหนี้อื่นๆ	300,974	466,754	300,974	466,754
รวม	74,187,092	81,671,642	72,768,713	79,896,062

17. ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554

กลุ่มบริษัทจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำเหน็จ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	35,301,931	29,588,203	34,182,292	28,169,254
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	6,120,567	5,000,683	6,095,206	4,686,047
โอนเป็นค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	(1,825,000)	-	(680,000)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(1,299,000)	(457,500)	(1,299,000)	(457,500)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2,005,322	1,170,545	2,005,322	1,784,491
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	40,303,820	35,301,931	40,303,820	34,182,292

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,334,456	4,174,157	4,367,188	3,889,376
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	1,786,111	826,526	1,728,018	796,671
รวม	6,120,567	5,000,683	6,095,206	4,686,047



บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

17. ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนข้างต้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 แสดงรวมในรายการดังต่อไปนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ต้นทุนขาย	4,933,391	3,914,006	4,933,391	3,914,006
ค่าใช้จ่ายในการขาย	274,052	226,639	267,044	136,246
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	913,124	860,038	894,771	635,795
รวม	6,120,567	5,000,683	6,095,206	4,686,047

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
อัตราคิดลด	ร้อยละ 4.16 ต่อปี	ร้อยละ 4.5 ต่อปี
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 5.82	ร้อยละ 0.5 - 5.5
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ผันแปรตามอายุพนักงาน ร้อยละ 0 - 26	ผันแปรตามอายุพนักงาน ร้อยละ 0 - 26.32
อัตรามรณะ	อัตราตามตารางมรณะไทย ปี 2551 แยกเกณฑ์ตามเพศชาย และหญิง	อัตราตามตารางมรณะไทย ปี 2551 แยกเกณฑ์ตามเพศชาย และหญิง

18. ทุนสำรองตามกฎหมาย

บริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรประจำปี หลังหักผลขาดทุนสะสมต้นปี (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท
สำรองตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

19. เงินปันผลจ่าย

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2557 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.31 บาท จำนวน 381,145,725 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 118.2 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานปี 2556 บริษัทจ่ายเงินปันผลในวันที่ 12 พฤษภาคม 2557

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2556 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.28 บาท จำนวน 381,145,725 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 106.7 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานปี 2555 บริษัทจ่ายเงินปันผลในวันที่ 10 พฤษภาคม 2556

20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญได้แก่

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป กึ่งสำเร็จรูป และวัตถุดิบ	(96,575,130)	15,764,878	(96,575,130)	15,764,878
ซื้อวัตถุดิบ	604,617,863	490,780,537	604,617,863	490,780,537
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	60,278,862	59,698,261	59,891,649	59,303,846
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	280,356,800	261,960,758	276,712,735	258,612,913

21. สิทธิและประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิและประโยชน์จากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดย

บัตรส่งเสริมเลขที่ 1545(3)/2547 ได้รับยกเว้นการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิเป็นเวลาแปดปีนับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิในอัตราร้อยละห้าสิบของอัตรากกติอีกห้าปีนับจากระยะเวลาแปดปีแรกสิ้นสุดลง

ในฐานะที่เป็นอุตสาหกรรมที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้จากการขายจำแนกตามธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมและไม่ได้รับการส่งเสริมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	พันบาท					
	2557			2556		
	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
รายได้จากการขายส่งออก	831,499	336,808	1,168,307	929,766	217,734	1,147,500
รายได้จากการขาย ภายในประเทศ	8,589	209,219	217,808	12,686	247,569	260,255
รวม	840,088	546,027	1,386,115	942,452	465,303	1,407,755



22. การจำแนกข้อมูลตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจเป็นผลิตและจำหน่ายผักแช่เยือกแข็ง และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย จึงไม่ได้มีการเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจและทางภูมิศาสตร์ในงบการเงินนี้

ในระหว่างปี 2557 และ 2556 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายส่งออกต่างประเทศ คิดเป็นประมาณร้อยละ 99 จากรายได้จากการขายรวม

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2557 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 3 ราย คิดเป็นร้อยละ 75 ของรายได้รวม ซึ่งมาจากการดำเนินธุรกิจในการจำหน่ายผักแช่เยือกแข็ง (ปี 2556: มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 3 ราย คิดเป็นร้อยละ 76 ของรายได้รวม)

23. เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ตามระเบียบกองทุน บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนนี้เท่ากับส่วนที่พนักงานจ่ายในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงาน บริษัทได้แต่งตั้งธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุน เพื่อบริหารกองทุนให้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสุทธิจากส่วนรับคืนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 เป็นจำนวนเงิน 1.8 และ 1.7 ล้านบาท ตามลำดับ

