



2016 Journey



รายงานประจำปี 2559

ธ สถิตในดวงใจไทยนิรันดร์
น้อมสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณ
เป็นล้นพ้นอันหาที่สุดมิได้

ข้าพระพุทธเจ้า บริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน)

THANK YOU
SAPPE DREAM TEAM





สารบัญ



สำเนาจากประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 01



นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ 02



ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ 10



ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น 16



ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น 20



นโยบายการจ่ายเงินปันผล 22



ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท 23



ปัจจัยความเสี่ยง 30



โครงสร้างการจัดการ 34



การกำกับดูแลกิจการ 53



ความรับผิดชอบต่อสังคม 65



การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง 69



รายการระหว่างกัน 73



การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ 81



รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท
ต่อรายงานทางการเงิน 86



รายงานของผู้สอบบัญชี 87



งบการเงิน 94



เรื่บเป็เชื่อว่า การเดินทาง ดัอรสวติงองชีวิต
ที่เคื่มไปด้วขความท้าทาช ความสนุก
ความสข และมิตรภาพ

ระหว่างทางไปสู่ Global Brand ของเรานั้น
จึงเคื่มไปด้วขเรื่องราวต่างๆมากมาย
ที่ปลักคั่นให้เราก้าวไปในทุกวันอย่างย้งยืน



สารสนเทศจากประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียนท่านผู้ถือหุ้นที่เคารพทุกท่าน

ปี 2559 นับเป็นปีแห่งความท้าทายในการดำเนินธุรกิจของเอกชนทุกภาคส่วน ทั้งทางการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก ความเสี่ยงจากราคาน้ำมันที่ผันผวน ภาวะภัยพิบัติทางธรรมชาติและการก่อการร้ายที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา รวมทั้งเสถียรภาพทางการเมืองในต่างประเทศ ส่วนแล้วส่งผลให้ตลาดต่างประเทศชะลอตัวตาม แม้ว่าปัจจัยต่าง ๆ เหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อประกอบการธุรกิจของบริษัทบ้างไม่มากนักน้อย บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน) ยังคงยืนหยัดในการเดินทางต่อไปเพื่อบรรลุเป้าหมายการเป็น Global Brand สร้างผลตอบแทนให้กับท่านผู้ถือหุ้นอย่างไม่ย่อท้อ

และในปีที่ผ่านมาเนื่อง บริษัทพยายามปรับตัวเพื่อให้เข้ากับภาวะเศรษฐกิจโลกที่มีความผันผวน ไม่ว่าจะเป็นการขยายตลาดการส่งออกเพิ่มขึ้นเป็น 74 ประเทศทั่วโลก (Horizontal Growth) การลงทุนแบบก้าวกระโดด (Inorganic Growth) ด้วยการเข้าซื้อแบรนด์ ออลโคโค หนึ่งในผู้นำการผลิตและส่งออกผลิตภัณฑ์เบราน้ำหอมคุณภาพเยี่ยมของประเทศ การจัดตั้งบริษัทย่อยที่จีนเพื่อรองรับโอกาสการเติบโตทางธุรกิจในตลาดบริโภคเครื่องดื่มที่ใหญ่ที่สุดในภูมิภาคเอเชียอย่างมีประสิทธิภาพ การตัดสินใจขายหุ้นบริษัท PT. Sappe Indonesia ให้แก่พันธมิตรท้องถิ่นเพื่อความคล่องตัวในการบริหารงานให้สอดคล้องกับสภาพการแข่งขันในตลาดอินโดนีเซียโดยยังดำรงไว้ซึ่งส่วนแบ่งทางการตลาดของสินค้าของบริษัทในประเทศอินโดนีเซียอย่างต่อเนื่อง ทั้งหมดนี้ประกอบกับการบริหารจัดการต้นทุนการผลิตของฝ่ายโรงงานที่ดีทำให้ปี 2559 บริษัทมีผลประกอบการเติบโตตามเป้าหมาย มีรายได้รวมจำนวน 2,792 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.3% สร้างกำไรสุทธิจำนวน 410 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 36.5% เทียบกับปีที่ผ่านมา โดยปัจจัยการเติบโตดังกล่าวมาจากความสำเร็จในการขยายตลาดต่างประเทศ ที่มีอัตราขยายตัวเป็นเลข 2 หลัก โดยเฉพาะสินค้า โนมู โนมู ที่ได้รับความนิยมอย่างสูงในตลาดต่างประเทศ ทั้งยังสามารถรักษายอดขายและส่วนแบ่งการตลาดในประเทศให้อยู่ในระดับต้น ๆ สำหรับ 3 กลุ่มผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่ กลุ่มเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงาม (Functional Beverage Segment), กลุ่มน้ำผลไม้และเครื่องดื่มแต่งกลิ่นผลไม้ผสมขึ้นเนื้อว่านหางจระเข้ (Fruit Juice/ Juice Drink Segment) และกลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทผงพร้อมดื่มเพื่อสุขภาพและความงาม (Functional Powder Segment)

นอกจากนี้ ปีที่ผ่านมายังถือเป็นบทพิสูจน์ประสิทธิภาพ คุณภาพและความเป็นเลิศขององค์กร ด้วยการที่บริษัทคว้ารางวัลอันทรงเกียรติในระดับประเทศถึง 4 รางวัล ได้แก่ รางวัลแบรนด์ไทยยอดเยี่ยม (Best Thai Brand), รางวัลผู้ประกอบการส่งออกยอดเยี่ยม (Best Exporter) และรางวัลสินค้าฮาลาลยอดเยี่ยม (Best Halal) จากเวที Prime Minister's Export Award หรือ PM Award ของสถาบันส่งเสริมการออกแบบและนวัตกรรมเพื่อการค้า กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งพิจารณามอบรางวัลให้แก่ผู้ประกอบการที่พัฒนาสินค้าและบริการที่ได้คุณภาพมาตรฐาน และเป็นที่ยอมรับในระดับสากล และ สุดท้ายรางวัล Thailand Sustainability Investment หรือ “หุ้นยั่งยืน” จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อมอบให้บริษัทจดทะเบียนที่พัฒนาคุณภาพเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งพิจารณาโดยอิงจากภาพรวม 3 ลักษณะสำคัญขององค์กร คือ เศรษฐกิจ (รวมบรรษัทภิบาล) สิ่งแวดล้อม และสังคม ซึ่งเป็นรางวัลที่สำคัญและสร้างความภาคภูมิใจให้กับบริษัทเป็นอย่างมาก

สำหรับปี 2560 นี้ บริษัทจะยังคงมุ่งมั่นสร้างยอดขาย รักษาส่วนแบ่งการตลาดและขยายตลาดทั้งในและต่างประเทศต่อไปพร้อมกับพัฒนาสินค้าใหม่ ๆ อย่างเหมาะสม รวมทั้งผลักดันการบริหารจัดการบรรษัทภิบาลที่ดี ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถมีประสิทธิภาพ พร้อมรับมือกับความท้าทายใหม่ที่กำลังจะเข้ามาในปีนี้ เพื่อสร้างประสบการณ์ในการเดินทางสู่จุดหมาย Global Brand ด้วยความสุจริตการลงทุน

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานเช็ปปี้ทุกคน บริษัทขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น นักลงทุน ลูกค้า สื่อมวลชน และพันธมิตรธุรกิจทุกท่าน ที่ไว้วางใจและให้การสนับสนุนบริษัทด้วยดีตลอดมา และที่จะขาดเสียมิได้บริษัทต้องขอขอบคุณคณะกรรมการผู้บริหาร พนักงานทุกท่านที่มุ่งมั่น กุมทศ ปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ และร่วมเดินทางกับเรามาจนถึงวันนี้ ทุกย่างก้าวที่เราเดินทางด้วยกันมา ล้วนเป็นส่วนสำคัญในการผลักดันให้แบรนด์ไทยแบรนด์นี้ ไปสู่ทั่วโลกได้อย่างมั่นคงและยั่งยืนต่อไป



นายกิต อ่อนอัน
ประธานกรรมการ



นางสาวปิยจิต รัตกริยะพงศ์
กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



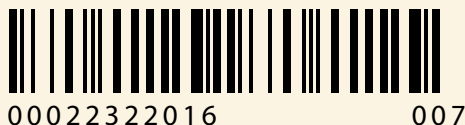
วิสัยทัศน์

มุ่งสู่แบรนด์ระดับโลกที่น่าเชื่อถือด้วยองค์กรที่สร้างสรรค์
อย่างไม่หยุดนิ่งร่วมกับกับทีมที่มีความสนุกและกระหายความสำเร็จ



พันธกิจ

เราจะเป็นองค์กรไทยตัวอย่างที่ยิ่งใหญ่ตอบใจทุกคนที่รักสุขภาพ
และความสะดวกสบายด้วยอาหาร เครื่องดื่มที่อร่อย สุดเจ๋ง!



“เราจะทำให้ชีวิตของผู้คนดีขึ้น
ผ่านจิตวิญญาณที่สร้างสรรค์ของเรา”

111

JOURNEY OF LEARNING ORGANIZATION AND PEOPLE DEVELOPMENT

คือจำนวนคอร์สที่เราจัดอบรมให้พนักงานซีเปป
ในปี 2559 เพื่อพัฒนาบุคลากรของเราให้ก้าวทันโลก
และส่งเสริมศักยภาพ บุคลิกภาพ และสุขภาพจิตของ
ชาวซีเปปให้พร้อมสนุกและมีความสุขกับการทำงาน



นายอนันต์ รัตนริยะพงศ์ ประธานบริษัท, นายอดิศักดิ์ รัตนริยะพงศ์ ประธานกรรมการบริหาร และนางญาตา อ่อนอิน ผู้อำนวยการฝ่ายธุรกิจต่างประเทศ บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน) หรือ Sappe ได้รับรางวัลจากนางอภิรดี ตันตราภรณ์ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์ เนื่องในโอกาสที่ Sappe ได้รับ 3 รางวัล ได้แก่ รางวัลแบรนด์ไทยยอดเยี่ยม (Best Thai Brand) รางวัลผู้ประกอบการส่งออกยอดเยี่ยม (Best Exporter) และรางวัลสินค้าฮาลาลยอดเยี่ยม (Best Halal) จากงานโครงการผู้ประกอบการธุรกิจส่งออกดีเด่น (Prime Minister's Export Award: PM Export Award 2016) ที่จัดขึ้นโดย สถาบันส่งเสริมการออกแบบและนวัตกรรมเพื่อการค้ากรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ เพื่อมอบรางวัลให้แก่ผู้ประกอบการที่พัฒนาสินค้าและบริการที่ได้คุณภาพมาตรฐาน และเป็นที่ยอมรับในระดับสากล

รางวัลแห่งความภาคภูมิใจในปี 2559

**Sappe ครว้า 3 รางวัล
คุณภาพ ในงาน PM
EXPORT AWARD 2016**





Sappe ค้ารางวัล

SET SUSTAINABILITY

AWARDS 2016

นายอนันต์ รัตนริยะพงศ์ ประธาน บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน) รับรางวัลจากนางเกศรา มัญชุศรี กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เนื่องในโอกาสที่ Sappe รับรางวัลด้านความยั่งยืน Thailand Sustainability Investment (THSI) จากการจัดงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มอบให้แก่บริษัทจดทะเบียนที่ดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล และเปิดเผยข้อมูลผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างครบถ้วนและโปร่งใส เพื่อสร้างความยั่งยืน



Sappe รับรางวัล

ธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อม

ประจำปี 2559

นายอดิศักดิ์ รัตนริยะพงศ์ ประธานกรรมการบริหาร บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน) หรือ Sappe รับรางวัลธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อม ปุฏนธานี ประจำปี 2559 จาก นายสมชาย หาญหิรัญ ปลัดกระทรวงอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ในฐานะองค์กรที่ให้ความสำคัญเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยมีนโยบายการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบได้มาตรฐานตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดทำโครงการดูแลรับผิดชอบต่อสังคมในจังหวัดปทุมธานี ซึ่งเป็นพื้นที่ดำเนินการของบริษัท





SAPPE THAILAND
SAPPE EUROPE
SAPPE CHINA
SAPPE HONG KONG

74 COUNTRIES

ALL OVER

THE WORLD

AND

GROWING.

213

Journey of product

213 คือจำนวนรายการผลิตภัณฑ์ที่เซ็ปเป็คิดค้นและผลิตจำหน่ายในปัจจุบัน โดยเฉพาะในปี 2559 มีสินค้าใหม่ออกวางตลาดครั้งแรกจำนวน 11 รายการ โดยเป็นสินค้าส่งออก ได้แก่ Juice Me Pineapple, Mogu Mogu Passion Fruit, Mogu Mogu Pina Colada, Mogu Mogu To Go ส่วนสินค้าในประเทศได้แก่ กุมิ กุมิ เลมอน, กุมิ กุมิ โยเกิร์ต, เซ็ปเป้ โอโอเวร่า ครึ่ง สตรอเบอร์รี่โยเกิร์ต, กาแฟเปรี้ยว คอฟฟี่ สูตรคลอชซ่า และเซ็ปเป้บิวตี้ ครึ่ง ลิ้มเต็คอิตซ์ชั่น ซูเปอร์ฟรุตส์ 10 ชนิด บิวตี้ ดีเฟนซ์ เพื่อเสริมฉลองที่เซ็ปเป้บิวตี้ ครึ่ง เดินทางมาถึงปีที่ 10

เรายังคงมุ่งมั่น เป็นผู้นำนวัตกรรมสร้างสรรค์สินค้าออกสู่ตลาดต่อไป เพื่อเป็นทางเลือกใหม่ๆ ตอบโจทย์คนที่รักสุขภาพและความสะดวกสบายด้วยอาหาร เครื่องดื่มที่อร่อย สุดเจ๋ง!



การเดินทางของว่านหางจระเข้



หลังจากที่เซ็ปเป้ เริ่มเข้าสู่ตลาดเครื่องดื่มได้ประมาณ 3 ปี ด้วยสินค้าตัวแรกคือ โมกุ โมกุ ที่เริ่มมีการส่งออกไปยังต่างประเทศ ต่อมาในปี 2004 เราออกสินค้าตัวใหม่คือ เครื่องดื่มว่านหางจระเข้ ตราเซ็ปเป้ อโลเวอร์่า จำหน่ายครั้งแรกในไทย ซึ่งหลังจากวางจำหน่าย ยอดขายไม่ตึก เนื่องจากในยุคนั้นคนไทยยังไม่เข้าใจว่า “ว่านหางจระเข้กินได้” แต่เรามั่นใจว่าเครื่องดื่มสูตรนี้อร่อยแน่นอน เพราะทุกครั้งที่นำสินค้าของบริษัทฯ ไปให้พนักงานได้ดื่มกันที่สำนักงานและโรงงาน เซ็ปเป้ อโลเวอร์่า จะหมดก่อนสินค้าอื่นทุกครั้ง แต่ถึงกระนั้นยอดขายก็ไม่สู้ดีนัก จนเราเกือบจะยอมแพ้ จนวันหนึ่งมีชาวต่างชาติท่านหนึ่งเดินเข้ามาหาเราที่บริษัท และถามว่า เขาอยากเอาสินค้าตัวนี้ไปขายที่ประเทศของเขา ต้องทำอย่างไรบ้าง

และนั่นคือจุดเริ่มต้นการท่องโลกกว้างของแบรนด์ เซ็ปเป้ อโลเวอร์่า

ปัจจุบัน นอกจากโมกุ โมกุ แล้ว เซ็ปเป้ อโลเวอร์่า ได้รับการตอบรับอย่างล้นหลามจากทั่วโลก ทั้ง Asia, South East Asia, Middle East, America และ Europe เป็นแบรนด์ระดับโลก คุณภาพพรีเมียม ด้วยวัตถุดิบชั้นเลิศอย่างว่านหางจระเข้พันธุ์ดีจากเกษตรกรไทย ผ่านการคัดค้นสูตรที่เป็นนวัตกรรมเฉพาะของเซ็ปเป้ ให้ได้ว่านทรงลูกบาศก์ชิ้นโต ยากที่แบรนด์ไหนจะเลียนแบบ เป็นแบรนด์หลักที่สร้างความภาคภูมิใจในฐานะของคนไทยในการไปสู่ตลาดโลก

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม									
	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556		ปี 2555	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้รวม	2,792.01	100.00	2,625.38	100.00	2,857.58	100.00	2,410.47	100.00	1,830.11	100.00
รายได้จากการขาย	2,712.49	97.15	2,582.92	98.38	2,816.75	98.57	2,381.77	98.81	1,802.26	98.48
กำไรขั้นต้น	1,268.08	45.42	1,062.98	40.49	1,154.59	40.40	814.24	33.78	573.06	31.31
กำไรสำหรับปี	397.97	14.25	277.93	10.59	370.54	12.97	136.63	5.67	67.56	3.69
สินทรัพย์	2,451.65	100.00	2,274.54	100.00	2,081.15	100.00	1,341.12	100.00	1,168.07	100.00
หนี้สิน	451.12	18.40	515.22	22.65	524.27	25.19	938.93	70.01	786.55	67.34
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,000.53	81.60	1,759.32	77.35	1,556.88	74.81	402.19	29.99	381.52	32.66

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)	2559	2558	2557	2556	2555
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.60	1.96	2.52	0.75	0.78
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.75	1.08	1.70	0.43	0.47
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.44	0.57	0.57	0.23	0.22
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	11.28	8.47	9.47	8.57	7.59
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	31.93	42.51	38.00	42.02	47.42
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	17.76	12.04	13.20	16.08	17.53
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	20.27	29.91	27.27	22.38	20.54
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า (เท่า)	10.35	8.48	8.54	8.66	7.11
ระยะเวลารับชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	34.79	42.47	42.13	41.59	50.61
Cash Cycle (วัน)	17.41	29.94	23 .14	22.81	17.35

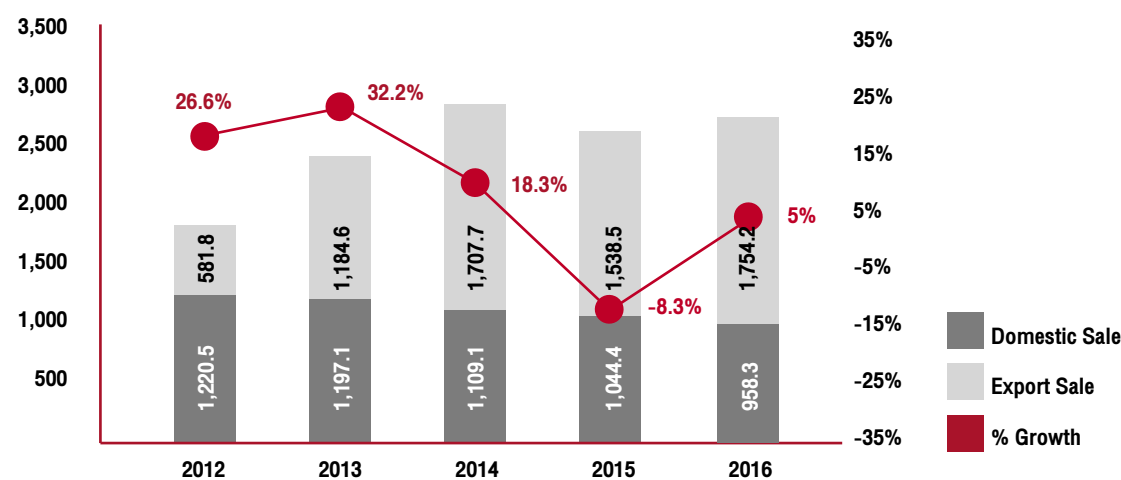
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability ratio)	2559	2558	2557	2556	2555
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	43.82	39.51	39.54	32.98	30.25
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	15.32	11.83	15.13	6.39	3.53
อัตราส่วนกำไรอื่น (%)	2.85	1.62	1.43	1.19	1.52
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	161.52	93.76	92.34	120.68	238.49
อัตรากำไรสุทธิ (%)	14.25	10.59	12.97	5.67	3.69
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	21.17	16.76	37.83	34.87	28.27

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)	2559	2558	2557	2556	2555
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	16.84	12.76	21.65	10.89	6.93
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	47.56	38.86	64.61	34.25	25.16
อัตราการลงทุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.18	1.21	1.67	1.92	1.88

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)	2559	2558	2557	2556	2555
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.23	0.29	0.34	2.3	2.06
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	6,126	2,277.86	68.36	11.55	13.73
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	1.81	0.15	0.17	0.04	0.26
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	31.80	33.14	74.34	82.34	0.00

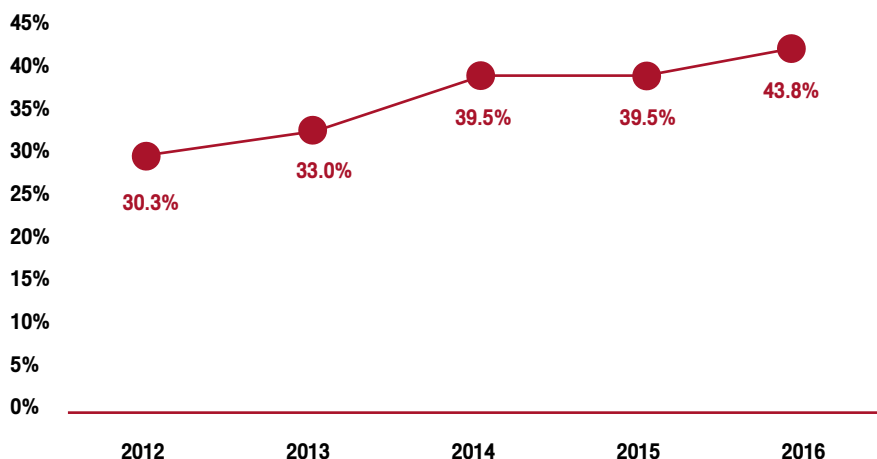
ข้อมูลทางการเงินสรุป

รายได้จากการขาย



	2012	2013	2014	2015	2016
Domestic Sale	1,220.5	1,197.1	1,109.1	1,044.4	958.3
Export Sale	581.8	1,184.6	1,707.7	1,538.5	1,754.2
Total Sales	1,802.3	2,381.7	2,816.8	2,582.9	2,712.5
% Growth	26.6%	32.2%	18.3%	-8.3%	5.0%

อัตรากำไรขั้นต้น

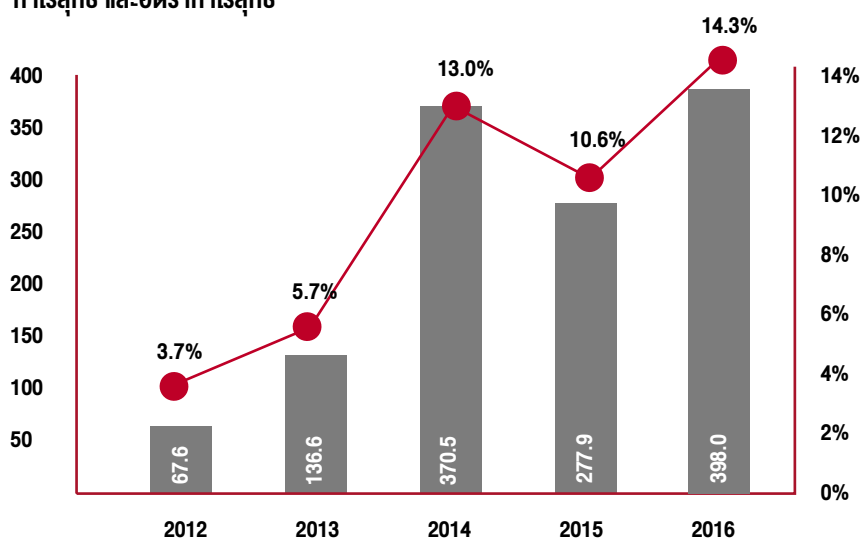


Gross Profit Margin

2012	30.3%
2013	33.0%
2014	39.5%
2015	39.5%
2016	43.8%

Gross Profit Margin

กำไรสุทธิ และอัตรากำไรสุทธิ



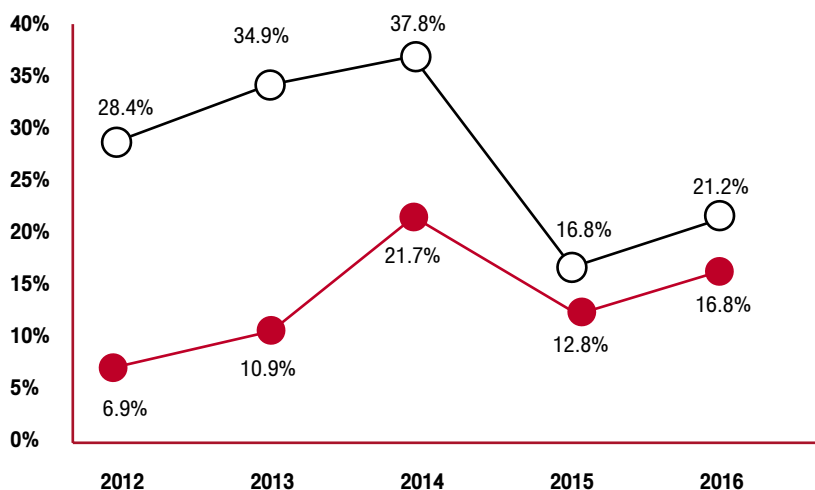
Net Profit Margin (%) Net Profit (MB)

2012	3.7%	67.6
2013	5.7%	136.6
2014	13.0%	370.5
2015	10.6%	277.9
2016	14.3%	398.0

Net Profit

Net Profit Margin

อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ และอัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น



ROE(%) ROA(%)

2012	28.4%	6.9%
2013	34.9%	10.9%
2014	37.8%	21.7%
2015	16.8%	12.8%
2016	21.2%	16.8%

ROE (%)

ROA (%)

BOARD MEMBERS

คณะกรรมการบริษัท



คุณอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์
รองประธานกรรมการ และประธาน
กรรมการบริหาร

คุณอนันต์ รักอริยะพงศ์
กรรมการ

คุณอนุภาพ รักอริยะพงศ์
กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ
การ และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่
การเงิน

คุณปิยจิต รักอริยะพงศ์
กรรมการ และ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คุณนที อ่อนอิน
ประธานกรรมการ

คุณสุรัตน์ ประลองศิลป์
กรรมการอิสระ และ
กรรมการตรวจสอบ

คุณกัลณิการ์ ตริยางกูรศรี
กรรมการอิสระ และ
กรรมการตรวจสอบ

คุณนิรัชรา ศิริอำพันกุล
กรรมการอิสระ

คุณรนา เจริญจรรย์
กรรมการอิสระ และ
ประธานกรรมการตรวจสอบ

2559

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

03 MAR

เดือนมีนาคม บริษัทออกจำหน่าย “เซ็ปเป้ ฟอร์ วัน เดย์” น้ำผักผลไม้ 100% 2 สูตรใหม่ 2 คุณประโยชน์ที่ดีกว่า กับ สูตรกรีน บลูสตอร์ ช่วยกระตุ้นการทำงานของร่างกาย และสูตรซินี โปรท์ ช่วยบำรุงสมอง เหมาะสำหรับผู้ที่รักในการดูแลสุขภาพ นอกจากนี้ บริษัทยังออกจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ “เปรี้ยว” ซานมเย็นปรุงสำเร็จ สูตรชาชัก ที่มีส่วนผสมของแอลคาร์นิทีน โครเมียม ไม่มีน้ำตาล ไม่มีคอเรสเตอรอล รสชาติอร่อยกลมกล่อม

05 MAY

เดือนพฤษภาคม บริษัทออกจำหน่าย “เซ็ปเป้ อโลเวร่า ครั่งค์ รสชาติใหม่ รสสตอร์ เบอร์รี่-โยเกิร์ต พลัส” ด้วยส่วนผสมที่ลงตัวและกลิ่นหอมละมุนของสตอร์เบอร์รี่โยเกิร์ต พร้อมเนื้อวุ้นหางจระเข้ขึ้นโต๊ะ และออกจำหน่าย “กูมิ กูมิ” น้ำผลไม้ผสมวุ้นมะพร้าว 2 รสชาติความอร่อย เลมอน และโยเกิร์ต ด้วยรสชาติหวานหอมอมเปรี้ยวผสมผสานกับเนื้อวุ้นมะพร้าวขึ้นโต๊ะคุณภาพดี

08 AUG

วันที่ 15 สิงหาคม จากการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2559 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัท เซ็ปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 15,700,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นจำนวน 157,000,000 บาท จากเดิมที่มีทุนจดทะเบียน 10,000,000 บาท ส่งผลให้มีมูลค่าหุ้นสามัญทั้งสิ้นเท่ากับ 167,000,000 บาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของบริษัทย่อยในฮ่องกงและประเทศจีนและเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ไคโคนิค แพลทฟอร์ จำกัด ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทวันเดียวกันนี้ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท เซ็ปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ไคโคนิค แพลทฟอร์ จำกัด จำนวน 672,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาจองซื้อหุ้นละ 208.33 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 140,000,000 บาท (คิดเป็นร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียน) เพื่อนำจุดแข็งด้านความเชี่ยวชาญการทำตลาดและเครือข่ายช่องทางจำหน่ายในต่างประเทศของเซ็ปเป้ ต่อยอดขยายตลาดส่งออกน้ำมะพร้าวสูตรตลาดโลก โดยบริษัท เซ็ปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ทำการลงนามในสัญญาจองซื้อหุ้นในวันที่ 16 สิงหาคม และทำการซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ในวันที่ 3 ตุลาคม

10
OCT

เดือนตุลาคม จากการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2559 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัท เซ็ปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 30,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อใช้เป็นเงินเพิ่มทุนใน Sappe Hong Kong Company Limited และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของบริษัทย่อยในประเทศจีน โดยภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียน จะมีมูลค่าหุ้นสามัญเท่ากับ 197,000,000 บาท

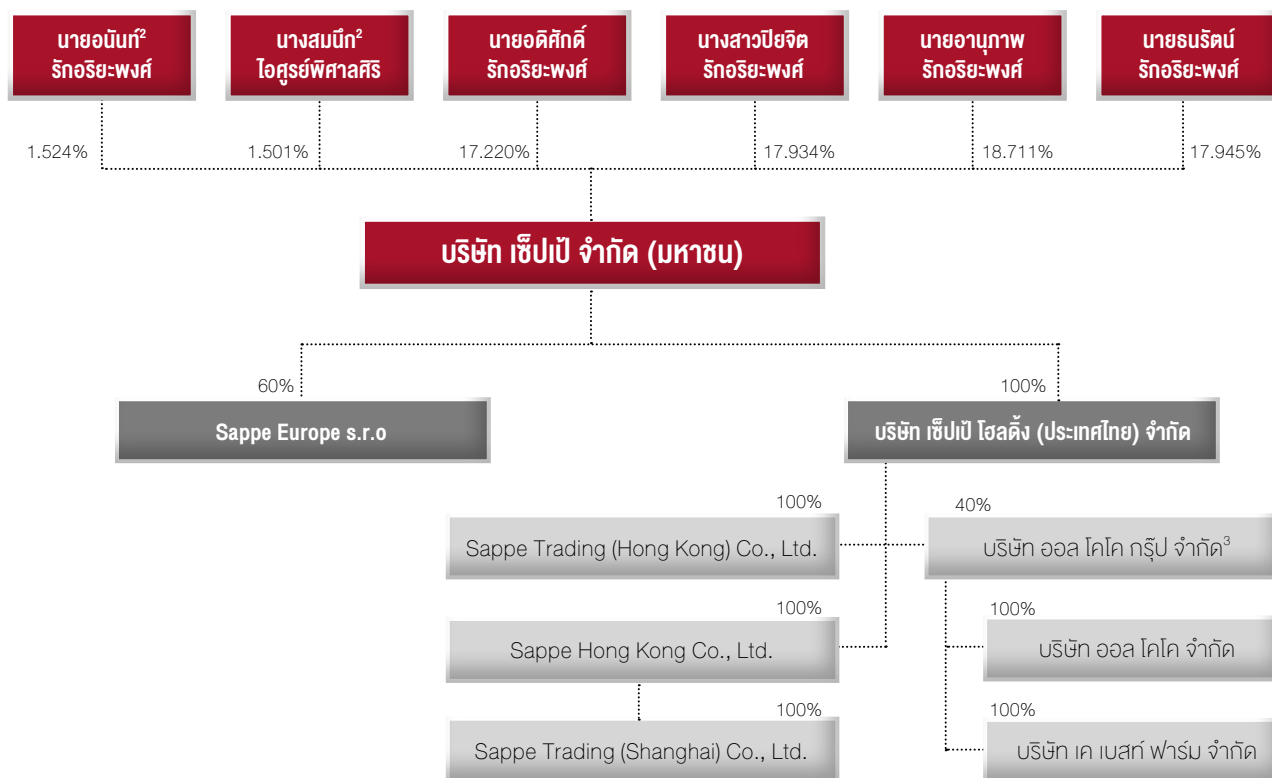
11
NOV

วันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยทางอ้อม Sappe Trading (Shanghai) Co., Ltd. ได้รับการจดทะเบียนบริษัทเรียบร้อยแล้ว ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 500,000 หยวนจีน เพื่อรองรับการขยายธุรกิจในตลาดประเทศจีน ส่งผลให้บริษัทฯ มีบริษัทย่อยในต่างประเทศ 3 แห่งคือ จีน ย่อangk และยุโรป

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 9/2559 ได้มีมติให้จำหน่ายเงินลงทุนใน บริษัท ย่อย วันที่ 16 ธันวาคม 2559 บริษัทลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น ของ PT. Sappe Indonesia จำนวน 2,550 หุ้นหรือ 51% ของทุนชำระแล้ว ให้แก่นักธุรกิจชาวอินโดนีเซีย เพื่อเพิ่มความคล่องตัวในการบริหารงานให้สอดคล้องกับภาวะการแข่งขัน และเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการเพื่อรองรับแผนงานการขยายตลาดผลไม้พร้อมดื่มในประเทศอินโดนีเซีย

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท¹



หมายเหตุ ¹ ข้อมูลการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

² มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือครองหุ้นของผู้ถือหุ้นใหญ่ โดย นายอนันต์ รัตติยะพงศ์ และนางสมนึก ใจสุรย์พิศาลศิริ โอนหุ้นของตนให้แก่บุตรชายและบุตรสาวเพื่อการจัดการภายในครอบครัว รายละเอียดตาม 56-1 ปี 2558

³ บริษัท โคโค นิก แฟคทอรี จำกัด จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ออล โคโค กรุ๊ป จำกัด เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560

บริษัทได้กำหนดนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทเข้าไปลงทุนเพื่อให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารของบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท

ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ครอบครัวรัตติยะพงศ์เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 74.835 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด ปัจจุบันมีบริษัทเป็นธุรกิจหลักเพียงธุรกิจเดียว ทั้งนี้ สำหรับรายการความสัมพันธ์กับธุรกิจอื่นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทปรากฏตามส่วนที่ 2 หัวข้อ 12. รายการระหว่างกันในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)

บริษัท	:	บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ
ที่ตั้งสำนักงานและโรงงาน	:	1) สำนักงานใหญ่ และศูนย์วิจัยและพัฒนาของบริษัท เลขที่ 9/3 นิคมอุตสาหกรรมบางชัน ซอยเสรีไทย 56 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพฯ 10230 2) สำนักงานสาขา และโรงงาน เลขที่ 8 หมู่ที่ 7 ถนนทางหลวงชนบท ปท.3012 (เสียบคลอง 13 ฝั่งตะวันตก) ตำบลพิชอุดม อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12150 3) สำนักงานสาขา เลขที่ 2 ซอยพระรามเก้า 28 ถนนพระรามเก้า แขวงห้วยหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ 10240
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107556000591
Home Page	:	www.sappe.com
โทรศัพท์	:	0-2319-4949
โทรสาร	:	0-2319-7337
อีเมลนักลงทุนสัมพันธ์	:	ir@sappe.com
ทุนจดทะเบียน	:	304,620,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 304,620,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	302,346,909 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 302,346,909 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 16 มกราคม 2560)

ข้อมูลบริษัทย่อย บริษัทย่อยทางอ้อม และบริษัทร่วมทางอ้อม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีบริษัทย่อยทั้งหมด 2 แห่ง บริษัทย่อยทางอ้อมทั้งหมด 3 แห่ง และบริษัทร่วมทางอ้อม 3 แห่ง ดังนี้

บริษัทย่อย

- 1) Sappe Europe s.r.o :** จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสโลวาเกีย ดำเนินธุรกิจจัดจ้างผลิต จำหน่ายและทำการตลาดเครื่องดื่มเซ็ปเป้ในแถบประเทศยุโรป

สำนักงาน	:	Golánova 3140/5 Bratislava 821 03
มูลค่าหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว	:	6,639 ยูโร (ประมาณ 0.27 ล้านบาท)
ชนิดของหุ้น	:	หุ้นสามัญ
จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ	:	ร้อยละ 60 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- 2) บริษัท เซ็ปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด :** จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย ดำเนินธุรกิจเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย

สำนักงาน	:	เลขที่ 8 หมู่ 7 ตำบลพิชอุดม อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี
ทุนจดทะเบียน	:	197,000,000 บาท
มูลค่าหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว	:	197,000,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน
ราคาต่อหุ้น	:	10 บาท
ชนิดของหุ้น	:	หุ้นสามัญ
จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ	:	ร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

บริษัทย่อยทางอ้อม

- 1) **Sappe Trading (Hong Kong) Company Limited** : จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศฮ่องกง ดำเนินธุรกิจนำเข้า ส่งออก และจัดจำหน่ายสินค้า
- | | |
|-----------------------------|---|
| สำนักงาน | : RM 907, 9/F KENBO COMM BLDG, 335-339 QUEEN'S RD, WEST, HK |
| ทุนจดทะเบียน | : 100,000 ดอลลาร์ฮ่องกง (ประมาณ 0.45 ล้านบาท) |
| มูลค่าหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว | : 100,000 ดอลลาร์ฮ่องกง คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน |
| ราคาต่อหุ้น | : 10 ดอลลาร์ฮ่องกง |
| ชนิดของหุ้น | : หุ้นสามัญ |
| จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ | : บริษัท ซีพีแสบ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100) ถือหุ้นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด |
- 2) **Sappe Hong Kong Company Limited** : จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศฮ่องกง ดำเนินธุรกิจด้านบริหารจัดการ
- | | |
|-----------------------------|---|
| สำนักงาน | : RM 907, 9/F KENBO COMM BLDG, 335-339 QUEEN'S RD, WEST, HK |
| ทุนจดทะเบียน | : 3,000,000 ดอลลาร์ฮ่องกง (ประมาณ 13.98 ล้านบาท) |
| มูลค่าหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว | : 3,000,000 ดอลลาร์ฮ่องกง คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน |
| ราคาต่อหุ้น | : 10 ดอลลาร์ฮ่องกง |
| ชนิดของหุ้น | : หุ้นสามัญ |
| จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ | : บริษัท ซีพีแสบ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100) ถือหุ้นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด |
- 3) **Sappe Trading (Shanghai) Company Limited** : จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศจีน ดำเนินธุรกิจนำเข้า ส่งออก และจัดจำหน่ายสินค้า
- | | |
|-----------------------------|--|
| สำนักงาน | : Room 806,8/F ,Building#2 , 55 Meisheng Road, China (Shanghai) |
| ทุนจดทะเบียน | : 2,000,000 หยวน (ประมาณ 10 ล้านบาท) (ทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 23 มกราคม 2560) |
| มูลค่าหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว | : ยังไม่ได้ชำระทุนจดทะเบียน |
| จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ | : Sappe Hong Kong Company Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท ซีพีแสบ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100) ถือหุ้น ร้อยละ 100 |

บริษัทร่วมทางอ้อม

- 1) บริษัท ออล โคโค กรุ๊ป จำกัด : จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหาร เครื่องดื่ม แปรรูปจากมะพร้าว ภายใต้ยี่ห้อสินค้า ALL COCO
- | | |
|-----------------------------|--|
| สำนักงาน | : เลขที่ 139/6 หมู่ 2 ตำบลหลักสาม อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดสมุทรสาคร |
| ทุนจดทะเบียน | : 168,000,000 บาท |
| มูลค่าหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว | : 168,000,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน |
| ราคาต่อหุ้น | : 100 บาท |
| ชนิดของหุ้น | : หุ้นสามัญ |
| จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ | : บริษัท ซีพีแสบ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100) ถือหุ้นร้อยละ 40 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด |
- 2) บริษัท ออล โคโค จำกัด : จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย ดำเนินธุรกิจจำหน่ายอาหาร เครื่องดื่มแปรรูปผลิตภัณฑ์จากมะพร้าว ภายใต้ยี่ห้อสินค้า ALL COCO
- | | |
|-----------------------------|--|
| สำนักงาน | : เลขที่ 98/38 หมู่ 6 ตำบลบางเมืองใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ |
| ทุนจดทะเบียน | : 15,000,000 บาท |
| มูลค่าหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว | : 15,000,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน |
| ราคาต่อหุ้น | : 100 บาท |
| ชนิดของหุ้น | : หุ้นสามัญ |
| จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ | : บริษัท ออล โคโค กรุ๊ป จำกัด (บริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัท) ถือหุ้นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด |
- 3) บริษัท เค เอสบี ฟาร์ม จำกัด : จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย ดำเนินธุรกิจจัดหาและจำหน่ายมะพร้าวสดในประเทศ
- | | |
|-----------------------------|--|
| สำนักงาน | : เลขที่ 98/38 หมู่ 6 ตำบลบางเมืองใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ |
| ทุนจดทะเบียน | : 2,430,000 บาท |
| มูลค่าหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว | : 2,430,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน |
| ราคาต่อหุ้น | : 100 บาท |
| ชนิดของหุ้น | : หุ้นสามัญ |
| จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ | : บริษัท ออล โคโค กรุ๊ป จำกัด (บริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัท) ถือหุ้นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด |

ในระหว่างปี 2559 มีเหตุการณ์สำคัญของบริษัทย่อย บริษัทย่อยทางอ้อม และบริษัทร่วมทางอ้อม ดังนี้

บริษัทได้ทำสัญญารับโอนหุ้นของบริษัทย่อย ซีเปเป โอลดิง (ประเทศไทย) จำกัด (“ซีเปเป โอลดิง”) จำนวน 999,998 หุ้นจากกรรมการ 3 ท่านและชำระเงินสดลงทุนเพิ่มเติมจำนวน 7,500,000 บาท เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2559 ต่อมาเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2559 ซีเปเป โอลดิง ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนครั้งที่ 1 จากเดิม 10,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่คือ 167,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 157,000,000 บาท (จำนวน 15,700,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) และบริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วเต็มจำนวน และเมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2559 ซีเปเป โอลดิง ได้เพิ่มทุน จดทะเบียนครั้งที่ 2 โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนเงิน 30,000,000 บาท (จำนวน 3,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) และบริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วเต็มจำนวน จึงทำให้ทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ ซีเปเป โอลดิง ในปัจจุบัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวน 197,000,000 บาท

บริษัทมีการลงทุนเพิ่มเติมในบริษัทร่วมทางอ้อม 1 บริษัท คือ บริษัท ออล โคโก กรุ๊ป จำกัด (“All Coko”) ผ่านทาง ซีเปเป โอลดิง ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทย่อย จำนวน 672,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาจองซื้อหุ้นละ 208.33 บาท รวมเป็นเงินสดลงทุนทั้งสิ้น 140,000,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนของ All Coko โดยดำเนินการซื้อขายแล้วเสร็จในวันที่ 3 ตุลาคม 2559

บริษัทได้จดทะเบียนบริษัทย่อยทางอ้อม Sappe Trading (Shanghai) Company Limited ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศจีน ดำเนินธุรกิจนำเข้า ส่งออก และจัดจำหน่ายสินค้า แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 ที่ทุนจดทะเบียน 500,000 หยวน และมีการจดทะเบียนเพิ่มทุนเป็น 2,000,000 หยวน เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2560

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2559 ได้มีมติให้จำหน่ายเงินลงทุนใน PT. Sappe Indonesia ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทย่อย จำนวน 2,550 หุ้นหรือ 51% ของทุนชำระแล้ว ซึ่งมีการลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น และได้รับชำระค่าหุ้นครบถ้วนแล้ว ในวันดังกล่าว และการซื้อขายเสร็จสมบูรณ์เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2559 ทั้งนี้เพื่อเพิ่มความคล่องตัวในการบริหารงานให้สอดคล้องกับภาวะการแข่งขัน และเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการเพื่อรองรับแผนงานการขยายตลาดผลไม้ออกรอบในต่างประเทศอินเดีย จึงส่งผลให้ PT. Sappe Indonesia ไม่ถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัทอีกต่อไป

บุคคลอ้างอิง

1) นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์ 02-009-9000
โทรสาร 02-009-9991
เว็บไซต์ <http://www.set.or.th/tsd/th/tsd.html>
Email SETContactCenter@set.or.th

2) ผู้สอบบัญชี

1. คุณสุริย์รัตน์ ทองอรุณแสง ทะเบียนเลขที่ 4409
2. คุณพรทิพย์ รินดุสิต ทะเบียนเลขที่ 5565
3. คุณบัณฑิต ตั้งภากรณี ทะเบียนเลขที่ 8509

สำนักงาน : บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”)

1 เอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 50-51 ถนนสาทรใต้

แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ

โทรศัพท์ : 02-677-2000

3) ผู้ประสานงาน

- นางสาวศรัณยา ธนาดี เลขาธุรการบริษัท

โทร. 02-319-4949 ต่อ 4191

E-mail: saranya.th@sappe.com

- นายชินวิทย์ เลิศบรรณพงษ์

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์

โทร 02-319-4949 ต่อ 312

E-mail: ir@sappe.com

ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

ข้อมูลหลักทรัพ์และผู้ถือหุ้น

หลักทรัพ์ของบริษัท

ในวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 304,620,000 บาท เรียกชำระแล้ว 301,788,286 บาท เป็นหุ้นสามัญ 301,788,286 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท โดยเป็นจำนวนหุ้นที่ออกขายให้แก่ประชาชนครั้งแรก (IPO) ในตลาดหลักทรัพ์แห่งประเทศไทยจำนวน 75,000,000 หุ้น และจากการที่ผู้บริหารและพนักงานได้ใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทครั้งที่ 1 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ” หรือ “SAPPE-WA”) ในงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2558 จำนวน 821,943 หุ้น ในงวดที่สองในเดือนธันวาคม 2558 จำนวน 512,553 หุ้น และในงวดที่สามในเดือนมิถุนายน 2559 จำนวน 453,790 หุ้น (ทั้งนี้ จำนวนหุ้นที่เกิดจากการใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นตาม SAPPE-WA ในงวดที่สี่เดือนธันวาคม 2559 จำนวน 558,623 หุ้น บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อนายทะเบียนกระทรวงพาณิชย์ จากทุนจดทะเบียน 301,788,286 บาท เป็น 302,346,909 บาท ในวันที่ 16 มกราคม 2560)

ข้อมูลผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ลำดับที่	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วน (%) ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1	นางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์	54,123,009	17.934
2	นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์	51,969,265	17.220
3	นายอนุภาพ รักอริยะพงศ์	46,466,582	15.397
4	นายธนรัตน์ รักอริยะพงศ์	44,155,202	14.631
5	UBS AG SINGAPORE BRANCH (โดยนายอนุภาพ รักอริยะพงศ์ และนายธนรัตน์ รักอริยะพงศ์)	20,000,000	6.627
6	นายสมพงศ์ ชลคดีดำรงกุล	5,187,500	1.719
7	นายอนันต์ รักอริยะพงศ์	4,599,179	1.524
8	นางสมนึก ไอรุณพิศาลศิริ	4,529,804	1.501
9	เอฟดับบลิวดี ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	3,774,600	1.251
10	กรุงไทย-แอกซ่า ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) -เคแอม โทสร โดย บริษัทหลักทรัพ์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด	3,638,500	1.206
รวม		238,443,641	79.010

สรุปรายการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพ์ของกรรมการและผู้บริหาร ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2559-วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

ลำดับ	ชื่อกรรมการ/ผู้บริหาร	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือครองคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ			หมายเหตุ
			1 มกราคม 2559	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	31 ธันวาคม 2559	
1	นายณัฏ์ อ่อนอิน	ประธานกรรมการ	0	0	0	บางญาติ อ่อนอิน (คู่สมรส) ถือหุ้นบริษัท ร้อยละ 0 (จำนวน 28 หุ้น)
2	นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์	รองประธานกรรมการและ ประธานกรรมการบริหาร	17.231	(0.011)	17.220	
3	นายอนันท์ รักอริยะพงศ์	กรรมการ และประธานบริษัท	1.513	0.011	1.524	
4	นางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์	กรรมการและ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	17.953	(0.019)	17.934	
5	นายอนุภาพ รักอริยะพงศ์	กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ และ รักษาการประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	18.723	(0.012)	18.711	
6	นางปวีธรา ศิริอำพันกุล	กรรมการอิสระ	0	0	0	
7	นายรนา เจริญจรรย์ยะ	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ	0	0	0	
8	นางสาวกัลยาณัฏ์ ตรียางกูรศรี	กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	0.017	0	0.017	
9	นายสุรัตน์ ประสงค์ศิลป์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	0	0	0	
10	นางสาวศรีงยา รณชาติ	เลขานุการบริษัทและผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	0.005	(0.005)	0	ถือหุ้นบริษัทร้อยละ 0 (จำนวน 60 หุ้น)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้และหักสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด โดยพิจารณาจากงบการเงินเฉพาะกิจการ อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในแต่ละคราวอาจเปลี่ยนแปลงได้โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น เช่น ผลการดำเนินงาน สถานะการเงิน สภาพคล่อง กระแสเงินสด ความจำเป็นในการใช้เงินหมุนเวียน แผนการลงทุน เงินไหม้และข้อจำกัดในสัญญาต่างๆ ที่บริษัทผูกพันอยู่ รวมทั้งข้อจำกัดทางกฎหมาย ความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคตตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้บริษัทจะนำมติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้ เมื่อเห็นว่าบริษัทมีผลกำไรสมควรพอจะทำเช่นนั้นได้ แล้วให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท

ในปีพ.ศ. 2559 นั้นทางเซ็ปป์ยังคงพัฒนาและสร้างสรรค์อย่างต่อเนื่อง ทั้งทางด้านนวัตกรรมและคุณภาพของสินค้า ที่นอกจากจะตอบโจทย์ทั้งด้านสุขภาพและความงาม ให้กับผู้บริโภคทั้งในประเทศและต่างประเทศแล้ว ยังต้องได้มาตรฐานและความมั่นใจสูงสุดในการบริโภคอีกด้วย ผ่านการลงทุนในทุกภาคส่วนที่สำคัญต่อเซ็ปป์ หนึ่งในการลงทุนที่สำคัญในองค์กรคือการลงทุนผ่านงานวิจัย และข้อมูลเชิงลึกของตลาด ช่องทางการจัดจำหน่าย คู่แข่ง รวมถึงพฤติกรรมผู้บริโภคทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อเพิ่มความเข้าใจและศักยภาพในการที่จะสามารถตอบโจทย์ ทั้งตลาดและพฤติกรรมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง และอีกหนึ่งการลงทุนที่สำคัญที่สุดในเซ็ปป์ก็คือ นวัตกรรมที่เป็นทรัพยากรหลักในการขับเคลื่อนองค์กร บริษัทได้จัดกิจกรรม และ หลักสูตรต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความรู้และศักยภาพทั้งทางด้านที่เกี่ยวกับงานที่ทำโดยตรง และการเสริมสร้างทักษะรายบุคคล พร้อมเสริมทัพด้วยการสรรหานักบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์เชิงลึกจากกลุ่มธุรกิจสินค้าอุปโภคบริโภคเพื่อความแข็งแกร่งยิ่งขึ้นให้กับองค์กร จึงนับเป็นอีกหนึ่งปีที่โดดเด่นในการเสริมสร้างรากฐานอันแข็งแกร่งทั้งในด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์ การปรับปรุงประสิทธิภาพของตราสินค้า และการกำหนดกลยุทธ์การดำเนินงานในทุกพื้นที่ของการดำเนินธุรกิจ

1. ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการ

ลักษณะกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 4 กลุ่ม ภายใต้ 14 ตราสินค้าเพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภคทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งประกอบด้วย

1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงาม (Functional Beverage Segment) ได้แก่

• เซ็ปป์ บิวตี้ ดริงค์ (Sappe Beauti Drink)

ผู้บุกเบิกและผู้นำแห่งเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงามสำหรับผู้หญิง อุดมด้วยคุณประโยชน์เฉพาะตัว รสชาติอร่อยแบบไม่ผสมน้ำตาลและมีแคลอรีต่ำ เพื่อดูแลสุขภาพและความงามของผู้หญิงตั้งแต่ศีรษะจรดปลายเท้า

• เซ็ปป์ บิวตี้ ชอต (Sappe Beauti Shot)

เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงามแบบเข้มข้นเพื่อผลลัพธ์ที่ชัดเจนในเวลาอันรวดเร็ว

• เซนต์ แอนนา (St. Anna)

เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงามแบบเข้มข้นในราคาที่ย่อมเยา

2. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทน้ำผลไม้ และเครื่องดื่มแต่งกลิ่นผลไม้ (Fruit Juice/Juice Drink Segment) ได้แก่

• เซ็ปป์ อโล เวอร์รา (Sappe Aloe Vera)

น้ำผลไม้ใส่อ่านหางจระเข้หลากหลายรสชาติ ขึ้นชื่อว่าอ่านหางจระเข้ขึ้นโต มียอดขายเป็นอันดับหนึ่งของไทยในกลุ่มสินค้าผลไม้ที่มีการใส่อ่านหางจระเข้

• เซ็ปป์ ฟอว์ วัน เดย์ (Sappe For One Day)

น้ำผักและผลไม้เข้มข้น 100% แบบพร้อมดื่มเพื่อเสริมคุณค่าทางสารอาหาร ครบจบในหนึ่งขวดเพื่อสำหรับคนที่ไม่มีเวลาออกกำลังกาย

• โมกู โมกู (Mogu Mogu)

น้ำผลไม้ผสมวันมะพร้าวรายแรกของตลาด ต้นกำเนิดของ “เครื่องดื่มที่เคี้ยวได้” ที่เปิดประสบการณ์ใหม่ของเครื่องดื่มในตลาดโลก มีการจัดจำหน่ายและได้รับความนิยมในกว่า 74 ประเทศทั่วโลก

• กุมิ กุมิ by โมกู โมกู (Gumi Gumi by Mogu Mogu)

น้ำผลไม้ผสมวันมะพร้าวที่จัดจำหน่ายเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ด้วยมาตรฐานคุณภาพระดับส่งออก

• เซ็ปป์ จูสมี้ (Sappe Juice Me)

น้ำสับปะรดแท้ผสมขึ้นเนื้อสับปะรด เต็มคำด้วยเนื้อสับปะรดชิ้นโต

3. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทผงพร้อมชง เพื่อสุขภาพและความงาม (Functional Powder Segment)

• เพรียว คอฟฟี่ (Praw Coffee) และ สลิมฟิต คอฟฟี่ (SlimFit Coffee)

กาแฟควบคุมน้ำหนักเพื่อสุขภาพและความงาม โดย เพรียว คอฟฟี่ มียอดขายเป็นอันดับหนึ่งในด้านปริมาณ ด้วยสูตรที่หลากหลาย ตอบทุกความต้องการของผู้บริโภค

• เพรียว คลอโรฟิลล์ (Praw Chlorophyll)

คลอโรฟิลล์แบบผงนำเข้าจากประเทศญี่ปุ่น มีคุณสมบัติในการช่วยดีท็อกซ์ขับล้างสารพิษ

• เซ็ปป์ บิวตี้ พาวเดอร์ (Sappe Beauti Powder)

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารชนิดผง ที่ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภค กานได้ทั้งแบบที่ชงเป็นเครื่องดื่ม และ ใช้โรยในอาหารและเครื่องดื่ม

4. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่มปรุงสำเร็จพร้อมดื่มอื่นๆ (Other RTD Segment)

• เพรียว คอฟฟี่ (Praw Coffee)

กาแฟแบบกระป๋องพร้อมดื่มเพื่อช่วยควบคุมน้ำหนัก รสชาติอร่อย ด้วยสูตร 0% คอเลสเตอรอล เพื่อสุขภาพ และความงาม

โครงสร้างรายได้

ในปี 2557, 2558 และ 2559 ที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายรวม 2,816.8 ล้านบาท, 2,582.9* ล้านบาท และ 2,712.5 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสามารถจำแนกเป็นรายได้จากการขายในแต่ละกลุ่มผลิตภัณฑ์ได้ดังนี้

กลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงาม	324.3	12.0	426.0	16.5	485.9	17.3
2. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทน้ำผลไม้ เครื่องดื่มแต่งกลิ่นผลไม้	1,967.1	72.5	1,714.9	66.4	1,847.7	65.6
3. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทผงพร้อมชง เพื่อสุขภาพ และ ความงาม	385.4	14.2	405.5	15.7	446.3	15.8
4. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่มปรุงสำเร็จพร้อมดื่ม เพื่อสุขภาพ และความงาม	35.7	1.3	36.5	1.4	36.9	1.3
รวม	2,712.5	100.0	2,582.9*	100.0	2,816.8	100.0

*หมายเหตุ : รายได้จากการขายตามงบการเงินรวมของปี 2558 ได้รวมรายการปรับปรุงทางบัญชีมูลค่า 69 ล้านบาท ซึ่งเป็นยอดขายของสินค้าที่ได้ในระหว่างการทดสอบเครื่องจักรใหม่ ซึ่งตามมาตรฐานบัญชีให้แสดงยอดสุทธิจากรายได้และต้นทุนสินค้าดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังไม่พร้อมใช้งานของเครื่องจักรนั้นๆ

รายได้จากการขาย	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รวม	2,712.5	100.0	2,582.9	100.0	2,816.8	100.0	2,381.7	100.0
ในประเทศ	958.3	35.3	1,044.4	40.4	1,109.1	39.4	1,197.1	50.3
ต่างประเทศ	1,754.2	64.7	1,538.5	59.6	1,707.7	60.6	1,184.6	49.7

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีการวางจำหน่ายทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ โดยในปี 2559 ที่ผ่านมามีสัดส่วนการขายในประเทศ : ต่างประเทศ อยู่ที่ประมาณร้อยละ 35 : 65 ทั้งนี้โครงสร้างการจัดจำหน่ายในประเทศสามารถแบ่งเป็น 2 ช่องทางหลัก ได้แก่ 1) ช่องทางการค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ได้แก่ ร้านสะดวกซื้อ (Convenience Store) ซูเปอร์มาร์เก็ต และไฮเปอร์มาร์เก็ต เป็นต้น และ 2) ช่องทางการจำหน่ายแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) ได้แก่ การขายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Distributor) 3 ราย ในขณะเดียวกัน ลักษณะการขายในตลาดต่างประเทศจะเป็นการขายผ่านบริษัทย่อย (Subsidiary) ตัวแทนนำเข้าสินค้า (Importer) และตัวแทนจำหน่ายสินค้าของแต่ละประเทศนั้นๆ มากกว่า 74 ประเทศทั้งในทวีปเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ตะวันออกกลาง ยุโรป แอฟริกา อเมริกาเหนือ และอเมริกาใต้ โดยในปี 2559 การขายในต่างประเทศซึ่งอยู่ที่ประมาณร้อยละ 65 ของรายได้จากการขายรวม ประกอบด้วยภูมิภาค (Region) ต่างๆ ได้แก่ กลุ่มประเทศแถบเอเชียร้อยละ 44.7 กลุ่มประเทศแถบยุโรปและอเมริการ้อยละ 8.50 กลุ่มประเทศตะวันออกกลางร้อยละ 11.50 ของรายได้จากการขายรวม