24. ภาษีอื่นเพิ่มเติม

ในไตรมาสสองปี 2557 กรมสรรพากรเข้าตรวจสอบการยื่นขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่มของบริษัทพบว่าการเฉลี่ยภาษีซื้อในส่วนของธุรกิจที่ไม่ต้องเสียภาษีมูลค่าเพิ่มไม่ถูกต้อง บริษัทจึงยื่นเพิ่มเติมแก้ไขการขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่มตั้งแต่เดือนมกราคม 2555 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลปี 2555 และ 2556 ใหม่ โดยบริษัทต้องจ่ายชำระคืนภาษีซื้อที่ไม่มีสิทธิขอคืนเป็นจำนวนเงิน 8.1 ล้านบาท และมีค่าเบี้ยปรับเงินเพิ่มเป็นจำนวนเงิน 3.4 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 11.5 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายชำระภาษีดังกล่าวแล้วในเดือนกรกฎาคม 2557 และบริษัทยังอยู่ระหว่างการขอคืนภาษีเงินได้นิติบุคคลยื่นเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 1.3 ล้านบาท ซึ่งแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการภายใต้รายการภาษีเงินได้นิติบุคคลรอขอคืน (หมายเหตุ 8) บริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกิดจากการยื่นภาษีเพิ่มเติมสุทธิเป็นจำนวนเงิน 9.4 ล้านบาท แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการภายใต้รายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

25. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	10,870,833	21,768,805	10,158,737	20,726,398
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(803,490)	(871,010)	(798,418)	(808,083)
รวม	10,067,343	20,897,795	9,360,319	19,918,315
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยลดลง	(401,063)	(234,109)	(401,063)	(356,898)

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กำไรก่อนภาษีเงินได้	70,493,430	156,715,768	67,132,548	151,991,477
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล (ร้อยละ)	20	20	20	20
จำนวนภาษีตามอัตราเงินได้	14,098,686	31,343,154	13,426,510	30,398,295
การส่งเสริมการลงทุน	(5,493,778)	(9,582,318)	(5,493,778)	(9,582,318)
รายได้ที่รับยกเว้น	(266,320)	-	(266,320)	-
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	(926,208)	(1,888,253)	(926,208)	(1,888,253)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	3,458,453	1,896,222	3,418,533	1,798,674
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	10,870,833	21,768,805	10,158,737	20,726,398
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(803,490)	(871,010)	(798,418)	(808,083)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	10,067,343	20,897,795	9,360,319	19,918,315



สินทรัพย์ถาวรได้รื้อการตัดบัญชีแสดงยอดคงเหลือในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์ถาวรได้รื้อการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น				
ค่าเผ่อนี้สงสัจะสูญ	120,972	112,757	120,972	112,757
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือ	441,636	418,696	441,636	418,696
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	470,979	526,958	470,979	526,958
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	8,289,764	7,060,387	8,060,764	6,836,459
	<u>9,323,351</u>	<u>8,118,798</u>	<u>9,094,351</u>	<u>7,894,870</u>

26. เครื่องมือทางการเงิน

26.1 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ของกิจการ อย่างไรก็ตามหากมีลูกหนี้ที่บริษัทคาดว่าอาจจะมีปัญหาด้านการชำระหนี้แล้วผู้บริหารของกิจการมีนโยบายที่จะบันทึกค่าเผ่อนี้สงสัจะสูญให้เพียงพอกับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว

26.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีรายการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทจึงมีนโยบายที่จะป้องกันความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยน โดยการใช้อนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินคุ้มครองรายการที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศไว้ล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 กลุ่มบริษัทมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์ 3 แห่ง จำนวน 30.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาคิดเป็นจำนวนเงิน 999.6 ล้านบาทเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งจะครบกำหนดในเดือนธันวาคม 2558 และจากการเปรียบเทียบกับมูลค่ายุติธรรมกับมูลค่าตามสัญญาเกิดผลกำไรจำนวน 3.4 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 กลุ่มบริษัทมีค่านายหน้าค้างจ่าย จำนวน 0.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาคิดเป็นจำนวนเงิน 99.6 ล้านบาทเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยง

26.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากกับสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น กลุ่มบริษัทเชื่อว่าความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตจะไม่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกิจการ ดังนั้นบริษัทจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

26.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน อันได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า ภาษีเงินได้ค้างจ่ายและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม



บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

27. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหลัง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

- 27.1 บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายชำระเงินลงทุนในบริษัท อะกรีฟู๊ดโปรเซสซิง จำกัด ที่ยังไม่เรียกชำระเป็นจำนวนเงินประมาณ 90.0 ล้านบาท
- 27.2 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อลิขสิทธิ์ในการใช้โปรแกรมและสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาในการออกแบบระบบดังกล่าว โดยบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.5 ล้านบาท
- 27.3 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงินในการลงทุนประเทศพม่า โดยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 1.2 ล้านบาท
- 27.4 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อหน่วยงานราชการเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.1 ล้านบาท

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.1 บาท จำนวน 381,145,725 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 38.1 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานปี 2557

ทั้งนี้ มติดังกล่าวจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558

PRODUCTS

VEGETABLES

CATEGORIES



Soy Beans



Green Beans



Baby Corns



Mixed Vegetables



Sweet Corn



Others



149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
โทร: 0-2238-4091, 0-2634-0061-4 โทรสาร: 0-2238-4090

149/34 Soi Anglo Plaza, Surawongsa Road, Bangrak, Bangkok 10500, Thailand.

Tel : (662) 238-4091, (662) 634-0061-4 Fax: (662) 238-4090