2. การตลาดและการแข่งขัน

ปี 2559 นับเป็นอีกปีที่ยังคงความท้าทายในด้านการเติบโตและการแข่งขันจากผลกระทบของการชะลอตัวของเศรษฐกิจทั้งในและต่างประเทศ ตลอดปีที่ผ่านมา โดยเฉพาะในประเทศสำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงาม (Casual Functional Drink) ที่มีผู้เล่นหลักบางรายออกจากกลุ่มสินค้านี้ไป ทำให้ภาพรวมของตลาดกลุ่มสินค้านี้หดตัว หรือการผันผวนทางค่าเงินในตลาดต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงสามารถยืนหยัดและผลักดันให้เกิดการเติบโตของธุรกิจได้ในทิศทางที่เป็นบวก ผ่านการมุ่งเน้นวิจัยตลาดและความต้องการของผู้บริโภคอย่างลึกซึ้ง เพื่อสร้างสรรค์และพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์และเป็นทางเลือกใหม่ให้กับกลุ่มผู้บริโภคที่มีความซับซ้อนและหลากหลายมากยิ่งขึ้น การปรับโครงสร้างด้านการขายเพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งและสมดุลให้กับช่องทางจัดจำหน่ายในประเทศ การขยายฐานผู้บริโภคไปสู่ตลาดใหม่ที่มีศักยภาพในประเทศต่างๆ และการสร้างสรรค์แคมเปญการสื่อสารการตลาด ประชาสัมพันธ์ กิจกรรมส่งเสริมการขายที่สามารถตอบโจทย์ของสินค้าและเข้าถึงความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างแท้จริง

สรุปภาพรวมการตลาดและการแข่งขันในแต่ละกลุ่มผลิตภัณฑ์

1. กลุ่มเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงาม (Functional Beverage Segment)

1.1 เซ็ปเป้ บิวตี้ ดริงค์ (Sappe Beauti Drink)

ผลิตภัณฑ์ เซ็ปเป้ บิวตี้ ดริงค์ เปิดตัวสู่ตลาดเป็นครั้งแรกเมื่อปี พ.ศ. 2549 ด้วยแนวคิด “แค่ดื่ม...ก็สวย” ซึ่งตรงกับ ความต้องการของตลาดในยุคนั้นที่ให้ความสำคัญกับเรื่องของความงามเป็น อันดับแรก จนกลายเป็นปรากฏการณ์ของตลาด และกำเนิด Categories ใหม่ครั้งแรกขึ้นมาในประเทศไทย คือ Functional Drink ซึ่งประสบความสำเร็จอย่างรวดเร็ว จนกระทั่งปัจจุบัน ปี พ.ศ. 2559 เซ็ปเป้ บิวตี้ ดริงค์ ได้เดินทางมาถึงจุดเปลี่ยนครั้งสำคัญ ในวาระครบรอบ 10 ปี เซ็ปเป้ บิวตี้ ดริงค์ ยังคงมุ่งมั่นพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองใจความสวยของผู้หญิงยุคใหม่ที่มีไลฟ์สไตล์ที่หลากหลายและเริ่มพัฒนาไปจากเดิม โดยเฉพาะแนวโน้มเรื่องสุขภาพ ผู้หญิงยุคใหม่หันมาใส่ใจและดูแลสุขภาพตัวเองกันมากขึ้น เซ็ปเป้ บิวตี้ ดริงค์ จึงปรับแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อให้ตรงกับความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย ด้วยแนวคิด “เพราะความสวย...ไม่ใช่เรื่องบังเอิญ” ด้วยความเชื่อว่าในทุกๆ ความสวยและสุขภาพดีของผู้หญิงมีเทคนิค เคล็ดลับ และความตั้งใจเสมอ เซ็ปเป้ บิวตี้ ดริงค์ จึงวางตำแหน่งผลิตภัณฑ์ทางการตลาดให้เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีบทบาทในการสนับสนุนและตอบใจความสวยและสุขภาพดีของผู้หญิงในทุกๆ ด้าน เริ่มตั้งแต่การปรับสูตรใหม่เพื่อลดปริมาณแคลอรีและไม่ผสมน้ำตาลทราย เพื่อเป็นมิตรกับผู้หญิงมากขึ้น รวมถึงการออกสินค้าใหม่ เซ็ปเป้ บิวตี้ ดริงค์ สูตร Beauti Defense โดยรวมส่วนผสมจากผลไม้เบอร์รี่ 10 ชนิดในตระกูล super fruits ที่อุดมไปด้วยสารต่อต้านอนุมูลอิสระในปริมาณสูง

2. กลุ่มน้ำผลไม้และเครื่องดื่มแต่งกลิ่นผลไม้ (Fruit Juice/Juice Drink Segment)

2.1 เซ็ปเป้ อโล เวอร์่า (Sappe Aloe Vera)

จากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีรสชาติและคุณสมบัติที่ตอบใจกับผู้บริโภคชาวไทย รวมทั้งการจัดกิจกรรมการตลาด การส่งเสริมการขาย และกิจกรรมเชิงชิมเพื่อขยายที่แตกต่างเป็นเอกลักษณ์ ด้วยรสชาติที่อร่อยสดชื่นและขึ้นชื่อว่าหางจะแห้งที่อร่อยเต็มคำ อย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปีที่ผ่านมา จึงทำให้เซ็ปเป้ อโล เวอร์่า สามารถก้าวขึ้นเป็นผู้นำตลาดอันดับหนึ่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์น้ำผลไม้ผสมเนื้อว่านหางจะแห้งของไทย

ได้ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2558 และยังสามารถครองความเป็นผู้นำตลาดได้อย่างต่อเนื่องในทุกช่องทางทางการขาย ด้วยส่วนแบ่งตลาดกว่า 50% ของยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์น้ำผลไม้ผสมเนื้อว่านหางจะแห้ง โดยมีอัตราการเติบโตของยอดขายอย่างมั่นคง ส่วนงานกับการหดตัวของกลุ่มสินค้านี้ ด้วยความสำเร็จดังกล่าว ทำให้เซ็ปเป้ อโล เวอร์่า เป็นอีกหนึ่งผลิตภัณฑ์หลักที่บริษัทได้ให้ความสำคัญและพร้อมผลักดันเพื่อขยายฐานผู้บริโภคที่แข็งแกร่งในตลาดต่างประเทศต่อไป

2.2 โมกู โมกู (Mogu Mogu) และ กุมิ กุมิ บาย โมกู โมกู (Gumi Gumi by Mogu Mogu)

ด้วยรสชาติที่อร่อยและหลากหลาย รวมทั้งมาตรฐานคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการยอมรับทั่วโลก จึงทำให้โมกู โมกู เป็นตัวแทนอันดับต้นๆ ของผลิตภัณฑ์น้ำผลไม้ผสมวัฒนธรรมอาหารสุขภาพไทยที่มีวางจำหน่ายในกว่า 74 ประเทศทั่วโลก ในปี 2559 โมกู โมกู ยังมีการเติบโตของยอดขายอย่างมั่นคงต่อเนื่องในตลาดต่างประเทศ ด้วยการครองความเป็นผู้นำตลาดน้ำผลไม้ผสมวัฒนธรรมอาหารอันดับหนึ่งในฟิลิปปินส์ และอินโดนีเซีย รวมถึงการเติบโตของยอดขายแบบก้าวกระโดดในกลุ่มตลาดตะวันออกกลางและอเมริกาเหนือ จากความนิยมในผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและความพร้อมของช่องทางการจัดจำหน่ายที่แข็งแกร่งทั่วโลกนี้ นับเป็นการวางรากฐานที่มั่นคงเพื่อส่งต่อไปโมกู โมกู เป็นที่ยอมรับในฐานะแบรนด์ระดับโลกต่อไป โดย กุมิ กุมิ บาย โมกู โมกู เป็นแบรนด์ใหม่ที่เพิ่งวางจำหน่ายในปี 2559 นี้ในประเทศไทย ด้วยรสชาติแปลกใหม่แตกต่างจากคู่แข่งในประเทศ พร้อมการันตีด้วยคุณภาพระดับส่งออก

3. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทผงพร้อมชงเพื่อสุขภาพและความงาม และกลุ่มเครื่องดื่มปรุงสำเร็จพร้อมดื่มอื่นๆ (Functional Powder and Other RTD Segments)

3.1 เพรียว คอฟฟี่ (Praw Coffee)

ในปี 2559 ยังคงเป็นอีกปีที่ เพรียว คอฟฟี่ ยังคงสร้างสีสันให้กับตลาดกาแฟเพื่อสุขภาพ (ฟังก์ชันนัล คอฟฟี่) ด้วยการสร้างความต่อเนื่องทางด้านนวัตกรรมเกิดขึ้น เพื่อเจาะตลาดกลุ่มเป้าหมายผ่านเพลงและแคมเปญ แชนสะบัด ของพรีเซนเตอร์ กระแต อาร์สยาม โดยความพิเศษของแคมเปญนี้คือ เพรียว คอฟฟี่ ได้นำเสนอและเพิ่มโอกาสในการบริโภค เพรียว คอฟฟี่ ในแบบชงเย็น เป็นการต่อยอดถึงคุณภาพและความอร่อยของผลิตภัณฑ์ที่บริโภคได้ทั้งแบบชงร้อนและชงเย็น

ลักษณะลูกค้าและกลุ่มเป้าหมาย

ลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของบริษัทมีความแตกต่างกันตามแต่ละผลิตภัณฑ์ ซึ่งผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของบริษัทสามารถครอบคลุมได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย ทั้ง เพศ อายุ อาชีพ ลักษณะความสนใจและการดำเนินชีวิต รวมถึงระดับรายได้ ดังนี้

สินค้า	ลูกค้าเป้าหมาย
• เซิเป้ บีวตี ครั้งค์	กลุ่มผู้หญิงที่ดูแลเอาใจใส่ตนเองในเรื่องสุขภาพ และ ความงาม
• เซิเป้ บีวตี ซอก	สำหรับผู้หญิงที่ดูแลเอาใจใส่ตนเองในเรื่องสุขภาพ และ ความงาม ในอีกระดับของความเข้มข้น
• เซิเป้ บีวตี พาวเดอร์	สำหรับผู้หญิงที่ดูแลเอาใจใส่ตนเองในเรื่องสุขภาพและความงาม และต้องการผลิตภัณฑ์ที่สามารถทานกับอาหารหรือเครื่องสำอางอื่นได้
• เซนต์แอนนา	กลุ่มผู้หญิงที่ดูแลเอาใจใส่ตนเองในเรื่องสุขภาพและความงาม ในราคาที่ทุกคนเข้าถึงได้
• เซิเป้ โอโลว์รา ครั้งค์	กลุ่มคนรุ่นใหม่ทุกเพศ ที่ชอบความแปลกใหม่รักความสนุกสนาน และต้องการผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์เรื่องความอร่อย สดชื่น พร้อมเนื้อโอโลว์รา
• เซิเป้ ฟอร์ วัน เดย์	กลุ่มผู้บริโภคทุกเพศ ทุกวัยที่ดูแลเอาใจใส่ตนเองในเรื่องสุขภาพ ด้วยน้ำผักและผลไม้เข้มข้น 100% ครบจบในขวดเดียว
• โมกู โมกู	บุคคลทั่วไป ที่ต้องการผลิตภัณฑ์ซึ่งตอบโจทย์ เรื่องประสบการณ์ใหม่ของเครื่องดื่มที่มาพร้อมความอร่อย สดชื่น และเนื้อนุ่มมะพร้าวชั้นใหญ่เต็มคำ
• กูมิ กูมิ บาย โมกู โมกู	บุคคลทั่วไป ที่ต้องการผลิตภัณฑ์ซึ่งตอบโจทย์ เรื่องประสบการณ์ใหม่ของเครื่องดื่มที่มาพร้อมความอร่อย สดชื่น และเนื้อนุ่มมะพร้าวชั้นใหญ่เต็มคำ
• เซิเป้ จูซี่	กลุ่มผู้บริโภคทุกเพศทุกวัย ที่ต้องการผลิตภัณฑ์ที่ให้ความอร่อย สดชื่น ที่มาพร้อมเนื้อสับปะรด
• เพรียว คอฟฟี่	กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทกาแฟพร้อมชง เพื่อผู้หญิงที่ใส่ใจเกี่ยวกับสุขภาพ และ ความงาม
• เพรียว คอฟฟี่ (แบบกระป๋อง)	กลุ่มกาแฟกระป๋อง ปรุงสำเร็จพร้อมดื่ม เพื่อสุขภาพ และ ความงาม สำหรับ ผู้ที่ดูแลเอาใจใส่ตนเอง เพราะ เพรียว ไม่ใส่น้ำตาล ไม่มีคอเลสเตอรอล แต่ยังคงความหอม และ รสชาติที่อร่อย
• เพรียว คอลโลอรัล	กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทผงคอลโลอรัลพร้อมชง นำเข้าจากประเทศญี่ปุ่น เพื่อผู้บริโภคทุกเพศทุกวัยที่ใส่ใจเกี่ยวกับสุขภาพ
• สลิมฟิต คอฟฟี่	กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทกาแฟพร้อมชง เพื่อผู้หญิงที่ใส่ใจเกี่ยวกับสุขภาพ และ ความงาม ในราคาที่ทุกคนเข้าถึงได้

การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

สินค้าของบริษัทจัดจำหน่ายทั้งในประเทศ และต่างประเทศกว่า 74 ประเทศทั่วโลก ซึ่งในปี 2559 สัดส่วนการขายในประเทศและต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 35 และร้อยละ 65 ของรายได้จากการขายรวมตามลำดับ ซึ่งการจำหน่ายสินค้าของบริษัทเป็นลักษณะการขายส่งไปยังผู้ค้า ตัวแทนจำหน่ายสินค้า ตัวแทนนำเข้าสินค้า (Importer) ผู้ค้าปลีก และร้านค้าย่อย ในช่องทางการจำหน่ายต่างๆ โดยไม่ได้จำหน่ายสินค้าโดยตรงให้แก่ผู้บริโภค ซึ่งบริษัทมีทีมงานขายทั้งในประเทศและต่างประเทศ จำนวนกว่า 40 คน ที่มีประสบการณ์ความเชี่ยวชาญในงานขาย ทำหน้าที่ติดต่อและประสานงานการขายในช่องทางการจำหน่ายต่างๆ เพื่อให้สินค้ากระจายถึงผู้บริโภคอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพมากที่สุด การขายในประเทศ บริษัทมีการจัดกิจกรรมทางการตลาดเอง ผ่านการโฆษณาสินค้าผ่านทางสื่อต่างๆ เช่น โทรทัศน์, วิทยุ, สื่อออนไลน์, สื่อกลางแจ้ง ตลอดจนถึง การจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายกับโมเดิร์นเทรด และร้านค้าประเภทต่างๆ โดยค่าใช้จ่าย

ทางการตลาดและการส่งเสริมการขาย บริษัทเป็นผู้รับผิดชอบ สำหรับการขายในประเทศ มีการวางแผนการตลาดร่วมกันระหว่างบริษัทและผู้จัดจำหน่าย

ช่องทางการจำหน่ายสินค้าในประเทศ แบ่งออกเป็น 2 ช่องทาง ดังนี้

- 1) ช่องทางการค้าปลีกสมัยใหม่ หรือ โมเดิร์นเทรด (Modern Trade) เป็นการขายตรงไปยังโมเดิร์นเทรดต่างๆ ประกอบด้วยร้านค้าประเภทคอนวีเนียนสโตร์ และ Gas Station Store เช่น ร้านเซเว่น-อีเลฟเว่น ร้านแฟมิลี่มาร์ก ร้าน Lawson108, ร้านจีฟี่ เป็นต้น ร้านค้าประเภทซูเปอร์มาร์เก็ต ไฮเปอร์มาร์เก็ต เช่น เทสโกโลตัส บิ๊กซีซูเปอร์มาร์เก็ต กิ๊พส์ Max Value และเดอะมอลล์ เป็นต้น ร้านค้าประเภท Cash& Carry เช่น แม็คโคร โดยบริษัทจะเป็นผู้จัดส่งสินค้าให้แก่ลูกค้าตามที่ตกลงกัน ซึ่งโดยส่วนใหญ่จะส่งไปที่ศูนย์กระจายสินค้า (Distribution Center) ของลูกค้าแต่ละราย

2) ช่องทางการค้าปลีกแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) เป็นการกระจายสินค้าให้แก่ร้านค้าปลีกทั่วไปที่กระจายตัวอยู่ทุกภูมิภาคของประเทศ ผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้าของบริษัทซึ่งปัจจุบันบริษัทมีเครือข่ายร้านค้าย่อยจำนวนกว่า 20,000 ร้านค้า

2.1) การขายผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้า ปัจจุบันบริษัทมีการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายสินค้า 3 ราย ซึ่งเป็นนิติบุคคลภายนอกไม่มีความเกี่ยวข้องใดๆกับบริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าให้แก่บริษัท โดยตัวแทนดังกล่าวทำหน้าที่เป็นผู้ค้าส่ง โดยการนำสินค้าจากบริษัทไปกระจายต่อให้แก่ร้านค้าย่อยทั่วประเทศ

2.2) ช่องทางร้านค้าพิเศษ ทางพนักงานบริษัทเป็นผู้ขาย เช่น ร้านเสริมสวย โรงเรียน ร้านอาหาร ร้านขายส่งขนาดใหญ่ ซึ่งไม่ซ้ำร้านกับตัวแทนจำหน่ายสินค้า

ช่องทางการจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศ

ช่องทางการจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศส่วนใหญ่เป็นการจำหน่ายผ่านตัวแทนนำเข้าสินค้า (Importer) หรือตัวแทนจำหน่ายสินค้า โดยคู่ค้าของเรานั้นปัจจุบันเกิดจากความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ของเซ็ปเป้ และด้วยวิสัยทัศน์การทำงานของเซ็ปเป้ทำให้สินค้าของเซ็ปเป้ภายใต้แบรนด์ โมกุ โมกุ ขายดีเป็นวงกว้าง จนทำให้ปัจจุบัน โมกุ โมกุ มีวงจำหน่ายมากกว่า 74 ประเทศทั่วโลก ทั้งในทวีปเอเชีย เอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ตะวันออกกลาง ยุโรป แอฟริกา อเมริกาเหนือ และอเมริกาใต้

ในส่วนของการจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศที่ดำเนินการผ่านบริษัทย่อย ในปี 2559 ทางบริษัทได้เริ่มต้นสร้างความร่วมมือกับตัวแทนสินค้านำเข้าใหม่ในประเทศจีน และจัดตั้ง SAPPE Shanghai เพื่อบุกตลาดและสร้างแบรนด์เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค และสร้างโอกาสในการขายให้เติบโตขึ้นอย่างยั่งยืน สำหรับบริษัทย่อยที่ทวีปยุโรป หรือ SAPPE Europe ยังคงมุ่งเน้นในการกระจายสินค้าแบรนด์ Sappe Aloe vera เพื่อครอบคลุมพื้นที่ให้มากขึ้น และ ในส่วนของบริษัท SAPPE Indonesia ที่ประเทศอินโดนีเซีย บริษัทได้มีการจำหน่ายหุ้นให้กับพันธมิตรธุรกิจในประเทศอินโดนีเซีย ตามที่บริษัทได้ให้แถลงข่าวออกไปในปีที่ผ่านมา โดยพันธมิตรท้องถิ่นต้องการขอเข้าถือหุ้นทั้งหมดเพื่อความคล่องตัวในการบริหารและการแข่งขันในตลาด

กลยุทธ์การแข่งขัน

บริษัทได้มีการวางกลยุทธ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาวเพื่อตอบโจทยทุกความต้องการของตลาดและผู้บริโภค ทั้งในแง่แนวโน้ม เทคโนโลยี และการแข่งขันที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ซึ่งเป็นการวางแผนและประสานงานกันทั้งองค์กร ไม่ว่าจะเป็นฝ่ายขาย ผลิต ตลอดจนถึงหน่วยงานสนับสนุนต่างๆ เพื่อที่จะสร้างสรรค์ และ ผลิตสินค้าที่สามารถตอบโจทย ทั้งคุณภาพ ความงาม และ ไลฟ์สไตล์ที่มีรสชาติดีคุณภาพสูง มีการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิตตลอดเวลา เพื่อให้เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมทั้งกับผู้คนทั้งในและนอกองค์กร พัฒนาการและบุคลากรให้มีความสูงในการทำงาน มีการเรียนรู้อย่างสม่ำเสมอ ทั้งด้านการวิจัย การผลิต การขนส่ง และสภาพแวดล้อมโดยรวมทั้งหมด เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพและมีความหลากหลายอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้ทุกกลุ่ม ทุกวัย และทุกโอกาสผ่านผลิตภัณฑ์ของเรา รวมทั้งสร้างความเชื่อมั่นและความภักดีต่อตราสินค้า (Brand Loyalty) และมูลค่าเพิ่มให้กับตราสินค้า (Brand Value) ในแต่ละแบรนด์ โดยมีกลยุทธ์การแข่งขันทางการตลาด ดังนี้

การมุ่งเน้นสร้างแบรนด์ไทยสู่แบรนด์ระดับโลก

ทางคณะผู้บริหารและคณะทำงานได้วางทิศทางขององค์กรและการพัฒนาแบรนด์จากปัจจุบันที่เป็นอยู่ ให้ก้าวข้ามไปสู่ แบรนด์ระดับโลก ทั้งนี้บริษัทได้มีการอบรมทั้งจากทางผู้บริหารในองค์กร และวิทยากรภายนอกต่างๆ รวมถึงปลูกฝัง และทำความเข้าใจในทิศทางขององค์กรให้แก่พนักงาน ในฐานะเป็นผู้สร้างภาพลักษณ์ขององค์กรและตัวแทนของทุกแบรนด์ในบริษัท เพื่อการมุ่งสู่แบรนด์ระดับโลก ทั้งนี้การมุ่งเน้นนั้นไม่ได้เป็นเพียงแต่เป้าหมายระยะสั้นขององค์กร แต่เน้นคือการสร้าง DNA โดยที่เรากุ้มนคนในองค์กรร่วมมือกัน ช่วยกันสร้างและสั่งสม เพื่อเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรที่มั่นคงสืบไป

สำหรับตลาดต่างประเทศเราได้มีการวางกลยุทธ์ และการลงทุนในการสร้างแบรนด์ ของแต่ละประเทศ โดยขึ้นอยู่กับระดับของความพร้อมของตลาดนั้นๆ โดยพิจารณาจากขนาด การเติบโต การครอบคลุมของผลิตภัณฑ์ในช่องทางจัดจำหน่ายที่แตกต่างกัน และคู่ค้า โดยมีการวางแผนทางด้านธุรกิจและกลยุทธ์ต่างๆ เพื่อให้เหมาะกับการแข่งขันในตลาด และความต้องการของผู้บริโภค ทั้งทางด้านการทำแบรนด์แบบ 360 ผ่านทางช่องทางการตลาด Above The Line (ATL) เช่น โฆษณาผ่านสื่อสิ่งพิมพ์ วิทยุ โทรทัศน์ หรือ ออนไลน์ และ ช่องทางการตลาดอย่าง Below The Line (BTL) การจัดกิจกรรมในสถานที่ชุมชน หรือเป็นผู้สนับสนุนงาน Events ต่างๆ ด้านดนตรี กีฬา หรือเพื่อสังคม ตามความเหมาะสมของประเทศ ในท้ายที่สุดการบูรณาการกิจกรรมการสร้างแบรนด์ในระดับภูมิภาค จะสามารถทำให้ SAPPE เป็นแบรนด์ที่คุ้นเคยต่อการลงทุนและสามารถสื่อสารความเป็นแบรนด์ระดับโลกได้ชัดเจนขึ้น

การบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้า

SAPPE มีความสัมพันธ์ที่ดีกับพันธมิตรทางด้านธุรกิจในทุกๆ ประเทศ โดยยึดและมุ่งเน้นในหลักการดำเนินธุรกิจแบบ Win-Win และด้วยหลักการนี้ทำให้บริษัทสามารถขยายธุรกิจไปได้กว่า 74 ประเทศทั่วโลก ด้วยความร่วมมือร่วมใจกับคู่ค้าทางธุรกิจของเรา โดย SAPPE มุ่งและบริหารความสัมพันธ์เป็นมากกว่าคู่ค้าซึ่งไม่ได้เป็นเพียงผู้นำเข้าหรือผู้จัดจำหน่ายเท่านั้น แต่คู่ค้ายังเสมือนเป็นผู้แทนในการร่วมสร้างและประชาสัมพันธ์แบรนด์ร่วมกันอีกด้วย ซึ่งความเข้าใจและมุ่งไปในทิศทางเดียวกันของทั้ง SAPPE และคู่ค้านี้เอง เป็นส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจให้สำเร็จร่วมกันตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา โดยบริษัททำหน้าที่ในการสนับสนุนและให้คำแนะนำทางด้านรากฐานของแบรนด์และการสร้างแบรนด์กับตลาดที่แตกต่างกัน ผ่านการแลกเปลี่ยนข้อมูลเพื่อพัฒนาส่วนผสมทางการตลาดที่ลงตัวด้วยกับกับคู่ค้า นอกจากนี้ บริษัทยังได้พัฒนา Partnership Platform ในการพัฒนาและคัดเลือกคู่ค้า เพื่อต่อยอดธุรกิจและสร้างแบรนด์ ต่างๆ ของ SAPPE เพื่อก้าวเข้าสู่ความเป็นแบรนด์ระดับโลกต่อไป

การพัฒนาสินค้าที่ดีโดยคำนึงถึงผู้บริโภคเป็นหลัก

SAPPE คำนึงถึงผู้บริโภคเป็นหลักเสมอ โดยทุกสินค้าเราได้พัฒนาโดยมุ่งเน้นที่คุณภาพและประโยชน์ของผู้บริโภคเป็นสำคัญ ซึ่งถือเป็นจุดแข็งของ SAPPE ตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบัน และเป็นจุดที่ทำให้เราประสบความสำเร็จมากกว่าใครๆ ปัจจุบัน บริษัทยังคงจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ที่มีคุณภาพ คุณประโยชน์ ทั้งด้านคุณค่าและราคาที่เหมาะสมสำหรับกลุ่มเป้าหมายเพื่อตอบสนองความพึงพอใจสูงสุดของผู้บริโภคทั่วโลกที่มีความต้องการที่แตกต่างกัน นอกจากนี้เรายังคงพัฒนาและคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง โดยพัฒนาและลงทุนผ่านการวิจัยทางการตลาดเพื่อความเข้าใจ

อันสูงสุดต่อผู้บริโภค โดยการพัฒนาในส่วนของผู้บริโภคกลุ่มปัจจุบัน บริษัทมุ่งเน้นไปที่ customer insight ของผู้บริโภคแต่ละประเทศเพื่อตอบโจทย์การ Win Local ไม่ว่าจะเป็นตัวสินค้า บรรจุภัณฑ์ และการทำการตลาดสำหรับการพัฒนาเพื่อผู้บริโภคกลุ่มใหม่ๆ ในการต่อยอดและสร้างความยั่งยืนในอนาคตนั้น ทาง SAPPE ได้มุ่งเน้นในการศึกษาแนวโน้มทางการตลาด และ ผู้บริโภค ตลอดจนเทคโนโลยีใหม่ๆด้านอาหารและเครื่องดื่ม ทั้งจากในและต่างประเทศ เพื่อพัฒนานวัตกรรมที่ตอบโจทย์และยังคงความเป็นพิเศษอันเป็นเอกลักษณ์ของความเป็น SAPPE ที่ต้องการนำเสนอความเป็น superior choice ให้กับผู้บริโภคอันเป็นหัวใจหลักในการทำงานของ SAPPE ตลอดจน

การจัดการผลิตภัณฑและบริการ

1. โรงงานผลิต

บริษัทมีโรงงานผลิต 2 แห่ง ได้แก่

1.1 โรงงานบางชัน

โรงงานบางชัน เป็นโรงงานผลิตแห่งแรกของบริษัทที่ได้เปิดดำเนินการมาตั้งแต่ปี 2544 ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมบางชัน เลขที่ 9/3 นิคมอุตสาหกรรมบางชัน ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร เนื้อที่รวม 2 ไร่ 1 งาน 88.20 ตารางวา ประกอบด้วยอาคารโรงงาน 1 หลัง ปัจจุบันเป็นศูนย์วิจัยสำหรับฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

1.2 โรงงานคลอง 13

โรงงานคลอง 13 เป็นโรงงานผลิตแห่งที่ 2 ของบริษัท เป็นโรงงานที่ทันสมัย มีเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่เป็นเทคโนโลยี สมัยใหม่ เริ่มก่อสร้างในปี 2553 และแล้วเสร็จเริ่มดำเนินการผลิตในปี 2555 ตั้งอยู่เลขที่ 8 หมู่ 7 ถนนทางหลวงชนบท ปก.3012 (เลียบคลอง 13 ฝั่งตะวันตก) ตำบลพิชอุดม อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี เนื้อที่รวม 97 ไร่ 3 งาน 49 ตารางวา ประกอบด้วยอาคารโรงงาน 2 หลัง เครื่องจักรที่ใช้ในการผลิต 3 สายการผลิต เพื่อผลิตสินค้าประเภทเครื่องดื่ม PET และสินค้ากลุ่ม

กำลังการผลิตและปริมาณการผลิต

ในปี 2556 ถึงปี 2559 บริษัทมีกำลังการผลิตเครื่องดื่มที่โรงงานทั้ง 2 แห่ง ดังนี้

โรงงานบางชัน	ปี 2556	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559
กำลังการผลิตเต็มที่	29,952	29,952	26,208	0
ปริมาณการผลิตจริง	22,544	19,553	17,075	0
ร้อยละของการใช้กำลังการผลิต	75%	65%	65%	0%
โรงงานคลอง 13	ปี 2556	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559
กำลังการผลิตเต็มที่	56,010	67,092	76,920	112,020
ปริมาณการผลิตจริง	28,903	47,013	40,984	72,827
ร้อยละของการใช้กำลังการผลิต	52%	70%	53%	65%

นอกจากนี้ บริษัทมีการว่าจ้างผู้รับจ้างผลิตภายนอก (Outsource Manufacturer) จำนวน 1 ราย ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อผลิตสินค้าให้แก่บริษัทสำหรับเครื่องดื่มบางประเภท เพื่อลดการลงทุนในการขยายกำลังการผลิตอย่างถาวรซึ่งต้องใช้เงินจำนวนมากในเวลาที่ยังไม่จำเป็น โดยผู้ผลิตที่บริษัทว่าจ้างดังกล่าวสามารถผลิตสินค้าได้ตามมาตรฐานและคุณภาพตามที่บริษัทกำหนด สามารถส่งมอบสินค้าได้ตรงเวลาตามแผนการผลิตของบริษัท ซึ่งส่วนใหญ่มีการดำเนินงานธุรกิจ ร่วมกันกับบริษัทมาเป็นเวลานานกว่า 5 ปี โดยบริษัทจะจัดส่งวัตถุดิบผสมสำเร็จ (Premix)

เครื่องดื่มผง อาคารเก็บวัตถุดิบ และอาคารคลังสินค้า 1 หลัง โดยในปี 2558 บริษัทได้ซื้อที่ดินข้างโรงงานเพิ่มเติมเพื่อรองรับการขยายฐานการผลิตสินค้าของบริษัทในอนาคต

อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2558 บริษัทได้รวมฐานการผลิตจากโรงงานบางชันมาที่โรงงานคลอง 13 เพียงที่เดียว เนื่องจากการผลิตในโรงงานเดียวจะทำให้มีประสิทธิภาพและสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายได้สูงสุด โดยที่โรงงานคลอง 13 มีการผลิตใน 2 ส่วนคือ โรงงานผลิตเครื่องดื่ม มีสายการผลิต 3 สาย กำลังการผลิตสูงสุดรวม 130,000 ตันต่อปี และอีกส่วนคือโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ผงบรรจุซอง ปัจจุบันเดินเครื่องบรรจุเต็มกำลังการผลิตได้ประมาณ 2,100 ตัน ต่อปี ในปี 2558 และในปี 2559 ได้เพิ่มกำลังการผลิตขึ้นอีกมาเป็นประมาณ 2,450 ตัน ต่อปี

นโยบายคุณภาพปัจจุบันโรงงานคลอง 13 ได้รับการรับรองคุณภาพ จากหน่วยงานทั้งจากภาครัฐและเอกชน เช่น GMP HACCP ISO9001 และ ISO14001 โดยบริษัทตั้งเป้าหมายที่จะได้รับการรับรองคุณภาพจากหน่วยงานอื่นๆ เพื่อให้เป็นที่ยอมรับในต่างประเทศ เช่น BRC และ IFS เป็นต้น

ในปี 2559 ที่ผ่านมา ทางโรงงานได้ทำการศึกษาระบบ TPM (Total Productive Maintenance) ผลลัพธ์ที่ได้ทำให้ทางโรงงานได้ริเริ่มทำกิจกรรม 5ส Kaizen และ QCC (Quality Control Circle) ซึ่งจะปูพื้นฐานไปสู่การต่อยอดโดยระบบ TPM

จำนวนข้อเสนอ Kaizen ที่ได้รับ **473**
277 จำนวนข้อเสนอที่ได้รับการอนุมัติให้ดำเนินการ
จำนวนโครงการ QCC **19**

ให้ผู้รับจ้างผลิตภายนอก เพื่อปกป้องสูตรการผลิต และควบคุมการผลิตของผู้รับจ้างผลิตภายนอก ตั้งแต่กระบวนการคัดเลือก การตรวจประเมินโรงงาน ผู้รับจ้างผลิตภายนอก ตลอดจนการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบต่างๆ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานเหมือนกับที่ผลิตจากโรงงานของบริษัท โดยผู้รับจ้างผลิตภายนอก เป็นโรงงานที่ได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตจากหน่วยงานต่างๆ เช่น GMP, HACCP เป็นต้น

บริษัทมีนโยบายผลิตสินค้าตามแผนการขายและการตลาดของบริษัท ซึ่งมีการกำหนดความต้องการ สินค้าในแต่ละช่วงเวลาตามแนวโน้มความต้องการของตลาด ประกอบการพิจารณาสินค้าคงเหลือ เพื่อให้เพียงพอต่อการจำหน่ายทั่วประเทศ และไม่ให้มีสินค้าคงค้างมากเกินไป

สำหรับการจัดหาแรงงานในการผลิตสินค้านั้น ส่วนใหญ่เป็นการว่าจ้างพนักงานประจำ และมีบางส่วนเป็นการว่าจ้างแรงงานหรือลูกจ้างชั่วคราวตามความเหมาะสม เพื่อให้เพียงพอรองรับกับปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้นในบางช่วง โดยการจัดหาแรงงานดังกล่าว บริษัทจะพิจารณาตามความเหมาะสม เพื่อให้การบริหารต้นทุนผลิตเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงด้านการขาดแคลนแรงงาน หรือการจ่ายค่าล่วงเวลาจำนวนมากในขณะเดียวกันก็ไม่ใช่การเพิ่มพนักงานประจำจำนวนมาก ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทไม่มีปัญหาการขาดแคลนแรงงานแต่อย่างใด

2. วัตถุดิบและผู้จำหน่ายวัตถุดิบ (Supplier)

ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มของบริษัท มีวัตถุดิบสำคัญประกอบด้วย น้ำผลไม้เข้มข้น (Concentrate) ชิ้นเนื้อผลไม้ เช่น วนัมมะพร้าว สารอาหารต่างๆ (Active Ingredients) เช่น ไฟเบอร์ คอลลาเจน วิตามิน รวมทั้งบรรจุภัณฑ์ต่างๆ ได้แก่ ขวด กล่องกระดาษ โดยโรงงานของบริษัทมีการผลิตหลอดฟรiform และขวด PET เอง วัตถุดิบหลักในการผลิตบรรจุภัณฑ์ประเภทขวด PET คือ เบ็ดพลาสติก Polyethylene Terephthalate รายละเอียดการจัดหาวัตถุดิบแต่ละประเภท มีดังนี้

- 1) น้ำผลไม้เข้มข้น (Concentrate) บริษัทสั่งซื้อในประเทศผ่านบริษัทผู้นำเข้าน้ำผลไม้เข้มข้น
- 2) ชิ้นเนื้อผลไม้ ได้แก่ วนัมมะพร้าว บริษัทได้ทำสัญญาสั่งซื้อจากผู้ค้ารายใหญ่ที่สุดของจังหวัดสมุทรสงครามเพื่อรองรับปริมาณการใช้วนัมมะพร้าวของบริษัทและยังมีผู้ขายรายย่อยในประเทศอีกหลาย

ราย โดยเป็นวัตถุดิบที่หาซื้อได้ทั้งปี ไม่มีผลกระทบเรื่องฤดูกาลที่อาจทำให้เกิดปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบ

- 3) สารอาหารต่างๆ (Active Ingredients) เช่น ไฟเบอร์ คอลลาเจน วิตามิน เป็นการสั่งซื้อในประเทศ ผ่านบริษัท ผู้นำเข้าสารอาหารจากหลายแหล่งในประเทศ
- 4) บรรจุภัณฑ์ ได้แก่ เบ็ดพลาสติก PET เพื่อใช้ผลิตหลอดฟรiform ก่อนนำไปเป่าเป็นขวด PET เป็นการสั่งซื้อจากในประเทศทั้งหมด โดยบริษัทวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบให้สอดคล้องกับแผนการผลิตตามที่ได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้า

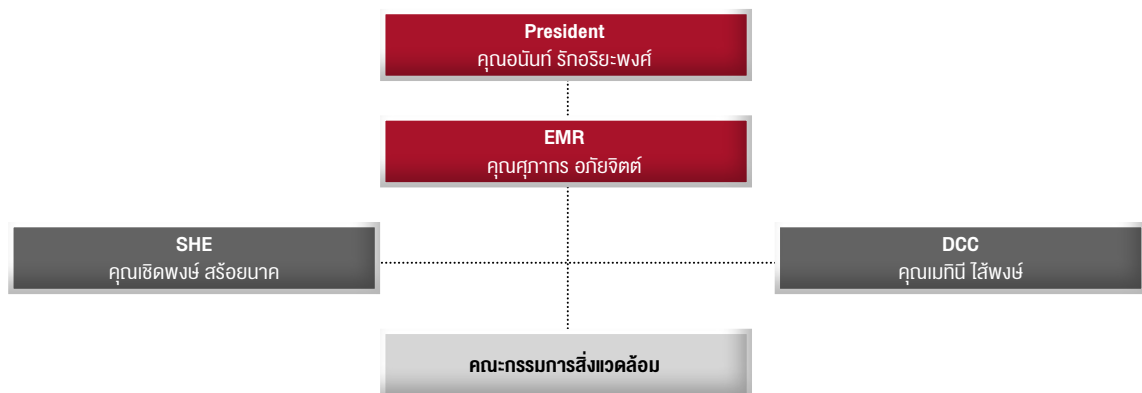
ทั้งนี้ ในปี 2558 และปี 2559 บริษัทไม่มียอดการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายสินค้า (Supplier) รายใดรายหนึ่ง ในสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 30 ของมูลค่าการสั่งซื้อรวม

3. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทมุ่งเน้นการผลิตสินค้าและการบริการอย่างมีประสิทธิภาพ แต่ในขณะเดียวกันก็ให้ความสำคัญรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทมีการนำระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐาน ISO14001 มาใช้และกำหนดให้พนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว ตลอดจนเผยแพร่ต่อสาธารณชน ดังต่อไปนี้

1. ปฏิบัติตามกฎหมาย และมาตรฐานสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
2. ปกป้องการระบายอากาศเสีย ฝุ่นและน้ำเสียที่ไม่ได้มาตรฐานจากกระบวนการผลิตสู่สิ่งแวดล้อม และป้องกันมลพิษที่เกิดจากการประกอบกิจการไม่ให้นำไปทำลายสิ่งแวดล้อม
3. ป้องกันการเกิดอุบัติเหตุและอุบัติภัยต่างๆ ที่อาจจะก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
4. ใช้พลังงานอย่างประหยัดและคุ้มค่า และมีประสิทธิภาพสูงสุด ปรับปรุงการจัดการและทบทวนนโยบายสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

และเพื่อให้การดำเนินงานด้านการบริหารงานคุณภาพของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจึงมีการจัดตั้งคณะกรรมการสิ่งแวดล้อมเพื่อควบคุมการจัดทำระบบการบริหารงานคุณภาพ ISO 14001 โดยขึ้นตรงกับ คุณอนันท์ รัตติยะพงศ์ กรรมการ และประธานบริษัท



นอกจากนี้บริษัทยังมีการจัดทำระบบการควบแน่นตามมาตรฐานสากลเพื่อชุมชนและสิ่งแวดล้อมบริเวณโรงงาน รายละเอียดปรากฏตามโครงการ Zero Discharge ซึ่งอยู่ในหัวข้อความรับผิดชอบต่อสังคม

อนึ่ง ปัจจุบันบริษัทไม่มีข้อพิพาทหรือการฟ้องร้องด้านสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

1. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจ

1.1 ความเสี่ยงจากการไม่มีที่ดินที่ตั้งโรงงานเป็นของบริษัทเอง

ปัจจุบันโรงงานผลิตสินค้าของบริษัทคือ โรงงานคลอง 13 อยู่ถนนทางหลวงชนบท ปท. 3012 (เทียบคลอง 13 เมืองวันตก) อำเภอ ลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี เนื้อที่ดิน 97 ไร่ 3 งาน 49 ตารางวา และฐานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัท คือ สำนักงานบางชัน นิคมอุตสาหกรรมบางชัน ถนนเสรีไทย เขตคันนายาว กรุงเทพฯ เนื้อที่ดิน 2 ไร่ 1 งาน 88.2 ตารางวา โดยทั้งโรงงานคลอง 13 และสำนักงานบางชัน จ้างที่ดินตั้งอยู่บนที่ดินของกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ซึ่งบริษัทได้เช่าที่ดินเปล่า/ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างกับกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท มีอัตราค่าเช่าเป็นอัตราตลาดซึ่งกำหนดโดยการอ้างอิงจากราคาประเมินของผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ

สำนักงานบางชัน อดีตเป็นโรงงานแห่งแรกของบริษัท โดยปัจจุบันได้ย้ายฐานการผลิตทั้งหมดไปยังโรงงานคลอง 13 และดัดแปลงโรงงานเดิมให้เป็นฐานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ มีผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในที่ดิน พร้อมอาคารโรงงาน และสิ่งปลูกสร้างต่างๆ โดยบริษัทได้ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์ดังกล่าวกับผู้ถือหุ้น อายุสัญญาเช่า 3 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 สิ้นสุดสัญญาวันที่ 30 กันยายน 2559 และสามารถต่ออายุสัญญาได้อีกคราวละ 3 ปี ซึ่งปัจจุบันได้มีการต่ออายุสัญญาเรียบร้อยแล้ว สิ้นสุดสัญญาวันที่ 30 กันยายน 2562 นอกจากนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทได้ก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ เพิ่มเติมบนที่ดินเช่าดังกล่าว ได้แก่ อาคารโรงอาหาร หรือพื้นที่โล่งมีหลังคาคลุม เป็นต้น

โรงงานคลอง 13 ปัจจุบันเป็นฐานการผลิตสินค้าของบริษัท มีกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ทั้งหมดของบริษัทเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ร่วมกันในที่ดินเปล่าซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานนี้ ซึ่งบริษัทได้ลงทุนก่อสร้างอาคาร โรงงาน และสิ่งปลูกสร้างต่างๆ บนที่ดินดังกล่าว โดยได้เริ่มก่อสร้างในปี 2553 การก่อสร้างได้แล้วเสร็จและเริ่มสายการผลิตแรกในเดือนเมษายน 2555 ปัจจุบันบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวอายุสัญญาเช่า 20 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 สิ้นสุดสัญญาวันที่ 30 กันยายน 2576 และเมื่อพ้นระยะเวลา 3 ปี นับจากวันเริ่มต้นของสัญญา บริษัทมีสิทธิซื้อที่ดินดังกล่าว ในราคาเฉลี่ยของราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระสองรายที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งปัจจุบันยังอยู่ระหว่างการพิจารณา

บริษัทเห็นโอกาสทางการตลาดและให้ความสำคัญกับการลงทุนขยายการผลิตเพื่อสร้างโอกาสการเติบโตในอนาคตมากกว่าการลงทุนในที่ดินโรงงาน จึงได้ตัดสินใจทำสัญญาเช่าแทนการซื้อกันที่ ทั้งนี้ เนื่องจากโรงงานบางชันมีพื้นที่ค่อนข้างเล็กและไม่สามารถขยายเพิ่มเติมได้อีก บริษัทจึงรวมฐานการผลิตจากโรงงานบางชันไปรวมกับโรงงานคลอง 13 ซึ่งแล้วเสร็จในปี 2558 และดัดแปลงโรงงานบางชันให้เป็นฐานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ในขณะที่โรงงานคลอง 13 เป็นโรงงานใหม่และมีขนาดใหญ่เพียงพอที่จะรองรับการขยายกำลังการผลิตได้อีก รวมถึงการย้ายการผลิตของโรงงานบางชันมาที่โรงงานคลอง 13 ด้วย ซึ่งการรวมศูนย์การผลิต

ดังกล่าว ช่วยให้การบริหารจัดการและการใช้ทรัพยากรร่วมกัน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ทั้งในด้านการผลิต คลังสินค้า และระบบโลจิสติกส์ ซึ่งทำให้บริษัทมีต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่ลดลงในระยะยาว สำหรับการเช่าที่ดินที่โรงงานคลอง 13 นั้น ในอนาคตหากบริษัทมีกระแสเงินสดเหลือจากการดำเนินงานและการขยายกิจการตามสมควรแล้ว บริษัทจะพิจารณาซื้อที่ดินดังกล่าวจากกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ตามหลักการที่ได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2556 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2556 รวมทั้งจะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการระหว่างกัน และจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป ปัจจุบันกระแสเงินสดคงเหลือของบริษัท ได้จัดเตรียมไว้สำหรับการขยายกิจการเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคต สิทธิในการซื้อที่ดินดังกล่าวจึงอยู่ระหว่างการพิจารณา

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างการเช่าที่ดินดังกล่าว บริษัทอาจมีความเสี่ยงในกรณีที่บริษัททำผิดสัญญาเช่า และมีผลให้สัญญาเช่าต้องสิ้นสุดลง ซึ่งในกรณีนี้อาคาร โรงงาน และสิ่งปลูกสร้างต่างๆ ที่บริษัทได้ลงทุนก่อสร้างบนที่ดินเช่า จะตกเป็นของให้เช่า โดยบริษัทจะไม่ได้รับการชดเชยใดๆ อีกทั้งจะต้องตั้งด้วยค่าเงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวรในส่วนที่ได้ก่อสร้างบนที่ดินเช่าดังกล่าว

ทั้งนี้ บริษัทมีการต้องจ่ายค่าเช่าตามสัญญาดังกล่าวทุกเดือนเป็นจำนวนเงินรวม 542,136 บาทต่อเดือน และมีอัตราค่าเช่าเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.0-3.0 ต่อปี นับตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2557 เป็นต้นไป ปัจจุบันปี 2559 บริษัทจึงมีการต้องจ่ายค่าเช่าจำนวน 587,585 บาทต่อเดือน ซึ่งบริษัทมีกระแสเงินสดเพียงพอต่อการชำระค่าเช่าดังกล่าวได้ รวมทั้งการปฏิบัติตามเงื่อนไขอื่นๆ ของสัญญาเช่า เช่น การดูแล บำรุงรักษาซ่อมแซมอาคาร โรงงาน สิ่งปลูกสร้างให้อยู่ในสภาพใช้งานได้ดีตลอดไป การชำระค่าภาษีอื่นที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินที่เช่า เป็นต้น เป็นสิ่งที่บริษัทต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดอยู่แล้ว และเชื่อว่าบริษัทจะสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาได้ทุกประการ และไม่มีเหตุให้บริษัทต้องถูกยกเลิกสัญญาก่อนกำหนดเวลา ประกอบกับผู้ให้เช่าเป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทประมาณร้อยละ 75 และมีส่วนร่วมในการบริหารงาน สร้างความเจริญเติบโตให้แก่กิจการของบริษัท จึงเชื่อมั่นได้ว่าการทำสัญญาเช่าที่ดิน/ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างในครั้งนี้ จะไม่มีผลกระทบต่อการผลิตและการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต

1.2 ความเสี่ยงจากการแข่งขันทางธุรกิจ

ในปัจจุบันสภาวะการแข่งขันในธุรกิจเครื่องดื่มค่อนข้างสูง ทั้งจากผู้ประกอบการในธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มที่มีอยู่จำนวนมาก และการเข้ามาของผู้ประกอบการรายใหม่ การสามารถทดแทนกันได้ง่ายของเครื่องดื่มในแต่ละประเภท และการออกสินค้าใหม่ของผู้ประกอบการต่างๆ ตลอดจนการทำกิจกรรมทางการตลาดและการใช้โฆษณาประชาสัมพันธ์ที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มหรือรักษาส่วนแบ่งการตลาดของผู้ประกอบการต่างๆ ส่งผลให้การแข่งขันในธุรกิจเครื่องดื่มรุนแรง

ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการแข่งขันที่อาจทำให้บริษัทต้องสูญเสียส่วนแบ่งการตลาด บริษัทจึงได้มีการเตรียมความพร้อมเสมอเพื่อรองรับการแข่งขันในธุรกิจ อีกทั้งมีการปรับตัวให้ทันกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่มีแนวโน้มเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ โดยการพัฒนาสินค้าให้มีความหลากหลายสำหรับกลุ่มผู้บริโภคต่างๆ และการสร้างแบรนด์ให้มีความแข็งแกร่งเพื่อเพิ่มมูลค่าและความแตกต่างในตลาด ซึ่งไม่เพียงแต่การพัฒนาเพื่อออกเครื่องดื่มใหม่ๆ ที่เน้นสุขภาพ รสชาติ หรือความสวยงามจากการบริโภคเท่านั้น แต่ยังสามารถพัฒนาในด้านอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการออกแบบบรรจุภัณฑ์ให้สวยงาม สร้างความคุ้มค่า คุณค่าทางโภชนาการและความปลอดภัยให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภคให้ได้สูงสุด เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับตัวสินค้า ตลอดจนมีการส่งเสริมการขายในรูปแบบต่างๆ อย่างเหมาะสม เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายให้ได้มากที่สุด รวมทั้งให้กลับมาซื้อซ้ำให้มากที่สุด

1.3 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตสินค้าได้แก่ น้ำตาลทรายหรือน้ำเชื่อมบริสุทธิ์ (Liquid Sucrose) ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตเครื่องดื่ม และ เบ็ดพลาสติกพอลิเอท (PET : Polyethylene Terephthalate) ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตบรรจุภัณฑ์ขวดพอลิเอท บริษัทจัดหาด้วยการซื้อจากผู้ขายในประเทศ ซึ่งวัตถุดิบดังกล่าวเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ (Commodity Product) ที่มีราคาขึ้นลงตามอุปสงค์และอุปทานในตลาด หากราคาของวัตถุดิบดังกล่าวปรับตัวสูงขึ้น อาจส่งผลกระทบต่อให้บริษัทมีต้นทุนการผลิตเพิ่มขึ้นได้ นอกจากนี้ บริษัทยังมีวัตถุดิบหลักประเภทอื่นที่ใช้ผลิตสินค้าได้แก่ น้ำผลไม้เข้มข้น ผงกาแฟ เป็นต้น ซึ่งมีมูลค่าการสั่งซื้อในสัดส่วนที่ไม่มากนัก โดยสัดส่วนการสั่งซื้อวัตถุดิบต่างๆ ดังกล่าวไม่เกินกว่าร้อยละ 10 ของมูลค่าการสั่งซื้อรวม

เบ็ดพลาสติกพอลิเอท สินค้าของบริษัทส่วนใหญ่บรรจุในขวดพลาสติกพอลิเอทชนิดทนความร้อน (Hot fill) ที่บริษัทสามารถผลิตได้เองในโรงงานของบริษัท ซึ่งต้นทุนการผลิตขวดนับเป็นต้นทุนหลักในการผลิตสินค้าของบริษัทด้วย โดยราคาเบ็ดพลาสติกที่ใช้ในการผลิตขวดมีความผันแปรตามราคาซื้อขายของตลาดโลกและการเพิ่มขึ้นของราคาน้ำมันดิบ ดังนั้น การปรับราคาขึ้นหรือลดลงของเบ็ดพลาสติกจะมีผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตบรรจุภัณฑ์ขวดของบริษัท เนื่องจากต้นทุนการผลิตขวดส่วนใหญ่มาจากต้นทุนเบ็ดพลาสติก อย่างไรก็ตาม ราคาน้ำมันลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราคาวัตถุดิบเบ็ดพลาสติกพอลิเอทลดลงบางส่วน

น้ำตาล ขึ้นกับอ้อยซึ่งเป็นพืชผลการเกษตรที่มีผลผลิตขึ้นอยู่กับสภาพดินฟ้าอากาศ และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปมากจากภาวะโลกร้อนในปัจจุบัน หรืออาจได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติ ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลผลิตน้ำตาลทรายที่อาจมีการขาดแคลนในบางช่วง หรืออาจมีราคาสูงขึ้น จากความไม่สมดุลของอุปสงค์และอุปทานในตลาดได้ แต่ทั้งนี้บริษัทได้สั่งซื้อน้ำตาลทราย หรือน้ำเชื่อมบริสุทธิ์จากผู้ขายในประเทศ ซึ่งในปัจจุบันราคาน้ำตาลทรายในประเทศถูกกำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการอ้อยและน้ำตาลทรายและไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงขึ้นลงของราคาบ่อยนักที่ผ่านมาบริษัทได้รับการยืนยันปริมาณตามความต้องการใช้ของบริษัทจากผู้ขายเพื่อให้มีเพียงพอกับเป้าหมายยอดขายที่ได้กำหนดไว้ในแต่ละปี จึงคาดว่าจะไม่เป็นผลกระทบต่อการขาดแคลนวัตถุดิบดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงของวัตถุดิบดังกล่าว และได้มีการบริหาร ความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบและการปรับตัวของราคาวัตถุดิบ โดยมีการติดตาม การเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบใน

แต่ละช่วงเวลา และวิเคราะห์แนวโน้มของราคาวัตถุดิบ รวมถึงการประเมินความต้องการใช้วัตถุดิบในการผลิต เพื่อให้บริษัทวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบให้สอดคล้องกับแผนการผลิต ป้องกันการขาดแคลนวัตถุดิบ และมีการจัดเก็บสินค้าอย่างเหมาะสมไม่มากหรือน้อยจนเกินไป เพื่อให้มีต้นทุนการผลิตที่ดีที่สุด โดยไม่จำเป็นต้องเก็บ (Stock) วัตถุดิบไว้มากเกินความจำเป็น และวัตถุดิบบางประเภทที่ต้องใช้จำนวนมาก บริษัทจะกำหนดปริมาณความต้องการร่วมกับผู้ผลิตเป็นรายปี และทำการสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าไว้เป็นบางส่วนในราคาที่ตกลงกัน เพื่อป้องกันความผันผวนของราคา และสร้างความเชื่อมั่นว่าจะไม่มีปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบในการผลิต นอกจากนี้ ในการสั่งซื้อวัตถุดิบที่สำคัญในแต่ละรายการ บริษัทมีการเปรียบเทียบราคา คุณภาพ และเงื่อนไขอื่นๆ ของผู้ขายอย่างน้อย 2-3 ราย เพื่อป้องกันการถูกเอาเปรียบ รวมทั้งมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลในลักษณะพึ่งพาอาศัยซึ่งกันและกัน

1.4 ความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่

ในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่แต่ละครั้ง ต้องใช้เงินลงทุนค่อนข้างสูง โดยเฉพาะการทำการตลาด รวมถึงการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย เพื่อให้สินค้าเป็นที่รู้จัก ได้รับการตอบรับที่ดีจากผู้บริโภค และสามารถสร้างยอดขายในระดับที่น่าพอใจให้กับผลิตภัณฑ์ใหม่นั้น ซึ่งบริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการลงทุนหากผลิตภัณฑ์ใหม่ไม่ได้รับการตอบรับ หรือเป็นที่ชื่นชอบของผู้บริโภค โดยเฉพาะในสภาวะที่มีการแข่งขันสูงในธุรกิจ และมีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ของคู่แข่งในตลาดจำนวนมาก

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว และได้ให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อลดความเสี่ยงจากความล้มเหลวในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ตั้งแต่ขั้นตอนการวิจัยและพัฒนา มีหน่วยงานวิจัยและพัฒนาที่เป็นอิสระจากหน่วยงานอื่น เพื่อทำหน้าที่พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างเป็นขั้นตอน ทั้งด้านการวิเคราะห์โอกาสทางธุรกิจ กลยุทธ์ทางการตลาด การพัฒนา ออกแบบ ทดสอบ วิจัยด้วยแล็บของบริษัทเอง คัดเลือกผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อให้ตรงกับความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย โดยในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่แต่ละครั้ง บริษัทจะเน้น “ความใหม่” ที่แตกต่างและเป็นสาระสำคัญของผลิตภัณฑ์ที่สร้างความพึงพอใจให้แก่ผู้บริโภค มีการทดสอบรสชาติ คุณภาพของผลิตภัณฑ์ใหม่ ตลอดจนการทดสอบตลาด และการวางแผนแนะนำผลิตภัณฑ์ใหม่เข้าสู่ตลาด การโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดกิจกรรมทางการตลาด เพื่อผลักดันให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายเกิดการทดลองผลิตภัณฑ์ใหม่และการซื้อซ้ำ เพื่อให้มั่นใจว่าการออกผลิตภัณฑ์ใหม่จะมีอัตราความสำเร็จเป็นที่น่าพอใจ รวมทั้งพัฒนาผลิตภัณฑ์เดิมอย่างต่อเนื่อง จากการค้นคว้างานวิจัย การสำรวจตลาดเพื่อทราบความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

1.5 ความเสี่ยงจากภัยทางธรรมชาติ

จากเหตุการณ์อุทกภัยครั้งใหญ่ของประเทศในปี 2554 ส่งผลให้พื้นที่หลายแห่งได้รับผลกระทบและเสียหายเป็นวงกว้าง รวมถึงบริเวณที่ตั้งโรงงานบางชิ้นและโรงงานคลอง 13 ที่มีน้ำท่วมถึงจนหน้าโรงงาน ตลอดจนเหตุการณ์ภัยแล้งในปี 2558 ซึ่งส่งผลให้อ้อย สาละงาม เป็นพื้นที่ประสบภัยภัยหลังจากสถานการณ์ฝนแล้งไปไม่สามารถจ่ายน้ำได้อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวและผ่านทั้ง 2 เหตุการณ์ดังกล่าวข้างต้นมาได้โดยไม่มีผลกระทบใดๆ ต่อความสามารถผลิตสินค้าป้อนความต้องการแก่ผู้บริโภค แม้ระหว่างเหตุการณ์อุทกภัยปี 2554 การขนส่งสินค้าจะได้รับผลกระทบบ้างก็ตาม

ทั้งนี้ ที่ตั้งของโรงงานคลอง 13 เป็นพื้นที่ปลายน้ำและอยู่ใกล้แนวเส้นทางFloodway(ทางน้ำหลาก)ที่ถูกกำหนดตามแผนแม่บทของการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำของภาครัฐ เพื่อป้องกันน้ำท่วมพื้นที่เศรษฐกิจหลักของประเทศด้านฝั่งตะวันออกของแม่น้ำเจ้าพระยา จึงมีความเสี่ยงต่อการเกิดภาวะน้ำท่วมบริเวณพื้นที่ตั้งโรงงาน และอาจเกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินได้ อย่างไรก็ตามโรงงานแห่งนี้เป็นโรงงานใหม่ที่ได้เริ่มก่อสร้างในช่วงปี 2553 และได้มีการออกแบบตัวอาคารโรงงาน ที่ตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ต่างๆ โดยยกระดับความสูงของพื้นที่ขึ้นสูงให้มีความสูงจากระดับพื้นผิวดินประมาณ 2.20 เมตรซึ่งสามารถป้องกันความเสี่ยงจากการถูกน้ำท่วมตัวโรงงานได้ในระดับหนึ่ง รวมทั้งบริษัทได้ทำประกันภัยครอบคลุมความเสียหายที่เกิดจากภัยพิบัติทางธรรมชาติกรณีน้ำท่วมสำหรับโรงงานทั้งสองแห่งไว้ด้วย โดยประกันภัยจำกัดความคุ้มครอง กรณีที่เกิดความสูญเสีย หรือเสียหายจากภัยน้ำท่วมในวงเงินไม่เกิน 360 ล้านบาทต่อเหตุการณ์แต่ละครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย (ใช้ร่วมกับระหว่างการประกันภัยความเสี่ยงทรัพย์สินและการประกันภัยธุรกิจหยุดชะงัก)

นอกจากนี้ เพื่อรับมือกับภัยแล้ง บริษัทได้สร้างและจัดหาแหล่งน้ำสำรองเพิ่มเติม เตรียมพร้อมสำหรับปัญหาดังกล่าวไว้เช่นเดียวกัน โดยหากเกิดภาวะฉุกเฉิน สถานีผลิตน้ำประปาในพื้นที่ไม่สามารถจ่ายน้ำได้อีกในอนาคต บริษัท ยังคงสามารถจัดหาน้ำเพียงพอต่อการผลิตสินค้าได้อีกไม่ต่ำกว่า 3 เดือน ซึ่งบริษัทประเมินแล้วว่าเป็นระยะเวลาที่เหมาะสมหากเกิดการหยุดชะงักในการผลิตขึ้น

1.6 ความเสี่ยงจากการลงทุนในบริษัทย่อยในต่างประเทศ

สืบเนื่องจากการจำหน่ายเงินลงทุนใน PT. Sappe Indonesia ("Sappe Indo") ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 ไปในเดือนธันวาคม 2559 ส่งผลให้ปัจจุบัน บริษัทมีบริษัทย่อยทางตรงที่ตั้งอยู่ในต่างประเทศ 1 แห่ง ได้แก่ Sappe Europe s.r.o ("Sappe Europe") จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสโลวาเกีย ดำเนินธุรกิจจัดจ้างผลิต จำหน่ายและทำการตลาดเครื่องดื่มเชิปปี้ในแถบประเทศยุโรป โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60 และมีบริษัทย่อยทางอ้อมที่ตั้งอยู่ในต่างประเทศ 3 แห่ง ได้แก่ 1) Sappe Trading (Hong Kong) Company Limited จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศฮ่องกง ดำเนินธุรกิจนำเข้า ส่งออก และจัดจำหน่ายสินค้า 2) Sappe Hong Kong Company Limited จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศฮ่องกงดำเนินธุรกิจด้านบริหารจัดการ และ 3) Sappe Trading (Shanghai) Company Limited จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศจีน ดำเนินธุรกิจนำเข้า ส่งออก และจัดจำหน่ายสินค้า โดยทั้ง 3 บริษัท ถือหุ้นโดยบริษัท เชิปปี้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 ซึ่งการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยในต่างประเทศดังกล่าว อาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ทั้งจากปัจจัยภายในที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทย่อยเอง และปัจจัยภายนอกต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ พฤติกรรมผู้บริโภคกำลังซื้อ เสถียรภาพทางการเมือง กฎหมาย อัตราภาษี และอัตราแลกเปลี่ยนของประเทศนั้นๆ เป็นต้น ซึ่งหากมีเหตุการณ์ใดๆ ที่มากระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ก็อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมไว้อย่างชัดเจน โดยการลงทุนในต่างประเทศที่ผ่านมา บริษัท

ได้พิจารณาอย่างรอบคอบ ทั้งด้านโอกาสการเติบโต และความเสี่ยงของการลงทุน ซึ่งการลงทุนดังกล่าวเป็นการร่วมทุนกับนักธุรกิจในประเทศนั้นๆ ที่มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจ และมีการวางแผนงานการดำเนินงาน การขายและการตลาดร่วมกัน ตลอดจนมีการรายงานและการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ

1.7 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีรายได้จากการส่งออกสินค้าไปจำหน่ายในต่างประเทศ โดยในปี 2559 มีรายได้จากการส่งออกร้อยละ 65 ของรายได้จากการขายรวมโดยการส่งออกดังกล่าวมีการขายเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ เป็นส่วนใหญ่ในขณะที่วัตถุดิบเกือบทั้งหมดเป็นการสั่งซื้อจากในประเทศ ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนมีความผันผวน อาจส่งผลกระทบต่อราคากำหนดราคาขายและยอดขายของบริษัท โดยหากเงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าขึ้น รายได้จากการส่งออกเมื่อแปลงค่าเป็นเงินบาทจะลดลง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลกำไรได้และกำไรของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงมีการกำหนดนโยบายที่เหมาะสมเข้าทำสัญญาขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าในทุกๆ เดือนเพื่อลดความผันผวน ของอัตราแลกเปลี่ยนให้มีเสถียรภาพมากขึ้น มีการกำหนดราคาขายในตลาดต่างประเทศ แต่ครั้งให้ครอบคลุมความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในระดับหนึ่ง ตลอดจนมีการติดตามข่าวสารต่างๆ อย่างใกล้ชิด เพื่อประกอบการตัดสินใจได้อย่างรวดเร็วทันทั่วทั้ง โดยมีนโยบายการเงินของบริษัท ซึ่งกำหนดให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายการเงินติดตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเป็นประจำทุกเดือน

2. ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน

2.1 ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายการบริหาร

ปัจจุบัน ครอบครัวริตทอรี่ะพงศ์ ถือหุ้นเสียงข้างมาก โดยคิดเป็นร้อยละ 74.835 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทหลังเพิ่มทุนซึ่งเป็นสัดส่วนที่ทำให้ครอบครัวริตทอรี่ะพงศ์ ยังคงสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมดไม่ว่าจะเป็นการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส และมีการถ่วงดุลอำนาจดังกล่าว บริษัทจึงได้จัดโครงสร้างการบริหารจัดการ โดยมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และได้กำหนดขอบเขตการดำเนินงาน การมอบอำนาจให้แก่กรรมการและผู้บริหารอย่างชัดเจน มีการแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัทและดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ 4 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 9 ท่าน ซึ่งในจำนวนนี้เป็นกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน เพื่อกำหนดที่ตรวจสอบ ถ่วงดุลการตัดสินใจ และพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุม

ผู้ถือหุ้น รวมทั้งบริษัทได้กำหนดมาตรการ การทำรายการกับบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยจำกัดการออกเสียงของ ผู้ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดย การว่าจ้างบริษัทผู้ชำนาญการจากภายนอกที่ปฏิบัติงานเป็นอิสระและขึ้น ตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่หลักในการดูแลระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้เป็นไปตามระบบที่ได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมั่นใจ ให้แก่ผู้ถือหุ้นถึงความโปร่งใส และถ่วงดุลอำนาจในการบริหารงานของ บริษัท

2.2 ความเสี่ยงเรื่องผลกระทบจากราคาหลักทรัพย์จากการใช้สิทธิของ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทที่ออกให้แก่ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ซึ่งมีราคาใช้สิทธิต่ำกว่าราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนในครั้งนี้

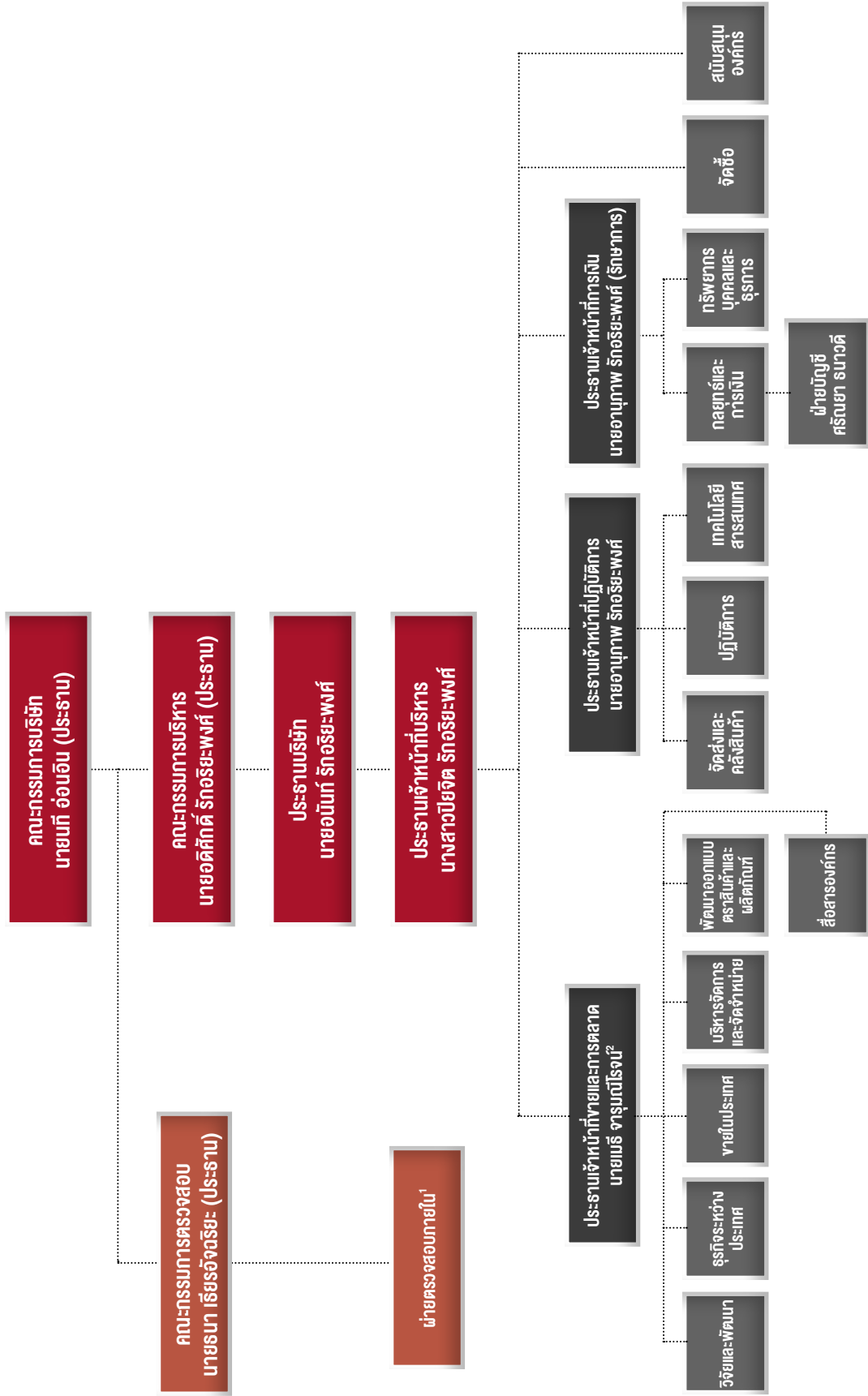
ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2556 ได้มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ”) ชนิดระบุชื่อผู้ถือ และไม่สามารถเปลี่ยนมือได้ ให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงาน ของบริษัท (จดข้อจำกัดการโอน) จำนวน 4,620,000 หน่วย อายุ 4 ปี นับ จากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ อัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดง สิทธิ ต่อ 1 หุ้นสามัญ ราคาการใช้สิทธิ 10.125 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่กรณี มีการปรับราคาใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) ซึ่งผู้บริหารและพนักงาน ที่ได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิจะเริ่มทยอยใช้สิทธิในการแปลงสภาพ เป็นหุ้นสามัญของบริษัทได้ตั้งแต่วันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิอายุครบ 12 เดือน

ราคาการใช้สิทธิดังกล่าว ต่ำกว่าราคาเสนอขายหุ้นสามัญ เพิ่มทุนให้แก่ประชาชนในครั้งนี้อย่างน้อย 10.125 บาทต่อหุ้น หรือต่ำกว่า ร้อยละ 25 ดังนั้นผู้ลงทุนจึงมีความเสี่ยงจากการมีต้นทุนในการถือหุ้นสามัญ สูงกว่าต้นทุนการใช้สิทธิของผู้บริหารและพนักงานที่ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ และอาจมีความเสี่ยงที่ราคาหุ้นอาจลดต่ำลง หากผู้บริหารและพนักงาน ขายหุ้นหลังการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ นอกจากนี้ ผู้ลงทุนจะมี ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไร (EPS Dilution) และผลกระทบต่อส่วนสัดส่วน การถือหุ้น (Control Dilution) ในกรณีผู้บริหารและพนักงานใช้สิทธิซื้อ หุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน โดยผู้ลงทุนจะมีส่วนแบ่ง กำไรและสิทธิออกเสียงลดลงร้อยละ 1.52 คำนวณจากฐานทุนชำระแล้ว ภายหลังการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนและการใช้สิทธิของใบสำคัญ แสดงสิทธิ ซึ่งมีจำนวนรวมทั้งสิ้น 304,620,000 หุ้น สำหรับผลกระทบต่อ ราคาหุ้น (Price Dilution) หากคำนวณผลกระทบดังกล่าวโดยใช้ ราคาเฉลี่ย 31.75 บาท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 จะมีผลกระทบทางลบ ต่อราคาหุ้นเพียงร้อยละ 0.77

อย่างไรก็ตาม ร้อยละ 0.77 ผลกระทบดังกล่าวข้างต้นจะยังไม่ เกิดขึ้นทั้งหมดทันที เนื่องจากเงื่อนไขของระยะเวลาการใช้สิทธิของใบสำคัญ แสดงสิทธิที่กำหนดให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้หลังจากมี อายุครบ 12 เดือนนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2557 โดยสามารถใช้สิทธิครั้งแรกได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของใบสำคัญแสดง สิทธิที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิแต่ละคนได้รับจัดสรร และในทุกๆ 6 เดือนหลัง วันใช้สิทธิครั้งแรกสามารถใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 20 ร้อยละ 30 ร้อยละ 40 ร้อยละ 55 ร้อยละ 70 และร้อยละ 100 ของใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิแต่ละคนได้รับจัดสรร นอกจากนี้ การจัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิในครั้งนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแรงจูงใจให้เกิดความ มุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มกำลังความสามารถ เพื่อประโยชน์ สูงสุดของบริษัท อันจะส่งผลต่อมูลค่าทางธุรกิจให้เพิ่มสูงขึ้นในอนาคตและเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม

โครงสร้างการจัดการ

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)



หมายเหตุ: ¹บริษัทว่าจ้างบริษัท ฟิเอนด์แอส อีแอนด์เอ อินเทอร์เน็ต จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปี 2559 เป็นรายไตรมาส
²นายเมธี จารุมณีโรจน์ ได้ลาออกจากการเป็นพนักงานบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2559

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ โครงสร้างการบริหารด้านการขายและการตลาดได้มีการปรับเปลี่ยนเพื่อความเหมาะสมในการบริหารจัดการ และเพื่อให้เกิดความสอดคล้องกับแผนธุรกิจของบริษัท โดยความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2559

คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทในด้าน Business Knowledge, Accounting&Finance, Management, Business Strategy และ Corporate Governance และมีคุณสมบัติสอดคล้องตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งต้องเป็นบุคคลที่สามารถอุทิศตนและเวลาเพื่อปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบได้อย่างเต็มที่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 9 คน ประกอบด้วย

ชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายณัฏฐ์	อ่อนอิน	ประธานกรรมการ
2. นายอดิศักดิ์	รักอริยะพงศ์	รองประธานกรรมการ
3. นายอนันต์	รักอริยะพงศ์	กรรมการ
4. นายอนุภาพ	รักอริยะพงศ์	กรรมการ
5. นางสาวปิยจิต	รักอริยะพงศ์	กรรมการ
6. นางนิรัชรา	ศิริอำพันกุล	กรรมการอิสระ
7. นายรณนา	เอียรอัจฉริยะ	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ
8. นางสาวกัลณิการ์	ศรียางกูรศรี	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
9. นายสุรัตน์	ประสงคิลปี	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสาวศรัณยา ธนาวดี เป็นเลขาธิการคณะกรรมการบริษัท

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 9 คน ซึ่งเป็นจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการ มีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 5 คน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 4 คน โดยจำนวนของกรรมการอิสระเป็นจำนวนมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการที่มีอยู่ทั้งหมด

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายอนันต์ รักอริยะพงศ์ นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์ นายอนุภาพ รักอริยะพงศ์ กรรมการ 2 ใน 3 คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

ในกรณีที่เป็นการลงนามในสัญญาเช่าที่ดินและสัญญาให้ใช้สิทธิในเครื่องหมายการค้าตลอดจนดำเนินการใดๆ ทั้งปวงเท่าที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับสัญญาดังกล่าวจนเสร็จการ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการดำเนินการจดทะเบียนสัญญาดังกล่าวกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องและลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจดทะเบียนนั้น ให้นายณัฏฐ์ อ่อนอิน ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวน 1 ใน 3 ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนใดอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้น อาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการในปีที่ผ่านมา

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยให้ประธานกรรมการเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือในกรณีจำเป็นกรรมการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไป อาจร้องขอให้ประธานกรรมการเรียกประชุมกรรมการได้

ในปี 2559 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 9 ครั้ง โดยจำนวนครั้งที่กรรมการได้เข้าร่วมประชุมเป็นดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม/การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
1. นายณที อ่อนอิน	ประธานกรรมการ	8/9
2. นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์	รองประธานกรรมการ	8/9
3. นายอนันต์ รักอริยะพงศ์	กรรมการ	7/9
4. นายอนุภาพ รักอริยะพงศ์	กรรมการ	9/9
5. นางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์	กรรมการ	9/9
6. นางนิรัชรา ศิริอำพันกุล	กรรมการอิสระ	6/9
7. นายรนา เจริญอัจฉริยะ	กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ	7/9
8. นางสาวกัลณีนาร์ ตรียางกูรศรี	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	9/9
9. นายสุรัตน์ ประลองศิลป์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	9/9

ในปี 2559 บริษัทมีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการ
บริษัทล่วงหน้าตลอดทั้งปี และแจ้งให้กรรมการบริษัททุกท่านทราบในช่วง
ไตรมาสที่ 3 ของปี 2558 เพื่อให้ทุกท่านสามารถจัดสรรเวลาเพื่อเข้าร่วม
การประชุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และนโยบายของบริษัทรองรับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่สอดคล้องกับกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท โดยรวมถึงอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท โดยบริษัทควรจัดส่งหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นรวมทั้งวาระการประชุมและเอกสารประกอบการพิจารณาเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร และต้องไม่น้อยไปกว่าระยะเวลาที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท
2. ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และควรต้องเป็นการประชุมเต็มคณะเมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ รายการที่มีนัยสำคัญควรรวมถึง รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัท รายการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการบริษัท เป็นต้น
3. ดูแลให้มีกระบวนการและการจัดการที่ชัดเจนและโปร่งใสเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทเพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยต้องจัดให้มีกระบวนการอนุมัติรายการ

ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์วิธีการและขั้นตอนที่กำหนด
ในพระราชบัญญัติหลักทรัพ์และตลาดหลักทรัพ์ พ.ศ. 2535 (ตาม
ที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) อีกทั้งกฎ ระเบียบ ประกาศ และข้อบังคับที่
เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพ์ฯ

4. จัดให้มีระบบการบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีระบบการจัดเก็บเอกสารที่ทำให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้ในภายหลัง มีการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
5. จัดให้มีการทำงานการเงิน ณ วันสิ้นสุดของรอบบัญชีของบริษัทให้มีความถูกต้องเพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาได้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วนและถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
6. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินงานธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ควบคุมกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
7. พิจารณาทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัติแผนการขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร
8. พิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหาร ประธานบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ ตลอดจนค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหาร ประธานบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง

ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ คณะกรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหาร ประธานบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติ รายการที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไป ตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

ในกรณีที่คณะกรรมการมอบหมายให้ประธานกรรมการบริหาร ประธานบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลอื่นปฏิบัติภาระ คณะกรรมการในเรื่องใด การมอบหมายดังกล่าวต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร หรือนับถือเป็นมติคณะกรรมการในรายงานการประชุม คณะกรรมการอย่างชัดเจน และระบุขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน

9. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติภาระอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมและกำกับดูแลของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคล ดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่ง คณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าว สามารถพิจารณา และอนุมัติรายการที่ตนหรือ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติ และเป็นไปตามเงื่อนไข การค้าโดยทั่วไป หรือเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ พิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว โดยอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ตามที่กำหนดเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือ จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือประกาศ อื่นใดของหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง

10. กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่ เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศกำหนด

11. กรรมการและผู้บริหารต้องร่วมกันรับผิดชอบบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ ของบริษัทในความเสียหายใด ๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูล ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่ เป็นเท็จในสาระสำคัญหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญตามที่ กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เว้นแต่กรรมการ และผู้บริหารดังกล่าวจะพิสูจน์ ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ ถึง ความแท้จริงของข้อมูลหรือการขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น

12. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ หรือผู้บริหาร ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท และของ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใด ที่มีหรืออาจมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง หรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

13. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องของกรรมการ และผู้บริหารดังกล่าวมีหน้าที่ แจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมดังกล่าว

การประเมินตนเองของกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ซึ่งเป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการทั้งคณะ โดยบริษัทจะนำส่งแบบประเมินตนเองของ คณะกรรมการบริษัทประจำปี 2559 ให้แก่ทุกท่าน โดยมีจุดประสงค์ให้ กรรมการแต่ละคนได้ทบทวนการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริษัท และชี้ให้เห็นถึงประเด็น อุปสรรคต่างๆ ที่เกิดขึ้นในปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ ผลคะแนน และข้อคิดเห็นของกรรมการจะเป็นเครื่องมือสะท้อนให้ฝ่ายจัดการปรับปรุง และเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับการบริหารการประชุมคณะกรรมการบริษัท อีกทั้งยังนำไปใช้เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ในแต่ละปี เพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพสูงสุด

แนวทางการประเมิน: มีการประเมินทั้งสิ้น 4 หมวด ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) บทบาท หน้าที่ และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (3) การประชุมคณะกรรมการ และ (4) การทำหน้าที่ของกรรมการ โดยคะแนนเฉลี่ยของทุกหมวด คือ 4.3 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5 คะแนน

2. คณะกรรมการชุดย่อย

(1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบ (วาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2559–1 กันยายน 2562 โดยมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2559 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2559 เรื่อง การต่อวาระคณะกรรมการตรวจสอบ) มีจำนวน 3 คน ประกอบด้วย

ชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายรนา	เรียร์จจวริยะ	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางสาวกัลณการ	ตริยางกูรศรี	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุรัตน์	ประลองศิลป์	กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางสาวกัลณการ ตริยางกูรศรี เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอ ที่จะทำหน้าที่ในการสอบทาน ความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และมีนางสาวศรัณยา ธนาวดี เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ได้รับแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเมื่อพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติ ครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส แต่ประธานกรรมการตรวจสอบ อาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือ ประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน ตลอดจนกรณีที่บริษัทต้องเข้าทำ รายการเกี่ยวข้องกัน หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง โดยจำนวนครั้งที่กรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมเป็นไปตามตารางนี้ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี ไว้ในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

ชื่อ		ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม/การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
1. นายรนา	เรียร์จจวริยะ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	5/6
2. นางสาวกัลณการ	ตริยางกูรศรี	กรรมการตรวจสอบ	6/6
3. นายสุรัตน์	ประลองศิลป์	กรรมการตรวจสอบ	6/6

ในปี 2559 บริษัทมีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าตลอดทั้งปี และแจ้งให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านทราบในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2558 เพื่อให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านสามารถจัดสรรเวลาเพื่อเข้าร่วมการประชุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าวรวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานสำคัญๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
8. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน

- การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

9. สรุปรายการของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการบริษัททราบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการดำเนินการต่างๆ ได้แก่ การเชิญกรรมการ พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัทมาร่วมประชุมหารือชี้แจง หรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวกับหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ การปรึกษาหารือผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญซึ่งเป็นบุคคลภายนอกเป็นครั้งคราวในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท การขอให้พนักงานของบริษัทส่งเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบหรือสอบสวนในเรื่องต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี การมอบหมายให้พนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนกระทำการใดๆ ภายในขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการต่างๆ ที่กล่าวแล้ว ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยเท่าที่ได้รับมอบหมายหรือร้องขอจากบริษัทย่อย และเท่าที่อำนาจหน้าที่จะเปิดช่องให้ดำเนินการได้

บริษัทยังไม่มีฝ่ายตรวจสอบภายใน จึงได้ว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ของบริษัทประจำปี 2559 ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกและไม่มีส่วนเกี่ยวข้องใดๆ กับบริษัท โดยทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี โดยในปี 2559 นั้นมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 4 หมวด ได้แก่ (1) คุณสมบัติและความเป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบ (2) หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (3) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และ (4) การได้รับข้อมูลจากบริษัทและการฝึกอบรม โดยคะแนนเฉลี่ยของทุกหมวด คือ 4.3 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5 คะแนน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ให้ข้อเสนอแนะที่สำคัญและเป็นประโยชน์เพื่อให้ฝ่ายจัดการนำไปปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานต่อไป

(2) คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริหาร (วาระเริ่มตั้งแต่วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2558 เป็นต้นไป) มีจำนวนกรรมการ 5 คน ดังนี้

ชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายอดิศักดิ์	รักอริยะพงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายอนันต์	รักอริยะพงศ์	กรรมการบริหาร
3. นางสาวปิยจิต	รักอริยะพงศ์	กรรมการบริหาร
4. นายอาณูภาพ	รักอริยะพงศ์	กรรมการบริหาร
5. นายธนรัตน์	รักอริยะพงศ์	กรรมการบริหาร

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยจะต้องพิจารณาจากประวัติการศึกษา และประสบการณ์การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ โดยกรรมการบริหารจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ และมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้ออก กรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท และในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติเข้าเป็นกรรมการบริหารแทน

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารในปีที่ผ่านมา

การประชุมคณะกรรมการบริหารจะจัดให้มีหรือเรียกประชุมได้ตามที่เห็นสมควร แต่การประชุมตามปกติต้องจัด ขึ้นอย่างน้อยเดือนละหนึ่งครั้ง โดยให้ประธานกรรมการบริหารเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร เว้นแต่มีเหตุจำเป็นไม่สามารถประชุมได้ ในกรณีจำเป็นกรรมการบริหารตั้งแต่ 2 คนขึ้นไป อาจร้องขอให้ประธานกรรมการบริหารเรียกประชุมคณะกรรมการบริหารได้

ในปี 2559 คณะกรรมการบริหารมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 13 ครั้ง โดยจำนวนครั้งที่กรรมการบริหารได้เข้าร่วมประชุมเป็นดังนี้

ชื่อ		ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม/การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
1. นายอดิศักดิ์	รักอริยะพงศ์	ประธานกรรมการบริหาร	13/13
2. นายอนันต์	รักอริยะพงศ์	กรรมการบริหาร	9/13
3. นางสาวปิยจิต	รักอริยะพงศ์	กรรมการบริหาร	13/13
4. นายอาณูภาพ	รักอริยะพงศ์	กรรมการบริหาร	13/13
5. นายธนรัตน์	รักอริยะพงศ์	กรรมการบริหาร	11/13

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่งและมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารมีหน้าที่กลั่นกรองและกำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัท ตลอดจนกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้อง กับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท พิจารณาและอนุมัติ และ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงาน ของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุป คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญดังต่อไปนี้

- 1. นำเสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท การขยายกิจการ การกำหนดแผนการเงิน นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ตลอดจนพิจารณาและกลั่นกรอง ข้อเสนอของฝ่ายบริหารเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติต่อไป

2. ควบคุมดูแลการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน เป้าหมายที่กำหนดไว้ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
3. พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
4. พิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหางานเงินสินเชื่อ หรือการขอสินเชื่อใดๆ ของบริษัทสำหรับระยะเวลาไม่เกิน 5 ปี แต่ละรายการภายในวงเงินไม่เกิน 300 ล้านบาท แต่ไม่เกินสัดส่วนหนี้สินต่อทุนที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกรณีที่ต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทเป็นหลักประกัน ยกเว้นที่ดิน และอาคารโรงงาน ต้องนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทก่อนอนุมัติก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป
6. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารขององค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง ว่าจ้าง โยกย้าย เลิกจ้าง กำหนดเงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส พนักงานระดับผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าขึ้นไป ยกเว้นตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร ประธานบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
7. มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

ทั้งนี้การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการ มอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจ จากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆไป

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะผู้บริหาร มีจำนวน 6 คน ประกอบด้วย

ชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายอดิศักดิ์	รักอริยะพงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายอนันต์	รักอริยะพงศ์	ประธานบริษัท
3. นางสาวปิยจิต	รักอริยะพงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. นายอนุภาพ	รักอริยะพงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่การเงิน
5. คุณเมธี	จารุมณีโรจน์	ประธานเจ้าหน้าที่ขายและการตลาด (ลาออกจากการเป็นพนักงานบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2559)
6. นางสาวศรัณยา	ธนาวัต	ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี และเลขานุการบริษัท

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานบริษัท

1. ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุน โดยมีมูลค่าไม่เกิน 100 ล้านบาท
2. อนุมัติการลงทุนในโครงการใหม่ โดยมีมูลค่าไม่เกิน 10 ล้านบาท
3. บริหารจัดการงานบุคคลสำหรับผู้บริหารระดับสูง ได้แก่ การว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ประเมินผล ลงโทษ และให้พ้นสภาพ ทั้งนี้ ต้องลงนามร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. พิจารณาหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นๆ สำหรับผู้บริหารระดับสูง โดยต้องลงนามร่วม กับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. พิจารณาการตัดจ่าย มีมูลค่าไม่เกิน 8 ล้านบาท โดยในการดำเนินการดังกล่าว ประธานบริษัทต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเฉพาะรายการที่มีมูลค่าเกิน 5 แสนบาท
6. อนุมัติการจ่ายเงินตามสัญญา หรือข้อตกลง (ตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ) ทั้งนี้ โดยไม่จำกัดวงเงิน
7. อนุมัติการจัดเลี้ยงรับรอง และการบริจาคเงิน มีวงเงินสูงสุดไม่เกิน 1 ล้านบาท

8. อนุมัติการลงทุนด้านการเงินระยะสั้น (ไม่เกิน 1 ปี)
9. อนุมัติการจัดหา การเข้าทำสัญญา และการดำเนินการตามธุรกิจปกติ ภายในงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ทั้งนี้ โดยไม่จำกัดวงเงิน
10. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานบริษัทนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประธานบริษัทไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการกำกับตซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. เป็นผู้กำกับให้มีการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับการทำงานของบริษัท หากมีข้อสงสัยให้เป็นผู้นิยามชี้ หากมีเหตุผลความจำเป็นต้องแก้ไขระเบียบให้เสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
2. มีอำนาจในการออกคำสั่ง กำหนดหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และวิธีปฏิบัติงานตามความเหมาะสม
3. สามารถมอบอำนาจช่วงให้พนักงานอื่นปฏิบัติงานแทนได้ แต่ยังคงรับผิดชอบต่อการปฏิบัติของผู้รับมอบ อำนาจช่วงนั้นด้วย
4. กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมายร่วมกับคณะกรรมการบริษัท และรับมาปฏิบัติ บริหารจัดการ เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย
5. บริหารจัดการงานทุกด้าน ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย และกลยุทธ์
6. ดูแลให้บุคลากรในฝ่ายต่างๆ สามารถดำเนินการให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และเป้าหมายของแต่ละฝ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
7. พัฒนางองค์กรให้มีผลการดำเนินงานและผลประกอบการที่ดี และมีการปรับปรุงพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ ต่อเนื่องเพื่อให้องค์กรมีการเติบโตอย่างยั่งยืน
8. ติดตาม ตรวจสอบ ควบคุม และรายงานผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส
9. ศึกษาโอกาสในการลงทุนโครงการใหม่ๆ ที่ดี โดยทำการศึกษาด้านเทคนิค และด้านการเงินอย่างเหมาะสม และครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ
10. ควบคุมดูแลการดำเนินงาน และ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท
11. ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายแผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร
12. จัดทำนโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริหาร เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

เลขาธิการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวศรียา รัตนวดี เป็นเลขาธิการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เพื่อกำหน้าที่ดูแลและให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่คณะกรรมการ และผู้บริหารเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ และกฎหมายต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ รวมไปถึงการประสานงาน ทั้งภายใน ได้แก่ ระหว่างประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานกรรมการบริหาร กับฝ่ายจัดการ และภายนอก ได้แก่ ระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้น และหน่วยงานกำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

1. คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ก. กรรมการ

สำหรับปี 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2559 อนุมัติให้กำหนดคำตอบแทน คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2559 เป็นจำนวนไม่เกิน 7,000,000 บาท ดังนี้

1. คำตอบแทนรายปี และเบี้ยประชุม

1.1 คำตอบแทนรายปี

(1) ประธานกรรมการ	จำนวน 144,000 บาท (ต่อปี)
(2) กรรมการ	จำนวน 144,000 บาท (ต่อคนต่อปี)

1.2 เบี้ยประชุม

(1) ประธานกรรมการ	จำนวน 25,000 บาท (ต่อครั้ง)
(2) ประธานกรรมการตรวจสอบ	จำนวน 25,000 บาท (ต่อครั้ง)
(3) กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ	จำนวน 20,000 บาท (ต่อคนต่อครั้ง)

อัตราคำตอบแทนรายปีของคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2559 เป็นอัตราที่เพิ่มขึ้นจากอัตราคำตอบแทนรายปีที่คณะกรรมการบริษัท ได้รับในปี 2558 ในขณะที่ค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบมีอัตราเท่าเดิม

2. บำเหน็จกรรมการ: พิจารณาจากผลกำไรสุทธิประจำปี 2559 โดยให้อยู่ในดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2559 คณะกรรมการได้พิจารณาให้กำหนดค่าบำเหน็จกรรมการเป็นจำนวน 410,000 บาทต่อคน คิดเป็นร้อยละ 0.10 ของกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่จากงบการเงินรวม

ในปี 2558 และปี 2559 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ดังนี้

		ปี 2558			ปี 2559		
		กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	บำเหน็จกรรมการ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	บำเหน็จกรรมการ
1. นายบท	อ่อนอิน	270,000	-	300,000	338,000	-	410,000
2. นายอนันท์	รักอริยะพงศ์	220,000	-	300,000	278,000	-	410,000
3. นายอดิศักดิ์	รักอริยะพงศ์	240,000	-	300,000	298,000	-	410,000
4. นางสาวปิยจิต	รักอริยะพงศ์	240,000	-	300,000	318,000	-	410,000
5. นายอนุภาพ	รักอริยะพงศ์	240,000	-	300,000	318,000	-	410,000
6. นางนิรัชรา	ศิริอำพันรกุล	240,000	-	300,000	258,000	-	410,000
7. นายรนา	เรียวอจจวริยะ	240,000	125,000	300,000	278,000	125,000	410,000
8. นางสาวกสิณิการ์	ศรียงกูรศรี	240,000	100,000	300,000	318,000	120,000	410,000
9. นายสุรัตน์	ประลองศิลป์	240,000	100,000	300,000	318,000	120,000	410,000
รวม		2,170,000	325,000	2,700,000	2,722,000	365,000	3,690,000

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหาร ไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ

ว. ผู้บริหาร

ในปี 2558 – 2559 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนให้ผู้บริหาร ดังนี้

ค่าตอบแทน	ปี 2558		ปี 2559	
	จำนวนราย	ค่าตอบแทน (ล้านบาท)	จำนวนราย	ค่าตอบแทน (ล้านบาท)
เงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประมาณการผลประโยชน์ระยะสั้น	5	34.09	5	39.65

อนึ่ง กรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทย่อยทางอ้อมจะไม่ได้รับค่าตอบแทนในการดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยหรือบริษัทย่อยทางอ้อมอีก

ค่าตอบแทนอื่น

นอกจากการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหารในรูปของค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินข้างต้นแล้ว บริษัทได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 1 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ” หรือ “SAPPE-WA”) ประเภทบุชื้อและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ รวมจำนวน 4,620,000 หน่วย ซึ่งจัดสรรพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชน (IPO) โดยมีราคาเสนอขาย 13.50 บาทต่อหน่วย และใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 4 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิที่ ต่ำกว่าราคาเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนครั้งแรก (IPO Price) ไม่เกินร้อยละ 25 หรือเท่ากับ 10.125 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีที่มีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ โดยเริ่มใช้สิทธิงวดที่สามในวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และงวดที่สี่ในวันที่ 30 ธันวาคม 2559

ทั้งนี้ ในปี 2559 ผู้บริหารที่ได้ใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตาม SAPPE-WA ที่ได้รับจัดสรร มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 391,357 หน่วย
รายละเอียดดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ได้รับการจัดสรรทั้งหมด	จำนวนการใช้สิทธิซื้อหุ้น สามัญของบริษัทในปี 2559
1. นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์	ประธานกรรมการบริหาร	449,988	44,999
2. นายอนันต์ รักอริยะพงศ์	ประธานบริษัท	585,354	146,338
3. นางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	228,690	57,173
4. นายอนุภาพ รักอริยะพงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการและ รักษาการประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	449,988	112,497
5. นายเมธี จารุมณีโรจน์	ประธานเจ้าหน้าที่ขายและการตลาด	-	-
6. นางสาวศรัณยา ธนาวดี	เลขาธิการบริษัท และผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	121,400	30,350
รวม		1,835,420	391,357

บุคลากร

ก. จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 562 คน และ 541 คน ตามลำดับ โดยสามารถแบ่งตามสายงานได้ดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงาน (คน) ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2558		31 ธันวาคม 2559	
	ประจำ	ชั่วคราว	ประจำ	ชั่วคราว
บริษัท ซีพี จำกัด (มหาชน)	461	99	479	60
วิจัยและพัฒนา	13	-	13	-
พัฒนาธุรกิจ	6	-	-	-
(ในปี 2559 มีการปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยเปลี่ยนจากแผนกพัฒนาธุรกิจ เป็นแผนกการตลาด-พัฒนาและออกแบบตราสินค้าและผลิตภัณฑ์)				
การตลาด-พัฒนาและออกแบบตราสินค้าและผลิตภัณฑ์	-	-	12	-
การตลาด-บริหารจัดการและจัดจำหน่าย	20	-	15	-
ขายในประเทศ	14	-	12	-
ธุรกิจต่างประเทศ	27	-	18	-
กลยุทธ์และการเงิน	27	-	28	-
สนับสนุนองค์กร (เดิม "บริการองค์กร")	37	7	39	7
จัดส่งและคลังสินค้า	62	7	60	1
ปฏิบัติการ	250	85	275	52
เทคโนโลยีสารสนเทศ	5	-	7	-
บริษัทย่อย				
Sappe Europe s.r.o.	2	-	2	-
บริษัท ซีพี ไอสดิง (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	-	-
บริษัทย่อยทางอ้อม				
Sappe Trading (Hong Kong) Company Limited	-	-	-	-
Sappe Hong Kong Company Limited	-	-	-	-
Sappe Trading (Shanghai) Company Limited	-	-	-	-

ว. ค่าตอบแทนพนักงาน

ในปี 2558 และปี 2559 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้พนักงานรวมเป็นเงินจำนวน 294.29 ล้านบาท และ 302.19 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และอื่นๆ

ค. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2553 ภายใต้การจัดการของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไอบี (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน และเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว ทั้งนี้บริษัทได้เริ่มสมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553

ง. ค่าตอบแทนอื่น

ตามที่บริษัทได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 1 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ” หรือ “SAPPE-WA”) ประเภทรุ่นซื้อและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ รวมจำนวน 4,620,000 หน่วย ซึ่งจัดสรรพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชน (IPO) โดยมีราคาเสนอขาย 13.50 บาทต่อ หน่วย และใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 4 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิที่ต่ำกว่าราคาเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนครั้งแรก (IPO Price) ไม่เกินร้อยละ 25 หรือเท่ากับ 10.125 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีที่มีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ โดยในปี 2559 มีการใช้สิทธิงวดที่สามในเดือนมิถุนายน 2559 และงวดที่สี่ในเดือนธันวาคม 2559

ทั้งนี้ ในปี 2559 พนักงานได้ใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตาม SAPPE-WA ที่ได้รับจัดสรร มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 621,056 หน่วย

จ. นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีนโยบายพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมให้พนักงานได้มีการเรียนรู้ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างความรู้ความสามารถและทักษะต่างๆ ที่จำเป็นของพนักงานแต่ละระดับ อันจะทำให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทในการที่จะมีบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ สามารถสร้างผลงานที่เป็นเลิศให้กับบริษัทได้ ในปี 2559 บริษัทได้รับการเป็น Learning Organization อย่างแท้จริง โดยจัดให้มีกิจกรรมอบรมและแลกเปลี่ยนความรู้กันภายในองค์กร และส่งเสริมให้พนักงานเพิ่มพูนความรู้จากคอร์สอบรมภายนอกองค์กร โดยในปี 2559 บริษัทมีคอร์สอบรมทั้งภายในและภายนอกทั้งสิ้น 111 คอร์ส รวมชั่วโมงอบรมทั้งหมด 3,208 ชั่วโมง

นายกิตติ อ่อนอิน (อายุ 45 ปี)

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ

ประเภทกรรมการ : กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี 7 เดือน (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2556)

สัญชาติ : ไทย

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก Ph.D.Business มหาวิทยาลัยรามคำแหง (Candidate)
- ปริญญาโท M.Sc. International Business, London South Bank University, UK.
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอีสต์แฮม

การอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 103/2013 (ปี 2556)
- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) 32/2013 (ปี 2556)
- Chairman Forum 1/2557 หัวข้อ "Clean Business: What is the Chairman Role" โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ข้อมูล ณ วันที่ 16 มกราคม 2560) : ไม่มี (นางญาตา อ่อนอิน (คู่สมรส) ถือหุ้นบริษัท 0%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ชันเคย์ 59 จำกัด /บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท มั่นเคย์ 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เวนส์เคย์ 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท แซทเทอร์เคย์ 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท มาร์ช 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอพริล 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เบย์ 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท จูน 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท จูเลีย 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ออกัส 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ออกโทเบอร์ 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ไนเวเบอร์ 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ดีแฮมเบอร์ 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ซัมเมอร์ 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.วินเทอร์ 59 จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ต.ค. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.ไอน์สโตร์ จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
ม.ค. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ บจก.นาโน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด/บริการให้เช่าพาร์กเบ้นท์เพื่อการพักอาศัย
เม.ย. 2558-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สดชื่นเอสเตท จำกัด/ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
ส.ค. 2556-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สามที เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด/ธุรกิจผลิตและจำหน่ายระบบสายพานในโรงงานอุตสาหกรรม
ก.ค. 2556-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สบายใจคอนสตรัคชั่นเอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด/ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
ก.ค. 2556-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เลเซอร์เฮาส์ จำกัด/ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
ก.พ. 2556-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เลเซอร์เคย์ จำกัด/ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
ก.พ. 2556-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สบายใจพร็อพเพอร์ตี้ จำกัด/ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง และให้เช่าพาร์กเบ้นท์
ม.ค. 2554-ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป บริษัท ไทโยทซ์ เทรดดิ้ง (ไทยแลนด์) จำกัด/ธุรกิจจำหน่ายท่ออุตสาหกรรม
พ.ค. 2552-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ไอบีน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด/ธุรกิจนายหน้าค้าอสังหาริมทรัพย์
ก.ค. 2556-ก.ย. 2557	กรรมการบริษัท มั่นนิฟัส 56 จำกัด/ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
ก.ค. 2556-ม.ค. 2557	กรรมการ บริษัท อ่อนวาเคชั่น จำกัด/ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง
ก.ค. 2556-ส.ค. 2556	กรรมการ บริษัท กริฟฟินันต์ เยนเนอริส ฟู้ด จำกัด/ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ



นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์ (อายุ 44 ปี)

ตำแหน่ง : รองประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหาร

ประเภทกรรมการ : กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี 7 เดือน (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2556)

สัญชาติ : ไทย

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท Master of Business Management, Nagoya University, Japan
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 103/2013 (ปี 2556)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ข้อมูล ณ วันที่ 16 มกราคม 2560) : 17.189

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร :

เป็นบุตรของนายอนันต์ รักอริยะพงศ์ และเป็นพี่น้องกับ นางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์ และนายอนุภาพ รักอริยะพงศ์

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ก.ย. 2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท โฮสเซ็นเตอร์ จำกัด/ผลิตและจำหน่ายสินค้าอุตสาหกรรมท่อ ข้อต่อที่ใช้ในเครื่องจักร
ต.ค 2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ออลโคโค กรุ๊ป จำกัด/ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากมะพร้าว
ร.ค. 2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ Sappe Hong Kong Company Limited/ให้บริการด้านบริหารจัดการแท่นรับสินค้าในเรือ
มี.ย. 2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ Sappe Trading (Hong Kong) Company Limited/นำเข้า-ส่งออก และจัดจำหน่ายสินค้า
พ.ค. 2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ซีพีแรม โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด/ให้บริการด้านบริหารจัดการแท่นรับสินค้าในเรือ
ก.ย. 2553 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ฮายาชิ โปรดักส์ จำกัด/ธุรกิจจำหน่ายถุงยางอนามัย
ก.ค. 2551 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เซปเป้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด/ขายปลีกเครื่องดื่มที่ไม่มีแอลกอฮอล์
ปี 2550 - ปัจจุบัน	Managing Director บริษัท ไทโยกซ์ เทรดดิ้ง (ไทยแลนด์) จำกัด/ธุรกิจจำหน่ายท่ออุตสาหกรรม
ส.ค. 2556 - พ.ค. 2559	กรรมการ บริษัท สามที เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด/ธุรกิจจำหน่ายชิ้นส่วนเครื่องจักรในโรงงานอุตสาหกรรม
ก.ค.2551 - ส.ค. 2556	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ทริพย์อนันต์ เยนเนอรัล ฟู้ด จำกัด/ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ



นายอนันต์ รักอริยะพงศ์ (อายุ 74 ปี)

ตำแหน่ง : กรรมการ และประธานบริษัท

ประเภทกรรมการ : กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี 7 เดือน (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2556)

สัญชาติ : ไทย

การอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 103/2013 (ปี 2556)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ข้อมูล ณ วันที่ 16 มกราคม 2560) : 1.550%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : เป็นบิดาของนายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์

นางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์ และ นายอนุภาพ รักอริยะพงศ์

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ก.ค. 2551-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซปเป้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด/ขายปลีกเครื่องดื่มที่มีแอลกอฮอล์

พ.ค. 2531-ส.ค. 2556 กรรมการและประธานบริษัท บริษัท กรัฟยอนันต์ เยนเนอริล ฟู้ด จำกัด/ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ



นางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์ (อายุ 42 ปี)

ตำแหน่ง : กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประเภทกรรมการ : กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี 7 เดือน (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2556)

สัญชาติ : ไทย

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี Bachelor Degree (with honors), Liberal Arts from University of Sheffield, England

การอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 103/2013 (ปี 2556)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ข้อมูล ณ วันที่ 16 มกราคม 2560) : 17.912%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร :

เป็นบุตรของนายอนันต์ รักอริยะพงศ์ และเป็นพี่น้องกับ นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์

และนายอนุภาพ รักอริยะพงศ์

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

พ.ย. 2559-ปัจจุบัน กรรมการ Sappe Trading (Shanghai) Company Limited/จำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ

ต.ค. 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ออล โคโค กรุ๊ป จำกัด/ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากมะพร้าว

ร.ค. 2558-ปัจจุบัน กรรมการ Sappe Hong Kong Company Limited/ให้บริการด้านบริหารจัดการแก่บริษัทในเครือ

ม.ย. 2558-ปัจจุบัน กรรมการ Sappe Trading (Hong Kong) Company Limited/นำเข้า-ส่งออก และจัดจำหน่ายสินค้า

พ.ค. 2558-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีเปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด/ให้บริการด้านบริหารจัดการแก่บริษัทในเครือ

ก.ค. 2551-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซปเป้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด/ขายปลีกเครื่องดื่มที่มีแอลกอฮอล์

ปี 2556-18 ส.ค. 2559 กรรมการ PT. Sappe Indonesia/จำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ

ต.ค. 2555-ส.ค. 2556 กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่การเงิน บริษัท กรัฟยอนันต์ เยนเนอริล ฟู้ด จำกัด/ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ

ปี 2549-ปี 2555 Director-Head of Institutional Client Group ธนาคารบีเอ็นพี พาริบาส์ สาขากรุงเทพ/ธนาคารพาณิชย์



นายอนุภาพ รักอริยะพงศ์ (อายุ 38 ปี)

ตำแหน่ง : กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่การเงิน

ประเภทกรรมการ : กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี 7 เดือน (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2556)

สัญชาติ : ไทย

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี Bachelor Degree, Engineer Major Computer Science, University of California, USA

การอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 103/2013 (ปี 2556)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ข้อมูล ณ วันที่ 16 มกราคม 2560) : 18.698%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : เป็นบุตรของนายอนันต์ รักอริยะพงศ์ และเป็นพี่น้องกับนายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์และนางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ร.ค. 2558-ปัจจุบัน	กรรมการ Sappe Hong Kong Company Limited/ให้บริการด้านบริหารจัดการแก่บริษัทในเครือ
บ.ย. 2558-ปัจจุบัน	กรรมการ Sappe Trading (Hong Kong) Company Limited/นำเข้า-ส่งออก และจัดจำหน่ายสินค้า
พ.ค. 2558-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เซปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด/ให้บริการด้านบริหารจัดการแก่บริษัทในเครือ
ก.ย. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ออน ฟู้ด จำกัด/ธุรกิจร้านอาหาร
มี.ค. 2559-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สามที เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด/ธุรกิจจำหน่ายชิ้นส่วนเครื่องจักรในโรงงานอุตสาหกรรม
ปี 2553-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ฮายาชิ โปรดักส์ จำกัด/ธุรกิจจำหน่ายถุงยางอนามัย
ก.ค. 2551-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เซปเป้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด/ขายปลีกเครื่องดื่มที่ไม่มีแอลกอฮอล์
ปี 2555-ส.ค. 2556	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ บริษัท ทรียอนันต์ เยนเนอริล ฟู้ด จำกัด /ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ



นางนิริชรา ศิริอำพันธ์กุล (อายุ 38 ปี)

ตำแหน่ง : กรรมการบริษัท

ประเภทกรรมการ : กรรมการอิสระ

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี 7 เดือน (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2556)

สัญชาติ : ไทย

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

การอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 180/2013 (ปี 2556)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ข้อมูล ณ วันที่ 16 มกราคม 2560) : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ม.ค. 2550-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บริษัท กู๊ดส จำกัด/ธุรกิจสินค้าบรรจุภัณฑ์
ก.ค. 2556-ส.ค. 2556	กรรมการ บริษัท ทรียอนันต์ เยนเนอริล ฟู้ด จำกัด/ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ
ปี 2545-ปี 2555	กรรมการ, Head Investment Banking, Thailand บริษัทหลักทรัพย์ บาร์เคลย์ แคปิตอล (ประเทศไทย) จำกัด/ธุรกิจหลักทรัพย์



นายรณ ธีรธวัช (อายุ 48 ปี)

ตำแหน่ง : กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ

ประเภทกรรมการ : กรรมการอิสระ

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี 7 เดือน (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2556)

สัญชาติ : ไทย

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท Master of Business Administration, Washington State University, USA.
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร (เกียรตินิยมอันดับ 2) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 181/2013 (ปี 2556)
- TLCA Executive Development Program (EDP) รุ่นที่ 8/2554
- ผู้นำยุคใหม่ในระบอบประชาธิปไตย สถาบันพระปกเกล้า รุ่นที่ 1/2554
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการฉลาดรู้ (วศท.) รุ่นที่ 8

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ข้อมูล ณ วันที่ 16 มกราคม 2560) : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

บริษัทจดทะเบียน

ปี 2558-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)/ธนาคารพาณิชย์
ปี 2558-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาอาวุโสด้านบริหาร บริษัท สามารถ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)/ธุรกิจการสื่อสาร
ปี 2558-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท สิงห์ เอสเตท จำกัด (มหาชน)/อสังหาริมทรัพย์
ปี 2555-ปี 2556	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สายธุรกิจบรรดาศักดิ์) บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน)/ธุรกิจบันเทิงและสื่อ
ปี 2553-ปี 2554	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มกลยุทธ์และกิจการองค์กร บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)/ธุรกิจให้บริการโทรศัพท์เคลื่อนที่

บริษัทอื่นๆ

ส.ค. 2556-ปี 2559	กรรมการ บริษัท เอส เอฟ คอร์ปอเรชั่น จำกัด
ปี 2556-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เซาท์พาวเวอร์ บิซิเนส จำกัด
ปี 2556-ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการ หลักสูตรพัฒนาความคิดสร้างสรรค์เชิงธุรกิจ มหาวิทยาลัยศรีปทุม
ก.ค. 2556-ส.ค. 2556	กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทริพย์อนันต์ เยนเนอริล ฟู๊ด จำกัด
ปี 2554-ปี 2555	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท พี.เค. การ์เมนต์ (อินพอร์ต-เอ็กพอร์ต) จำกัด/ธุรกิจผลิตเครื่องแต่งกาย



นางสาวกัลณิการ์ ตริยางกูรศรี (อายุ 50 ปี)

ตำแหน่ง : กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ

ประเภทกรรมการ : กรรมการอิสระ

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี 7 เดือน (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2556)

สัญชาติ : ไทย

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาการเงินระหว่างประเทศ,
- American Graduate School of International Management, USA.
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรม

- หลักสูตร Role of the Nomination and Governance Committee RNG 7/2015 (ปี 2558)
- หลักสูตร Audit Committee Program 45/2013 (ปี 2556)
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 133/2010 (ปี 2553)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ข้อมูล ณ วันที่ 16 มกราคม 2560) : 0.017%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

บริษัทจดทะเบียน

ร.ค. 2555-ร.ค. 2559 กรรมการอิสระ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ธนาคารไทยเครดิตเพื่อรายย่อย จำกัด (มหาชน)

บริษัทอื่นๆ

ก.พ. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอ เอช จี พาร์กเนอส์ จำกัด/ธุรกิจดูแลสุขภาพ
ปี 2555-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สอนสุขภาพพอคุณ จำกัด/ธุรกิจคลินิกดูแลสุขภาพ
ปี 2548-ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท อรุโณทก จำกัด/ธุรกิจโรงแรมและร้านอาหาร
ก.ค. 2556-ส.ค. 2556	กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทริพย์อนันต์ เยนเบอร์ส ฟู้ด จำกัด/ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ
ก.ค. 2544-ส.ค. 2555	กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ บาร์เคลย์ แคปปิตอล (ประเทศไทย) จำกัด/ธุรกิจหลักทรัพย์



นายสุรัตน์ ประลองศิลป์ (อายุ 46 ปี)

ตำแหน่ง : กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ

ประเภทกรรมการ : กรรมการอิสระ

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ : 3 ปี 7 เดือน (ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2556)

สัญชาติ : ไทย

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท M.A in Finance and Investment, University of Exeter
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรม

- หลักสูตร Advance Audit Committee Program (AAP) 14/2014 (ปี 2557)
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 106/2013 (ปี 2556)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) (ข้อมูล ณ วันที่ 16 มกราคม 2560) : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

บริษัทจดทะเบียน

ก.ย. 2558-ปัจจุบัน กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน)/ดำเนินการจัดการบริหารท่าเรือขนส่งสินค้า
ส.ค. 2557-ส.ค. 2558 กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน)/ดำเนินการจัดการบริหารท่าเรือขนส่งสินค้า
ปี 2555 รองประธาน โลจิสติกส์และการส่งออก บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)/ประกอบธุรกิจหลักคือการผลิตปูนซีเมนต์
ปี 2552-ปี 2554 ผู้จัดการฝ่ายวางแผนกลยุทธ์และการส่งออก บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)/ประกอบธุรกิจหลักคือการผลิตปูนซีเมนต์

บริษัทอื่นๆ

ม.ค. 2558-ส.ค. 2558 รองประธานอาวุโส การตลาดและซัพพลายเชน บริษัท อิตาลีไทย อุตสาหกรรม จำกัด
ก.ค. 2556-ส.ค. 2556 กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท กรัฟยอนันต์ เยนเนอริล ฟู้ด จำกัด
ม.ค. 2556-ธ.ค. 2557 ผู้อำนวยการ - การบริหารจัดการซัพพลายเชน บริษัท อิตาลีไทย อุตสาหกรรม จำกัด



ประวัติเลขาธิการบริษัท

นางสาวศรัณยา ธนาวดี

ตำแหน่ง : เลขาธิการบริษัท เลขาธิการคณะกรรมการบริษัท เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

คุณวุฒิทางการศึกษา/การอบรม :

- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรม

หลักสูตร Company Secretary Program ปี 2557

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- ปี 2555 – ส.ค.2556 ผู้จัดการฝ่ายบัญชี บริษัท กรัฟยอนันต์ เยนเนอริล ฟู้ด จำกัด
- ปี 2553 – ปี 2556 ผู้ช่วยกรรมการ-ตรวจสอบบัญชี บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอนบัญชี จำกัด
- ปี 2552 – ปี 2553 ผู้จัดการ-ตรวจสอบบัญชี บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอนบัญชี จำกัด



การกำกับดูแลกิจการ

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องและส่งผลให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การดำเนินงานอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อยกระดับการดำเนินงานที่มีอยู่แล้ว ให้มีความเป็นระบบมาตรฐานที่ชัดเจน และกระจ่ายการปฏิบัติไปสู่พนักงานของบริษัททุกระดับชั้น อันเป็นการเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างแท้จริง โดยบริษัทได้รับเอาแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (Good Corporate Governance) ปี 2555 ตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งครอบคลุมหลักการ 5 หมวด เป็นแนวทางปฏิบัติดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และในฐานะเจ้าของบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ สิทธิต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับของบริษัท เป็นต้น

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆข้างต้นแล้ว บริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริม และอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. บริษัทจะจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าตามที่กฎหมายกำหนด ซึ่งบริษัทจะจัดทำหนังสือนัดประชุมโดยระบุสถานที่ วัน เวลา ระเบียบวาระการประชุม และเรื่องที่จะเสนอต่อที่ประชุม โดยในแต่ละวาระการประชุมจะมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบ และโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่า 3 วัน ก่อนวันประชุม โดยจะต้องโฆษณาเป็นระยะเวลา 3 วัน ติดต่อกัน ทั้งนี้ บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลหนังสือนัดประชุมผ่านทาง Website ของบริษัทเพื่อให้ ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม
2. บริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมทั้งผู้ถือหุ้นสถาบัน คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นอย่างพร้อมเพรียงกัน
3. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบอำนาจให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบอำนาจแบบที่ผู้ถือหุ้นกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม

4. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น สามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม
5. ในการประชุม บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ อย่างอิสระ ก่อนการลงมติในวาระใดๆ ทั้งนี้ ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะมีกรรมการ และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้
6. บริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ระบบการลงคะแนนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนเสียงและแสดงผล เป็นต้น เพื่อให้การประชุมดำเนินไปอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ
7. ในการประชุมเพื่อเลือกตั้งกรรมการ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการได้ทีละคน ซึ่งผู้ถือหุ้นมีสิทธิที่จะเลือกผู้แทนที่เห็นว่ามีความสมบัติเหมาะสมเข้ามาทำหน้าที่กรรมการ เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของตนเอง ซึ่งจะทำให้เกิดความหลากหลาย และเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง
8. บริษัทส่งเสริมให้มีบุคคลอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบการนับคะแนนเสียงในที่ประชุมและเปิดเผยให้ ที่ประชุมรับทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุมทุกครั้ง
9. ในการประชุมวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน เป็นต้น บริษัทเห็นควรให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในกรณีที่มิข้อโต้แย้งภายหลังการประชุมเสร็จสิ้น
10. ภายหลังการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุม โดยให้บันทึกข้อมูลตั้งแต่ขั้นตอนการลงคะแนน วิธีการแสดงผลคะแนน ให้ที่ประชุมรับทราบก่อนดำเนินการประชุม ผลคะแนนแต่ละวาระ รายชื่อกรรมการที่เข้าร่วมและไม่เข้าร่วมประชุมรวมทั้งประเด็นสำคัญที่ผู้ถือหุ้นได้ซักถามต่อที่ประชุม อย่างถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ และเผยแพร่รายงานการประชุมผ่านทาง Website ของบริษัท

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร หรือไม่เป็นผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ บริษัทส่งเสริมให้มีการจัดทำหนังสือเชิญประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ และเผยแพร่ล่วงหน้าก่อนวันประชุมทาง Website ของบริษัท รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้มีส่วนร่วมโดยการเสนอเรื่องที่เห็นว่าสำคัญ และควรบรรจุเป็นวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ของบริษัทและเสนอข้อบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถและคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท

ล่วงหน้าก่อนการจัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาถ่วงถ่วงและเตรียมความพร้อม เพื่อนำวาระที่ผู้ถือหุ้นเสนอนั้นกำหนดเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทต่อไป

คุณสมบัติของผู้ถือหุ้นที่จะเสนอระเบียบวาระการประชุมดังกล่าวข้างต้น เป็นไปตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 89/28 ซึ่งกำหนดให้ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งหรือหลายคนซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท มีสิทธิทำหนังสือเสนอเรื่องที่จะขอให้คณะกรรมการบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวข้างต้นได้ โดยผู้ถือหุ้นต้องระบุวัตถุประสงค์ และรายละเอียดของเรื่องที่เสนอ พร้อมข้อมูลที่เป็นประโยชน์ประกอบการพิจารณา สำหรับการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท ต้องระบุรายละเอียดของบุคคลนั้นๆ และรายละเอียดอื่นๆ ที่เป็นประโยชน์ รวมทั้งการให้ความยินยอมของบุคคลดังกล่าว โดยบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อให้เข้ารับการพิจารณาเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งมีคุณสมบัติอื่นๆ ตามที่บริษัทกำหนด ได้แก่ มีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท มีประวัติการทำงานที่ดี ความเป็นอิสระ ปฏิบัติหน้าที่กรรมการด้วยความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม จริยธรรม และสามารถเข้าประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ เป็นต้น

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะเสนอวาระในการประชุมผู้ถือหุ้นหรือการเสนอบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัทดังกล่าวข้างต้น ผู้ถือหุ้นจะต้องนำเสนอรายละเอียดให้แก่บริษัทล่วงหน้าตามระยะเวลาที่บริษัทกำหนด เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถ่วงถ่วงและบรรจุเป็นวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเพื่อให้บริษัทได้เผยแพร่หนังสือเชิญและเอกสารประกอบวาระให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาก่อนวันประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

อย่างไรก็ตาม บริษัทขอสงวนสิทธิ์ที่จะปฏิเสธการนำเรื่องเข้าบรรจุเป็นวาระการประชุม ในกรณีดังต่อไปนี้ ได้แก่ เรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท โดยที่ข้อเท็จจริงมิได้แสดงถึงเหตุอันควรสงสัยเกี่ยวกับความไม่ปกติในเรื่องดังกล่าว เรื่องที่อยู่นอกเหนืออำนาจที่บริษัทจะดำเนินการได้ เรื่องซึ่งตามปกติกฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นและบริษัทได้ดำเนินการกำหนดเป็นวาระการประชุมทุกครั้ง เรื่องที่ไม่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท เรื่องที่ขัดกับกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ กฎและระเบียบต่างๆ ของหน่วยงานราชการหรือหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัท เรื่องที่ขัดกับวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เรื่องที่ผู้ถือหุ้นให้ข้อมูลไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้อง หรือกรณีบริษัทต้องการข้อมูลเพิ่มเติมแล้ว ไม่สามารถติดต่อกับผู้ถือหุ้นที่เสนอได้เรื่องที่ผู้ถือหุ้นได้เคยเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมา และได้รับมติสนับสนุนด้วยเสียงที่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด โดยที่ข้อเท็จจริงยังไม่ได้เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนเรื่องที่บริษัทได้ดำเนินการแล้ว และเรื่องที่ซ้ำกับเรื่องที่ได้ออกมาก่อนแล้ว เป็นต้น รวมทั้งในกรณีที่ผู้ถือหุ้น

ไม่ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยบริษัทจะดำเนินการแจ้งเรื่องดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางช่องทางการเผยแพร่ข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ website ของบริษัท

ข้อเสนอที่จะได้รับการบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และ/หรือรายชื่อบุคคลใดที่จะได้รับการเสนอชื่อคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัทนั้น กรรมการอิสระจะพิจารณาถ่วงถ่วงและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและสรุปให้ความเห็นเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม โดยให้ถือว่าความเห็นของคณะกรรมการบริษัทถือเป็นที่สุด

ในการดำเนินการประชุมแต่ละครั้ง บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกราย โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานที่ประชุมจะชี้แจงการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน วิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระและยังเปิดโอกาสให้ผู้เข้าร่วมประชุมทุกรายแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ชักถามในแต่ละวาระโดยใช้เวลาอย่างเหมาะสมเพียงพอ โดยประธานฯ จะดำเนินการประชุมตามลำดับวาระการประชุม ทั้งนี้ บริษัทจะไม่คัดกรองสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เช่น บริษัทมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มวาระการประชุมในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมก่อนตัดสินใจ เป็นต้น

บริษัทมีการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการหาประโยชน์จากข้อมูลภายในให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) เพื่อให้เกิดความยุติธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกราย โดยบริษัทได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัท และแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายในแสวงหาประโยชน์ส่วนตัวเป็นคำสั่งที่เป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายใน และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง อันก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานที่อยู่ในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัทต้องไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน และห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะไม่ว่าจะเป็นการซื้อขายโดยทางตรงหรือทางอ้อม (เช่น Nominee ผ่านกองทุนส่วนบุคคล) ภายใน 1 เดือน ก่อนมีการเปิดเผยงบการเงิน รายไตรมาสและงบการเงินประจำปีสู่สาธารณชน

บริษัทได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย โดยพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การพักงาน ตลอดจนการเลิกจ้าง พ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี เป็นต้น

บริษัทได้ให้ข้อมูลแก่กรรมการ และผู้บริหารเกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท และบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและในกรณีที่กรรมการหรือผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามมาตรา 59 แห่ง

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วัน ทำการให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบเพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณะต่อไป รวมทั้งกำหนดให้กรรมการจัดส่งสำเนารายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษั (แบบ 59-2) ต่อเลขาธิการบริษัททุกครั้งที่มีการจัดส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อรวบรวมรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้งหากมีการเปลี่ยนแปลง

นอกจากนี้ บริษัทได้ยึดหลักการในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน และได้กำหนดแนวทางการจัดการเรื่องการมีส่วนได้เสียอย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยเฉพาะในการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้อง โดยเมื่อเกิดกรณีดังกล่าว ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นจะต้องรายงานให้บริษัททราบโดยทันที และไม่ร่วมพิจารณาหรือออกเสียงในเรื่องนั้นๆ รวมทั้งได้กำหนดแนวทางเพื่อให้กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้อง เข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมดังกล่าว โดยในการออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น เจ้าหนี้ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง ภาครัฐ สังคม และชุมชน เป็นต้น โดยบริษัทตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ดังนั้น บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี นอกจากนี้ในการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตามแนวทางดังต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น : บริษัทมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือสครอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการรับทราบข้อมูลของบริษัท โดยจะเปิดเผยข้อมูลเพื่อใช้ในการประกอบการบริหารงานของบริษัท และข้อมูลของผลประโยชน์ประกอบการและฐานะทางการเงินของบริษัทอย่างถูกต้องและเชื่อถือได้ ตลอดจนจะสร้างความเจริญเติบโต เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มต่อกิจการ และประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นในระยะยาว

พนักงาน : บริษัทตระหนักดีว่าพนักงานเป็นหนึ่งในทรัพยากรหลักที่มีความสำคัญในการพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโต โดยบริษัทจะปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน สวัสดิการ และการพัฒนาศักยภาพ โดยมีกระบวนการสรรหาและพิจารณาผลงาน ความดีความชอบที่เป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญด้านสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงานโดยการกำหนดให้นโยบายเกี่ยวกับการดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัยของพนักงาน เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดอันตรายจากการทำงาน รวมทั้งมีการป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดอุบัติเหตุจากการทำงานให้กับพนักงานและบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยในปี 2559 บริษัทได้จัดให้มีมาตรการเพื่อป้องกันอุบัติเหตุในการทำงานที่สำคัญเพิ่มเติม ดังนี้

- **Job Safety Analysis for Machine:** การจัดอบรมให้ความรู้แก่พนักงานที่ใช้เครื่องจักร ในเรื่องเกี่ยวกับกระบวนการทำงาน ความเสี่ยงที่อาจ

เกิดขึ้น รวมถึงวิธีการป้องกันความเสี่ยงจากการใช้เครื่องจักร

- **Safety Work Permit:** การออกใบอนุญาตทำงานให้กับชีพพลายเออร์ที่เข้ามาทำงานในเขตโรงงาน โดยต้องผ่านเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดไว้ จึงจะเริ่มปฏิบัติงานได้
- **Safety Inspection & Fire Prevention Inspection:** แผนการตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานเป็นรายสัปดาห์ และรายงานให้ผู้บริหารและฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไข ทั้งนี้เพื่อป้องกันความเสี่ยงในอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้น

จากการปฏิบัติงานภายใต้นโยบายที่วางไว้อย่างเคร่งครัดส่งผลให้ในปี 2559 สถิติของการเกิดอุบัติเหตุในการทำงานในระดับ Major Case ลดลงร้อยละ 66.67 และระดับ Minor Case ลดลงร้อยละ 37.5 จากปีที่ผ่านมา

Topic	2015	2016
Accident case (Loss working day) (major)	3	1
Recordable case + First aid case (minor)	32	20
Number of people contracted with occupational disease	0	0
Environmental complaint made by non-SAPPE people/community/government	0	0

ลูกค้า : บริษัทยึดมั่นและปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างซื่อสัตย์และยุติธรรม มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้า เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้าบริการที่ดีมีคุณภาพ ความปลอดภัยในระดับราคาที่เหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด มีการพัฒนาระดับมาตรฐานสินค้าและบริการให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง รักษาสัมพันธภาพที่ดี และยั่งยืนกับลูกค้าอย่างจริงจัง และสม่ำเสมอ รวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง

คู่ค้าและเจ้าหนี้ : บริษัทตระหนักถึงความเสมอภาคเป็นธรรมไม่เอาเปรียบ และมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ รักษาผลประโยชน์ร่วมกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ และมีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า บริษัทมีคู่มืออำนาจดำเนินการเพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้างตามวงเงิน เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจกับคู่ค้ามากขึ้น และบริษัทมีการปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ ที่ระบุไว้ในสัญญาหรือข้อตกลงต่างๆ ที่บริษัทได้ทำกับคู่สัญญา รวมทั้งเจ้าหน้าที่อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

คู่แข่ง : บริษัทตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบการค้าและกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า และยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ต่ออย่างเสมอภาคกัน ไม่ทำความตกลงใดๆ กับคู่แข่งหรือบุคคลใดที่มีลักษณะในการลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า รวมทั้งไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหา ให้ร้ายป้ายสี และโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากมูลความจริง หรือมีการกระทำการใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมต่อการแข่งขัน

ภาครัฐ : บริษัทได้ให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและการดำเนินการที่ต้องตรงไปตรงมาในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงาน

ภาครัฐ เพื่อหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจจูงใจให้รัฐหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการที่ไม่ถูกต้องเหมาะสม ที่อาจส่งผลกระทบต่อการกระทำที่ไม่เหมาะสม และขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี

ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม : บริษัทมีนโยบายสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือที่เหมาะสมกับสังคมและชุมชน โดยเฉพาะที่อยู่รอบสถานประกอบการของบริษัทให้มีส่วนร่วมในการดำเนินการตามมาตรฐานหรือข้อตกลงระดับสากลในเรื่องต่างๆ รวมทั้งควบคุมดูแลกระบวนการผลิตเพื่อช่วยป้องกันหรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ให้มีส่วนร่วมในการลดการเกิดขยะหรือของเสียทั้งจากกระบวนการผลิตและการใช้งานทั่วไป ด้วยวิธีที่ถูกต้อง ตลอดจนการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และการใช้ทรัพยากร อุปกรณ์ หรือวัตถุดิบต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด

การเปิดเผยการปฏิบัติตามนโยบายและการจัดทำรายงานความรับผิดชอบ

ต่อสังคม : บริษัทได้เปิดเผยกิจกรรมและนวัตกรรมที่ส่งเสริมให้บริษัทมีการพัฒนาอย่างยั่งยืนควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคม และได้จัดทำรายงานไว้ในหัวข้อความรับผิดชอบต่อสังคม และรายงานความยั่งยืน 2559 แล้ว

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ :

ในฐานะที่บริษัทเป็นเจ้าของทรัพย์สินทางปัญญาหลายประเภทจากการประกอบธุรกิจของบริษัทตลอดระยะเวลาหลายปีที่ผ่านมา บริษัทจึงตระหนักและเล็งเห็นถึงความสำคัญของการสร้างสรรค์ด้วยความคิดและปัญญา ซึ่งถือเป็นทรัพย์สินที่มีค่าอย่างหนึ่งที่ผู้สร้างสรรค์ควรจะเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์แต่เพียงผู้เดียวในการใช้ประโยชน์ และควรที่จะได้รับความคุ้มครองไม่ให้ผู้อื่นนำทรัพย์สินทางปัญญาดังกล่าวไปแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ ดังนั้น บริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนที่จะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาทุกประเภทอย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็น ลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า หรือสิทธิบัตร โดยบริษัทจะทำการตรวจสอบและขออนุญาตก่อนที่จะนำผลงานหรือข้อมูลที่จะเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกมาใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าจะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้ใด ในขณะที่ตัวบริษัทได้มีการจัดอบรมให้ความรู้กับพนักงานของบริษัทเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาและโทษจากการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา อีกทั้งยังมีการสนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานใช้ความรู้ความสามารถในการวิจัยพัฒนาคิดค้นนวัตกรรมใหม่ โดยที่ไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นด้วย

ช่องทางการติดต่อของผู้มีส่วนได้เสีย : บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อ เสนอความคิดเห็น ร้องเรียน และรายงานการกระทำที่ไม่ถูกต้อง และมีส่วนร่วมในการเสนอความคิดเห็นผ่านช่องทางต่างๆ ได้หลายช่องทาง ดังต่อไปนี้

พนักงาน :

- บริษัทมีนโยบายกำหนดให้พนักงานสามารถร้องทุกข์หรือร้องเรียนผ่านผู้บังคับบัญชาโดยตรงซึ่งอาจทำได้จากหรือบันทึกข้อความก็ได้ตามความเหมาะสม
- จัดให้มีกล่องรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะตั้งไว้ภายในสำนักงาน และโรงงาน ซึ่งดูแลโดยแผนกทรัพยากรบุคคล โดยจะมีการเปิดกล่องเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อคัดกรองเรื่องและ ผู้ที่เกี่ยวข้อง และนำเรื่องเสนอต่อผู้บริหารสายงานเพื่อพิจารณาต่อไป ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นการจดหมายถึง CEO จะนำจดหมายส่งถึง CEO โดยตรงโดยไม่มีการเปิดเผย

บุคคลทั่วไป :

- แจ้งผ่านนักลงทุนสัมพันธ์ โทรศัพท์: 02-3194949 ต่อ 312
E-mail: ir@sappe.com
- แจ้งผ่านเลขาธิการบริษัท โทรศัพท์: 02-3194949 ต่อ 4191
E-mail: saranya.th@sappe.com

ซึ่งข้อเสนอแนะต่างๆ จะได้รับการรวบรวม กลั่นกรอง เพื่อรายงานต่อผู้บริหารระดับสูงและ คณะกรรมการบริษัท เพื่อหาแนวทางแก้ปัญหาในลำดับต่อไป

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทเพื่อให้มีข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา น่าเชื่อถือ และโปร่งใส ทั้งการรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทโดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบน website ของบริษัท รวมถึงมีการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี รวมทั้งการจัดทำคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอในงบการเงินซึ่งในการนี้คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยคำตอบแทนผู้สอบบัญชี และคำบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการด้วย รวมทั้งจะเปิดเผยคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อสะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละท่าน

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทมีส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์เป็นผู้รับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่จำเป็นและสำคัญต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและสามารถวิเคราะห์บริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัด Analyst Meeting เพื่อตอบข้อซักถามเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และจัดให้มีการประชุมเพื่อตอบข้อซักถามของนักลงทุนที่ให้ความสนใจในผลประกอบการของบริษัท (กลุ่มละ 10-15 ท่าน) อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง ตลอดจนเข้าร่วมกิจกรรมของบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) อย่างสม่ำเสมอ

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

1. โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ ทักษะ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร แผนการดำเนินงานรวมทั้งมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ ประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม ภายใต้จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่กำหนดไว้ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ซึ่งจะก่อให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงในการพิจารณาเรื่องต่างๆ และมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 9 คน ประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร 5 คน ในจำนวนนี้เป็นกรรมการอิสระจำนวน 4 คน ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบด้วย 3 คน สำหรับกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารมีจำนวน 4 คน ประกอบด้วย (1) ประธานกรรมการบริหาร (2) ประธานบริษัท (3) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (3) ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการและรักษาการประธานเจ้าหน้าที่การเงิน โดยโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทมีสัดส่วนของกรรมการอิสระมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด ทำให้มีการถ่วงดุลในการออกเสียงในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ตลอดจนสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ทั้งนี้ จำนวนกรรมการอิสระของบริษัทเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดไว้ว่าในการประชุมสามัญประจำปี ทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวน 1 ใน 3 โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จบสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ซึ่งคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวมีสิทธิหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหารต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบาย การกำกับดูแล และการบริหารงานประจำ ทั้งนี้ บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความ

รับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับผู้บริหารอย่างชัดเจนและมีการถ่วงดุลอำนาจการดำเนินงาน โดยคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด

อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขาธิการบริษัทเพื่อให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วัสดุภัณฑ์และการกิจ กลยุทธ์ ความเสี่ยง แผนงาน และงบประมาณ รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

การแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างการกำหนดนโยบายและการบริหารงานประจำ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแบ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารงานประจำวันออกจากรันอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหารถูกเลือกตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประธานกรรมการไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกันกับประธานกรรมการบริหาร โดยเป็นผู้นำและมีส่วนสำคัญในการตัดสินใจเรื่องนโยบายของบริษัทอันเป็นผลมาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ที่ได้พิจารณาและกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจร่วมกับฝ่ายจัดการ เป็นผู้นำการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุมและแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ ตลอดจนทำหน้าที่ประสานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ทั้งนี้ ประธานกรรมการไม่ได้รับบริหารงานปกติประจำวันแต่ให้การสนับสนุนและคำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการผ่านทางประธานกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ ในขณะที่ประธานกรรมการบริหารรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัทภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการจะได้จัดทำมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ บริษัทมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรได้เข้าใจถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้ถูกต้องตรงกัน เพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในองค์กรปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด

จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นการดำเนินธุรกิจที่ถูกต้องและเป็นธรรม โดยบริษัทมีการประกาศใช้จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และให้ความสนับสนุนในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อเห็นการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ เพื่อแสดงเจตนาสนับสนุนในการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย คำนึงถึง

สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยได้กำหนดข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณในด้านต่างๆ ได้แก่ การปฏิบัติต่อกัน การให้หรือการรับทรัพย์สิน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำธุรกรรมของบริษั การทำธุรกรรมกับรัฐ สิ่งแวดล้อม สุภาพและความปลอดภัยการจัดหาการสื่อสารทางการตลาด การแข่งขันทางการค้า การประกอบธุรกิจต่างประเทศ การปฏิบัติต่อข้อมูลและทรัพย์สิน การดำเนินการด้านการเมือง และการป้องกัน การฟอกเงิน

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบและยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายที่ไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลต่างๆ ดังกล่าว แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท โดยควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจของเรื่องที่ไม่อาจหาข้อยุติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการเข้าทำรายการ การกำหนดราคา และเงื่อนไขต่างๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยจะเปิดเผยการเข้าทำรายการไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

บริษัทได้กำหนดให้มีการจัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการกำกับดูแลด้านการมีส่วนได้เสียในระดับกรรมการ และผู้บริหาร โดยกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารจะต้องจัดทำแบบรายงานดังกล่าวเป็นประจำทุกปีและจัดทำแบบรายงานดังกล่าวเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง และกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รวบรวม และทำสำเนาส่งประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อใช้ในการตรวจสอบและการกำกับดูแลด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน บริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ที่ถือโดยบริษัท ซึ่งเป็นของตนเอง ของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทรวมทั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท จะต้องแจ้งให้บริษัททราบ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ ขาย

โอนหรือรับโอน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 นอกจากนี้ ได้ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนทั้งก่อนการเปิดเผยแพร่ต่อสาธารณชน ทั้งนี้เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้นำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขาย

ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายจัดการในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสมและบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้ ช่วยปกป้องคุ้มครองทรัพย์สินไม่ให้รั่วไหล สูญหาย หรือจากการทุจริตประพฤติดิบชอบ ช่วยให้งานทางการเงินมีความถูกต้องน่าเชื่อถือ ช่วยให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและช่วยคุ้มครองเงินลงทุนของผู้ถือหุ้น ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้สิทธิของบริษัให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุม และประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทได้อนุญาตให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบการสอบทานความเหมาะสมและความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารจัดให้มีขึ้นรวมทั้งได้จัดทำและทบทวนระบบการควบคุม ทั้งด้านการดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบาย และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการจัดการความเสี่ยง และยังให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการที่ผิดปกติ

ทั้งนี้ บริษัทได้ว่าจ้างบุคคลภายนอกให้ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยให้บริษัทพีแอนด์แอล อินเทอร์เนชันล จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปี 2559 เป็นรายไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผลโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ โดยจะมีการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบที่วางไว้สามารถดำเนินไปได้ อย่างมีประสิทธิภาพ

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการเงินของ บริษัท โดยได้อนุญาตให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน และดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างมีคุณภาพและถูกต้องตามมาตรฐานทางบัญชีที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัอย่างโปร่งใสและเพียงพอ โดยมีฝ่ายบัญชีและ/หรือผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็น

ผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน(รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน)รวมทั้งการจัดทำคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) ที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและตรวจสอบโดยบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท การเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงิน ดำเนินการบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ

3. การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยปกติเป็นประจำทุก 3 เดือน และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ โดยการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายจัดส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ รวมทั้งมีการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อให้มีการบันทึกการประชุม และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการบริษัท ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นระบบและพร้อมให้คณะกรรมการของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

ในการประชุม ประธานกรรมการเป็นผู้กำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้

ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการ ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดข้อมูลที่เป็นประโยชน์เพิ่มเติมในฐานะผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้รับการรับนโยบายโดยตรง เพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม และ/หรือไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กรรมการทุกคนมีสิทธิที่จะตรวจสอบเอกสารประกอบการประชุม และเอกสารสำคัญอื่นๆ และหากกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบมีข้อสงสัยใดๆ กรรมการอื่นๆ และฝ่ายบริหารของบริษัทต้องดำเนินการตอบข้อสงสัยดังกล่าวอย่างรวดเร็วและครบถ้วนเท่าที่จะเป็นไปได้

ในกรณีที่กรรมการไม่เห็นด้วยกับมติที่ประชุม กรรมการสามารถขอให้เลขานุการบริษัท บันทึกข้อคัดค้านไว้ในรายงานการประชุม หรือยื่นหนังสือแสดงการคัดค้านต่อประธานกรรมการได้

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งเลขานุการบริษัทได้เข้าร่วมการประชุมด้วย โดยเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม และจัดส่งให้ประธานกรรมการพิจารณาลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง โดยเสนอ

ให้ที่ประชุมรับรองในการประชุมครั้งถัดไป รวมทั้งเป็นผู้จัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารเกี่ยวกับการประชุมต่างๆ เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง โดยปกติคณะกรรมการบริษัทจะเข้าร่วมการประชุมทุกคนทุกครั้ง ยกเว้นแต่มีเหตุจำเป็น ซึ่งจะแจ้งเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุม นอกจากนี้ คณะกรรมการถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมด้วย และแจ้งให้ประธานกรรมการทราบถึงผลการประชุม

4. คำตอบแทน

บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารในระดับที่เหมาะสม โดยยึดหลักความยุติธรรมทั้งต่อบริษัทและบุคคลคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัท และความสอดคล้องกับธุรกิจ/อุตสาหกรรมเดียวกัน สามารถสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานและรักษามาตรฐานที่ดี รวมทั้งเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารแต่ละคน โดยค่าตอบแทนกรรมการบริษัท (รวมถึงกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ) จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และบริษัทใช้ความระมัดระวังในการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยเป็นอัตราที่แข่งขันได้ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน เพื่อที่จะดูแลและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ ผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายเพิ่มมากขึ้น

5. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่กรรมการ และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงการจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่ และฝ่ายเลขานุการบริษัทมีการรายงานให้คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งผู้บริหารของบริษัททราบเกี่ยวกับกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

2. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อยในด้านต่างๆ เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองรายละเอียดของงานในขอบข่ายที่คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะรับผิดชอบ และได้กำหนด คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ โดยสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยจะรายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอ

ปัจจุบันบริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 2 คณะ ประกอบด้วย (1) คณะกรรมการตรวจสอบ และ (2) คณะกรรมการบริหาร

3. การสรรหากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท

บริษัทไม่มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในการคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท มีกระบวนการสรรหากรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท โดยให้ผู้ถือหุ้นใหญ่และ/หรือตัวแทนผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของแต่ละกลุ่มผู้ทรงคุณวุฒิตามสายงานที่เกี่ยวข้องกรรมการกรรมการอิสระ และผู้บริหารของบริษัทร่วมกันเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณวุฒิ ประสบการณ์ ศักยภาพ โดยจะพิจารณาให้ความสำคัญต่อผู้มีทักษะ ประสบการณ์ที่มีความจำเป็นต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยจะพิจารณาจากคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- 1) กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
- 2) กรรมการต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด
- 3) กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะดำเนินการเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- 4) กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทในเครือ

การเลือกและแต่งตั้งกรรมการเป็นไปตามวิธีการที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท และกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ถือคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- 1) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งคณะกรรมการ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน ให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดการกิจการทั้งปวงของบริษัท และมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการภายในขอบเขตของกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น อีกทั้งมีอำนาจกระทำการใดๆตามที่ระบุไว้ในหนังสือบริคณห์สนธิ หรือที่เกี่ยวข้องกับการดังกล่าว ทั้งนี้กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
- 2) กรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งในห้าของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการทั้งหมดของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
- 3) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้
 - (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อเสียงหนึ่ง
 - (2) ผู้ถือหุ้นจะใช้สิทธิเลือกเพียงบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินจำนวนกรรมการที่พึงเลือกตั้งในครั้งนั้น

(3) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิเลือกบุคคลมากกว่าหนึ่งคนเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นมีสิทธิลงคะแนนเสียงให้แก่บุคคลแต่ละท่านได้เท่ากับจำนวนคะแนนเสียงที่ตนมีอยู่ ทั้งนี้ โดยจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดอย่างน้อยเพียงใดก็ได้

(4) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพื่อให้ได้จำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น

- 4) ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งที่ให้กรรมการจำนวน 1 ใน 3 ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วน 1 ใน 3

กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังจากต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้

- 5) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ยื่นใบลาออกไปถึงบริษัท

กรรมการซึ่งลาออกตามวาระหนึ่ง จะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

- 6) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งได้รับเลือกให้เป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

มติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงจนจำนวนกรรมการเหลือน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุม ให้กรรมการที่เหลืออยู่จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างทั้งหมดภายใน 1 เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการว่างลงจนเหลือน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุม และบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน

- 7) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้น (ถ้ามี) ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในห้าของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้น (ถ้ามี) ที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

กรรมการอิสระ

บริษัทกำหนดองค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทให้ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระ เข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัท มีนโยบายแต่งตั้งกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด และมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระอิงตามหลักเกณฑ์การ คัดเลือกกรรมการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ที่จะมาทำหน้าที่เป็นกรรมการ อิสระ พิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ จอชงคืบ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการอิสระจะมีคุณวุฒิการศึกษา ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ประสบการณ์การทำงาน และความเหมาะสมอื่นๆ ประกอบกัน เพื่อนำเสนอ ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป ทั้งนี้ หากมีกรรมการอิสระคนหนึ่งคนใดพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนด จ้างต้นเข้ามาดำรงตำแหน่งแทน โดยกรรมการอิสระที่เข้าเป็นกรรมการแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการอิสระที่แทนแทน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มี อำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าว มาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรสพี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของ บุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะ ได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือ บริษัทย่อย
4. ไม่เป็นหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการจัดวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ ผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันได้รับ แต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่เป็น ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของบริษัทงานสอบบัญชี

ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่วันแต่จะได้ออกจาก การมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการ เป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการ เกินกว่า 2 ล้านบาท ต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้น ที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น ด้วยวันแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการ ของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัย กับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยใน ห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่ มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่าง เดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการ ดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะตรวจสอบและรับรองคุณสมบัติความเป็น อิสระของตนเอง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยจะแจ้งพร้อมกับการรายงาน ข้อมูลประวัติกรรมการ ณ สิ้นปี สำหรับจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการ อิสระในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา

ไม่มี

กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้ง กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน เพื่อทำหน้าที่ในการเป็นกรรมการ ตรวจสอบของบริษัท กรรมการตรวจสอบแต่ละรายต้องเป็นกรรมการ อิสระ และต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัท และไม่เป็นการตรวจสอบของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับ เดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน โดยกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ใน ลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และ ประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือ ของงบการเงินได้

กรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยจะพิจารณาคัดเลือกจากกรรมการผู้บริหาร หรือ พนักงานระดับสูงของบริษัทที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามธุรกิจปกติ และงานบริหารของบริษั และสามารถกำหนดนโยบาย แผนธุรกิจงบประมาณโครงสร้างการบริหารงาน รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

ผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายที่จะสรรหาผู้บริหารโดยคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ โดยดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล และจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง โดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจ ทั้งนี้ การแต่งตั้งหัวหน้าหรือผู้บริหารงานด้านการตรวจสอบและควบคุมภายใน จะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

4 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารระดับสูง

4.1 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

ตามที่บริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทว่า คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทุกปี โดยเป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ เพื่อนำผลคะแนนและข้อคิดเห็นของกรรมการจะนำไปใช้เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท มีทั้งสิ้น 4 หมวด ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (3) การประชุมคณะกรรมการ และ (4) การทำหน้าที่ของกรรมการ อนึ่ง ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณานโยบายแบบประเมินดังกล่าวก่อน ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ บริษัทจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนนำไปเปิดเผยในรายงานประจำปี และจะนำเสนอแนะจากการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทมาใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานต่อไป

แบบการประเมินในปี 2559 มีการกำหนดน้ำหนักของแต่ละหัวข้อของการประเมินเป็น 6 ระดับ ดังนี้

- 5 = เห็นด้วยอย่างมากที่สุด หรือ มีการดำเนินการเรื่องนั้นอย่างดียเยี่ยม
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดี
- 3 = เห็นด้วยปานกลาง หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 2 = เห็นด้วยน้อย หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นเพียงเล็กน้อย
- 1 = เห็นด้วยน้อยที่สุด หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นน้อยที่สุด
- 0 = ไม่มี หรือ ไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น

ผลการประเมินแต่ละหมวดเป็นดังนี้

- 1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ได้คะแนนเฉลี่ย 4.19 คะแนน
- 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ได้คะแนนเฉลี่ย 4.29 คะแนน
- 3. การประชุมคณะกรรมการ ได้คะแนนเฉลี่ย 4.22 คะแนน
- 4. การทำหน้าที่ของกรรมการ ได้คะแนนเฉลี่ย 4.54 คะแนน

ดังนั้น เมื่อคำนวณผลการประเมินคณะกรรมการทั้ง 4 หมวดแล้ว จึงได้คะแนนเฉลี่ย 4.31 คะแนน

4.2 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ตามที่บริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบว่า ควรมีการกำหนดกระบวนการประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบไว้อย่างเป็นทางการเพื่อให้เกิดความแน่ใจว่าการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท มีทั้งสิ้น 4 หมวด ได้แก่ (1) คุณสมบัติและความเป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบ (2) หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (3) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และ (4) การได้รับข้อมูลจากบริษัท และการฝึกอบรม อนึ่ง ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณานโยบายแบบประเมินดังกล่าวก่อน ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนนำไปเปิดเผยในรายงานประจำปี และจะนำเสนอแนะจากการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมาใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานต่อไป

แบบการประเมินในปี 2559 มีการกำหนดน้ำหนักของแต่ละหัวข้อของการประเมินเป็น 6 ระดับ ดังนี้

- 5 = เห็นด้วยอย่างมากที่สุด หรือ มีการดำเนินการเรื่องนั้นอย่างดียเยี่ยม
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดี
- 3 = เห็นด้วยปานกลาง หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 2 = เห็นด้วยน้อย หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นเพียงเล็กน้อย
- 1 = เห็นด้วยน้อยที่สุด หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นน้อยที่สุด
- 0 = ไม่มี หรือ ไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น

ผลการประเมินแต่ละหมวดเป็นดังนี้

- 1. คุณสมบัติและความเป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบ ได้คะแนนเฉลี่ย 4.33 คะแนน
- 2. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้คะแนนเฉลี่ย 4.38 คะแนน
- 3. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ได้คะแนนเฉลี่ย 4.60 คะแนน
- 4. การได้รับข้อมูลจากบริษัท และการฝึกอบรม ได้คะแนนเฉลี่ย 3.83 คะแนน

ดังนั้น เมื่อคำนวณผลการประเมินคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 4 หมวดแล้วจึงได้คะแนนเฉลี่ย 4.29 คะแนน

4.3 การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหาร ประธานบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหาร ประธานบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ตามเกณฑ์การประเมินและแบบประเมินผลการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สามารถตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหาร ประธานบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามเป้าหมายที่วางไว้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ซึ่งช่วยให้การพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริหาร ประธานบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีความชัดเจน โปร่งใส และเหมาะสมกับผลการปฏิบัติงานและช่วยเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท อีกทั้งยังสามารถนำผลการประเมินที่ได้มาปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นอีกด้วย

5 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยนั้น บริษัทมีการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ดังนี้

1. การกำกับดูแลบริษัทย่อย :

- **PT. Sappe Indonesia:** ในเบื้องต้นคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งนางสาวปิยจิต รัตติยะพงศ์ และนางญาตา อ่อนอิน ดำรงตำแหน่งกรรมการใน PT.Sappe Indonesia เพื่อเป็นตัวแทนของบริษัท ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (สัดส่วนร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด) ในการกำหนดนโยบายและบริหารจัดการภายใน PT.Sappe Indonesia ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกับบริษัท

ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย PT. Sappe Indonesia โดยจำหน่ายหุ้นที่ถือครองอยู่ทั้งหมด จำนวน 2,550 หุ้น หรือ ร้อยละ 51 ของทุนชำระแล้วใน PT. Sappe Indonesia ให้แก่นักธุรกิจชาวอินโดนีเซียแล้วในวันที่ 19 ธันวาคม 2559 ทำให้ PT. Sappe Indonesia ไม่มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทอีกต่อไป ส่งผลให้นางสาวปิยจิต รัตติยะพงศ์ และนางญาตา อ่อนอิน สิ้นสุดการเป็นกรรมการของบริษัทดังกล่าวนับตั้งแต่วันนั้นเป็นต้นไป

- **Sappe Europe s.r.o. :** เนื่องจากข้อจำกัดทางกฎหมายของประเทศสโลวาเกียที่กำหนดให้กรรมการที่จะดำรงตำแหน่งต้องมีภูมิลำเนาในประเทศสโลวาเกีย จึงทำให้การแต่งตั้งตัวแทนจากบริษัทเพื่อเป็นกรรมการใน Sappe Europe s.r.o. ตามนโยบายการควบคุมและการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีความยุ่งยากในทางปฏิบัติทางที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จึงได้อนุมัติการกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการซึ่งครอบคลุมการจออนุมัติรายการต่างๆ รวมถึงรายการสำคัญที่กำหนดให้ต้องจออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การแต่งตั้งกรรมการ การเพิ่มทุน การควบรวมกิจการ การเลิกกิจการ การจ่ายเงินปันผล การแก้ไขข้อบังคับ เป็นต้น และการกำหนดตารางอำนาจดำเนินการของ Sappe Europe s.r.o. เพื่อให้คณะกรรมการของ Sappe Europe s.r.o. ยึดถือและปฏิบัติตาม เพื่อที่บริษัทใช้เป็นมาตรการเพื่อกำกับดูแล Sappe Europe s.r.o. ได้ทันที

- **บริษัท เซ็ปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด:** คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งนายอดิศักดิ์ รัตติยะพงศ์ นางสาวปิยจิต รัตติยะพงศ์ และนายอานุกาฬ รัตติยะพงศ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเพื่อให้การบริหารงานสอดคล้องกับบริษัทซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

- **Sappe Trading (Hong Kong) Company Limited และ Sappe Hong Kong Company Limited :** คณะกรรมการของบริษัท เซ็ปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ได้แต่งตั้งนายอดิศักดิ์ รัตติยะพงศ์ นางสาวปิยจิต รัตติยะพงศ์ และนายอานุกาฬ รัตติยะพงศ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเพื่อให้การบริหารงานสอดคล้องไปในทิศทางเดียวกันของทั้งกลุ่มบริษัท

- **Sappe Trading (Shanghai) Company Limited :** คณะกรรมการของ Sappe Hong Kong Company Limited ได้แต่งตั้งนางสาวปิยจิต รัตติยะพงศ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและควบคุมการบริหารงาน เพื่อให้การบริหารงานสอดคล้องไปในทิศทางเดียวกันของทั้งกลุ่มบริษัท

2. การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน : บริษัทย่อยของบริษัทมีหน้าที่นำเสนอผลการเงินประจำไตรมาสและประจำปีให้แก่บริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติก่อนเปิดเผยในงบการเงินรวมประจำไตรมาสและประจำปีต่อสาธารณชน ทั้งนี้ บริษัทอาจมอบหมายให้พนักงานหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าตรวจสอบการดำเนินงานเอกสารหรือทรัพย์สิน ณ สำนักงานหรือคลังสินค้าของบริษัทย่อยได้ หรือขอให้บริษัทย่อยนำเสนอเอกสารเพิ่มเติมแก่พนักงานหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทได้เสมอ อนึ่ง ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีให้แก่ PT.Sappe Indonesia Sappe Europe s.r.o. และบริษัท เซ็ปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด รวมถึงบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท
3. การทำการรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง : การทำการรายการเกี่ยวข้องระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยทั้งหมดเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทมีการรายงานมูลค่าและรายละเอียดของรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ
4. การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ : ในกรณีที่บริษัทย่อยจะซื้อหรือจำหน่ายทรัพย์สินใดต้องได้รับอนุมัติจากผู้บริหารหรือคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ หากบริษัทคำนวณขนาดของรายการแล้วพบว่า การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวมีมูลค่าหรือขนาดรายการที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องเสมอ

6. การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีระเบียบ ข้อบังคับ ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท ไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเอง หรือเพื่อประโยชน์แก่ผู้อื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายใน และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท อันก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัทยังถูกห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาที่กำหนดโดยบริษัทถือปฏิบัติมาตั้งแต่การจัดทำงบการเงินไตรมาสที่ 2 ของปี 2557 ซึ่งเป็นการรายงานงบการเงินไตรมาสแรกตั้งแต่บริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเลขาธิการบริษัทและหน่วยงานฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลจะแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกคนที่ตั้งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัทรับทราบช่วงเวลาการห้ามซื้อขายหุ้นของบริษัทอย่างชัดเจนล่วงหน้า โดยให้รวมถึงการซื้อขายหุ้นของบริษัท โดยตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ไม่ว่าจะเป็นการซื้อหรือขายโดยตรงหรือทางอ้อม (เช่น Nominee หรือการถือผ่านกองทุนส่วนบุคคล) ในระหว่างช่วงเวลาที่บริษัทจะมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหุ้นของบริษัท เช่น 1 เดือนก่อนวันเปิดเผยข้อมูลงบการเงินหรือผลการดำเนินงานถึงวันที่บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลงบการเงินหรือผลการดำเนินงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว 1 วัน เพื่อให้ข้อมูลนั้นเผยแพร่สู่สาธารณะอย่างทั่วถึงก่อน ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในของบริษัไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย และอาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดไว้ตลอดจนอาจถูกบริษัทพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การดักเตือนด้วยวาจา การดักเตือนเป็นหนังสือ การพักงานหรือการเลิกจ้างพนักงานด้วยเหตุที่ออกปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี เป็นต้น

พร้อมกันนี้บริษัทยังมีการติดตามและศึกษากฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ และแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทรับทราบ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด

7. ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีและบริการอื่น

7.1 ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัทในรอบปี 2559 เป็นจำนวนเงินรวม 2,205,880 บาท โดยแบ่งออกเป็นค่าตอบแทนการสอบบัญชีของบริษัทจำนวน 1,485,000 บาท และส่วนของบริษัทย่อย จำนวน 720,880 บาท

7.2 ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

บริษัท เชิปปี้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้จ่ายค่าตอบแทนของงานบริการอื่น ซึ่งได้แก่ การรายงานการวิเคราะห์สถานะทางการเงินและภาษีอากรให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทในรอบปี 2559 เป็นจำนวนเงินรวม 1,200,000 บาท ทั้งนี้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการเข้าซื้อหุ้นของบริษัท โคโค่นิก แพลตฟอร์ม จำกัด ในวันที่ 3 ตุลาคม 2559 (จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท ออล โคโค กรุ๊ป จำกัด เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560)

ความรับผิดชอบต่อสังคม

พันธกิจของซีบีपी

เราจะเป็นองค์กรไทยตัวอย่างที่ยิ่งใหญ่ ตอบโจทย์คนที่รักสุขภาพและความสะดวกสบายด้วยอาหาร เครื่องดื่มที่อร่อย สุดเจ๋ง!
“เราจะทำให้ชีวิตของผู้คนดีขึ้น ผ่านจิตวิญญาณที่สร้างสรรคของเรา”

ด้วยพันธกิจนี้ ซีบีपीจึงมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจที่จะทำให้ “ชีวิตของคนสำคัญของเรา” ดียิ่งขึ้นเรื่อยๆ ทั้งกิจกรรมที่ต่อเนื่องจากปีที่แล้ว และกิจกรรมใหม่ๆ ที่มาเสริมสร้างความยั่งยืนซึ่งกันและกัน นอกจากนี้ยังเป็นการต่อยอด “จิตวิญญาณซีบีपी” ให้กับคนในองค์กรมีส่วนร่วมผ่านกิจกรรมต่างๆ อีกด้วย โดยเราสื่อสารนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้พนักงานทุกคนรับทราบ ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในบริษัท อาทิ อินทราเน็ต ป้ายประกาศ การให้ข้อมูลจากหัวหน้างาน รวมไปถึงสื่อสารโดยตรงจากผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือนในกิจกรรม ทาวน์ฮอลล์ (Town Hall) และ มอนิ่งทอล์ค เพื่อให้คนซีบีพีเล็งเห็นความสำคัญ และร่วมมือร่วมใจกันสร้างสรรค์สิ่งดีให้กับ “คนสำคัญ” ของเราต่อไป



เพราะคนในครอบครัว คือจุดเริ่มต้นของสิ่งที่ยิ่งใหญ่ คนซีบีพีทุกคน ไม่ว่าจะส่วนงานไหน ล้วนเป็นส่วนสำคัญที่ทำให้ซีบีพีก้าวต่อไปได้อย่างยั่งยืน เราจึงไม่หยุดในการส่งเสริม พัฒนา และสร้างพลังใจคนในครอบครัวของเราให้แข็งแรง

ในปี 2559 นับเป็นปีแห่งการสร้าง **Learning Organization** ของเราอย่างแท้จริง ด้วยกิจกรรมที่มากถึง 111 คอร์ส ที่เราจัดอบรมให้พนักงานซีบีพีเพื่อพัฒนาบุคลากรของเราให้ก้าวทันโลกที่ไม่หยุดนิ่ง และส่งเสริมศักยภาพ บุคลิกภาพ และพลังใจของชาวซีบีพีให้พร้อมสนุกและมีความสุขกับการทำงาน

จากแนวคิด “วันสำคัญของคนสำคัญคือวันสำคัญของเรา” กิจกรรม **“Happy B Day”** จึงเกิดขึ้นในปี 2559 ด้วยการจัดปาร์ตี้ฉลองวันเกิดให้คนที่เกิดในเดือนเดียวกัน ให้เพื่อน ในบริษัทได้ฉลองร่วมกัน ซึ่งจากการตอบรับที่ดีมากของพนักงาน กิจกรรม “Happy B Day” นี้จึงจะมีในปีต่อไป

และเช่นเดียวกันกับกิจกรรม **“ซีบีพี สานรัก ส่งเสริมลูกกตัญญู”** ซึ่งในปีนี้เป็นปีที่ 2 แล้ว กับริชท์ออกแบบ ไปสการ์ดแบบลิมิเตด อีดิชั่น เฉพาะคนซีบีพีเท่านั้นที่จะได้ นับถึงปีนี้ไปสการ์ดกว่า 3,500 ใบ ถูกแจกจ่ายให้พนักงาน ส่งไปบอกรักพ่อแม่ เพราะพนักงานส่วนใหญ่จะไม่ได้กลับภูมิลำเนาในเทศกาลดังกล่าว เพื่อให้พ่อแม่และแม่ประทับใจ ลดความกังวลของลูกๆ ในการบอกรักพ่อแม่ เป็นการสานสัมพันธ์ความรักในครอบครัวของพนักงานให้ดีขึ้น ซึ่งได้รับการตอบรับจาก พนักงานในการร่วมกิจกรรมเป็นอย่างดี

อีกหนึ่งกิจกรรมที่เพิ่มขึ้นต่อเนื่องคือ **“5ส. ฉบับซีบีพี”** ที่ดำเนินการมาเป็นปีที่ 2 ของพนักงานที่โรงงานคลอง 13 จำนวน 430 คน ด้วยเกณฑ์การให้คะแนนที่เข้มข้นและท้าทาย มีรางวัลที่ตื่นเต้นและบลองโทษที่สนุกสนาน กิจกรรม 5ส. นี้ ช่วยส่งเสริม ให้สิ่งแวดล้อมในที่ทำงานสะอาด และเอื้ออำนวยต่อการทำงานช่วยให้ประสิทธิภาพดีขึ้น อัตราการขาดลามาสายของพนักงาน ลดน้อยลงอย่างเห็นได้ชัด อีกทั้งพนักงานเองยังมีส่วนช่วยกันผลักดันให้เพื่อนพนักงานตระหนักถึงกฎระเบียบการทำงานมากขึ้น เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรในเรื่องการทำงานเป็นทีม ปลุกฝังแนวความคิดให้พนักงานรู้สึกรักและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร ยังช่วยเสริมสร้างนิสัยของพนักงานให้มีพฤติกรรมเชิงบวก ต่อการทำงานและนำไปประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวันได้อีกด้วย

และอีกกิจกรรมที่ต่อยอดจากแคมเปญ “Beauti drink Change For The Best เปลี่ยนเพื่อสิ่งที่ดีที่สุด” เมื่อปี 2558 ที่เราจัดขึ้นเป็นการสื่อสารกับพนักงานซีบีพีให้ร่วมภาคภูมิใจกับการเปลี่ยนแปลงครั้งใหญ่ของซีบีพี บิวตี้ ดริงค์ ซึ่งได้รับการตอบรับจากพนักงานว่าเป็นกิจกรรมที่ดี สร้างการมีส่วนร่วม ความภูมิใจ รวมไปถึงทราบ Direction ของการนำสินค้าใหม่ออกสู่ตลาดในปี 2559 เราจึงนำกิจกรรมดังกล่าวมาต่อยอดเป็นกิจกรรม **“NPD Internal launch”** เพื่อต่อยอดว่าพนักงานทุกคนคือคนสำคัญ สินค้าใดๆ จะเกิดขึ้นไม่ได้หากจากการร่วมมือร่วมใจกันสร้างสรรค์โดยชาวซีบีพี ดังนั้น ทุกครั้งที่มีผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทออกสู่ตลาด คนแรกที่จะได้ใช้ชมคือพนักงานซีบีพีทุกคน โดยในปี 2559 มีผลิตภัณฑ์ที่ออกใหม่จำนวน 5 รายการ ได้แก่ กุมิ กุมิ 2 รสชาติ, ซีบีพี อโลเวอร์รา ดริงค์ สตรอเบอร์รี่เกรต กาแฟพรีเมียว คอฟฟี่ สูตรชอยเปปโทดี้ และซีบีพี บิวตี้ ดริงค์ สูตรใหม่ ลิ้มเด็ดอีดิชั่น ซุปเปอร์ฟรุตส์ 10 ชนิด บิวตี้ ดีเฟนซ์ เพื่อเฉลิมฉลองที่ซีบีพีบิวตี้ ดริงค์ เดินทางมาถึงปีที่ 10 กุญแจรายการสินค้าที่กล่าวมา ก่อนออกสู่ตลาด นอกจากเราจะแจกผลิตภัณฑ์ให้พนักงานทุกคนได้ลิ้มลองก่อนใครแล้ว เราจะจัดกิจกรรมพิเศษที่สำนักงานใหญ่และที่โรงงานให้พนักงานของเราได้ทราบถึงความเป็นมา แนวทางการทำการตลาด และเป้าหมายที่เราจะสัญญาตกลงกันในการผลักดันสินค้านั้นๆ ให้ประสบความสำเร็จให้จงได้ และเราจะมีกิจกรรมนี้ในปีต่อไปอีกเช่นกัน

เราในวันนี้เพราะการตอบรับที่ดีจากลูกค้า เราจะไม่ทำให้ลูกค้าผิดหวัง ด้วยการมุ่งมั่นผลิตสินค้าที่ดีมีนวัตกรรมอย่างไม่หยุดนิ่งเพื่อช่วยให้คุณภาพชีวิตของลูกค้าดีขึ้น

ในปี 2559 มีผลิตภัณฑ์ที่ออกใหม่จำนวน 5 รายการ ได้แก่ กุญแจ 2 รหัสชาติ, เซิปปิ โอโลเวอร์, ครีค สตรอบอร์รี่โยเกิร์ต, กาแฟเปรี้ยวคอฟฟี่ สูตรชอยเปปโด้ โดยโอโลเวอร์ปีนี้คือ **“เซิปปิ บิวตี้ ครีค สตรอบอร์รี่” (Beauty Defense) สูตรใหม่ ลิ้มได้คืดขึ้นเนื่องในโอกาสครบรอบ 10 ปี รวมส่วนผสมจากผลไม้ที่ดีที่สุดถึง 10 ชนิด** ที่อัดแน่นด้วยคุณประโยชน์อุดมไปด้วยสารต้านอนุมูลอิสระจากธรรมชาติสูงกว่าผลไม้ทั่วไปหลายเท่าตัว องุ่นแดงองุ่นขาว สตรอบอร์รี่ เซอร์รี่ แบล็คเคอแรนต์ ราสเบอร์รี่ โกจิเบอร์รี่ ชีบัสเบอร์รี่ กับทีม อาซาอีเบอร์รี่ อะเซอโรลา เซอร์รี่ และ **ความหวานจากสารสกัดหญ้าหวาน** ที่ปราศจากแคลอรี่ อร่อยไม่ผสมน้ำตาล

ซีพพลายเออร์คือพาร์กเนอร์คนสำคัญเราจะยังคงแบ่งปันสิ่งดีๆ ให้กันและกันเสมอ เพื่อก้าวเดินไปพร้อมกันอย่างยั่งยืน

นอกจาก**โครงการร่วมพัฒนาวิวัฒนาการร่วมกับซีพพลายเออร์ และโครงการผลิตกล่องบรรจุ สินค้าจากกระดาษรีไซเคิล** ที่เรายังคงดำเนินการต่อเนื่องแล้ว ในปี2559 นี้ เรามีกิจกรรมที่จัดขึ้นเพื่อซีพพลายเออร์ คือ **“SAPPE Together เติมความสุขสู่สังคม”** โดยมีวัตถุประสงค์คือชื่นชมและให้กำลังใจซีพพลายเออร์ที่ดี มีคุณภาพ ด้วยการมอบรางวัลซีพพลายเออร์ดีเด่นอีก 10 รางวัล ซึ่งในปีนี้จัดเป็นปีแรก เพื่อส่งเสริมคุณภาพและศักยภาพของซีพพลายเออร์ผู้เปรียบเสมือนพาร์กเนอร์ทางธุรกิจ ที่สำคัญของเซิปปิให้เติบโตไปพร้อมๆ กันต่อไป นอกจากนี้ ยังช่วยให้ซีพพลายเออร์ทราบผลการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนแนวทางเพื่อการดำเนินธุรกิจร่วมกัน โดยผลจากการสำรวจความพึงพอใจหลังงาน พบว่าซีพพลายเออร์มีความกระตือรือร้นในการพัฒนาตนเองมากขึ้น เราจึงจะส่งเสริมกิจกรรมนี้ต่อไปโดยจะประชาสัมพันธ์ซีพพลายเออร์ ให้ร่วมกิจกรรม และมอบรางวัลในงาน **“SAPPE Together เติมความสุขสู่สังคม”** ในปีถัดไป

ผู้ถือหุ้น-นักลงทุน คือผู้ที่เดินเคียงข้างเรา เราจึงมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสเพื่อให้ได้ผลตอบแทนอย่างยั่งยืน

ถึงแม้ว่าปี 2559 จะหลายเหตุการณ์ทั้งความผันผวนของสภาพเศรษฐกิจ การแข่งขันที่ดุเดือดในตลาดเครื่องดื่ม ความสูญเสียที่ยิ่งใหญ่ของเหล่าพสกนิกรไทย ตลอดจนเหตุการณ์อุทกภัย ในช่วงไตรมาสที่ 4 ซึ่งล้วนส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินธุรกิจ แต่บริษัทก็มีรายได้รวม 2,792 ล้านบาท มีกำไรสุทธิรวม (ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่) 410 ล้านบาท และสามารถจ่ายปันผลที่ 163 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการจ่ายปันผลของบริษัท

เพราะเราเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนและสังคม ถ้าสังคมรอบตัวเรามีความสุข เราก็ย่อมมีความสุขตามไปด้วย

ในงาน **“SAPPE Together เติมความสุขสู่สังคม”** จึงเป็นการรวมสิ่งดีๆ มอบให้คนสำคัญของเรา โดยในวันจัดงานดังกล่าว เราเปิดโรงงานให้ผู้มีส่วนได้เสียถึง ลูกค้า คู่ค้า ซีพพลายเออร์ และชุมชนรอบโรงงาน คลอง 13 เข้าเยี่ยมชมโรงงานเป็นครั้งแรก พร้อมอวดแปลงสาธิตโครงการสวน หวาน วุ่น ที่เป็นโครงการ CSR นำร่องให้ชุมชนรอบโรงงานได้เรียนรู้เพื่อนำไปปลูกเสริมรายได้ อีกทั้งถือโอกาสมอบอุปกรณ์การแพทย์มูลค่ากว่า 6 แสนบาทให้แก่โรงพยาบาลในชุมชน หวังส่งเสริมให้คุณภาพชีวิตของผู้คนรอบโรงงานดีขึ้น โดยมีผู้ร่วมงานกว่า 600 คน ซึ่งผลจากการจัดกิจกรรมดังกล่าวทำให้เซิปปิและชุมชนมีความเข้าใจ ในการดำเนินธุรกิจและอยู่ร่วมกันได้ดียิ่งขึ้น

อีกโครงการที่เราชาวเซิปปิภูมิใจคือ **“สวน หวาน วุ่น”** ที่จัดขึ้นเพื่อส่งเสริมความเป็นอยู่ของคนในชุมชนให้มีรายได้ดีขึ้น โดยเราจัดสรรพื้นที่ด้านหลังโรงงานคลอง 13 เพื่อทำแปลงสาธิตการปลูกว่านหางจระเข้ จัดหาว่านสายพันธุ์ที่ดีมาใช้ผลิตเครื่องดื่ม เชิญผู้เชี่ยวชาญมาสอนวิธีการปลูกว่านให้คนในชุมชน เพื่อส่งเสริมให้คนที่อาศัยอยู่รอบชุมชนได้มีความรู้ในการปลูกว่าน ส่งเสริมรายได้ในครัวเรือนเพิ่มเติมจากการทำนา ซึ่งเป็นอาชีพหลักของชุมชนบริเวณรอบโรงงาน อันจะช่วยให้ชีวิตของชาวบ้านดีขึ้น เติบโตไปพร้อมๆ กับเรา โดยหลังจากปลูกบนแปลงสาธิตเมื่อเดือนมีนาคม 2559 เราได้เก็บผลผลิตจากแปลงสาธิตขนาดพื้นที่ 1 ไร่ ไร่แรกเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2559 ซึ่งให้ว่านคุณภาพดีตามมาตรฐานที่สามารถใช้ในการผลิตมากถึง 1,820 กิโลกรัม และยังสามารถขยายพันธุ์ว่านได้มากกว่า 500 ต้น แสดงให้เห็นว่าพื้นที่บริเวณโรงงานมีสภาพดินฟ้าอากาศที่เอื้ออำนวย ให้ปลูกว่านสายพันธุ์ดังกล่าวได้ ทำให้โครงการสวนหวาน วุ่นนี้ได้รับความสนใจจากชุมชนรอบโรงงานเป็นอย่างมาก ซึ่งเซิปปิอยู่ระหว่างวางแผนต่อยอดโครงการนี้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป

นอกจากนี้ เรายังดำเนินกิจกรรมที่ช่วยส่งเสริมคุณภาพชีวิตของคนในสังคมอื่นๆ อีกมากมาย อาทิ **“ชุดทำเราจบ 2”** โดยในปีนี้นำเสื้อผ้าสภาพดีที่ไม่ใช้แล้วของเพื่อนพนักงานหลาย 10 กลอง นำไปมอบให้นิสิตระจกเงา, โครงการ **“แม่บุญ”** ที่รับบริจาคหนังสือและนิตยสารที่เป็นผลพลอยได้จากกิจกรรม Big Cleaning Day ของเราปีละสองครั้ง ไปบริจาคให้กับสมาคมห้องสมุดแห่งประเทศไทย ในพระราชูปถัมภ์สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี, **การสนับสนุนผลิตภัณฑ์ให้สังคมในโอกาสต่างๆ** ได้แก่ วันเด็กแห่งชาติเรามอบผลิตภัณฑ์เซิปปิรวมมูลค่า 700,000 บาท ให้แก่โรงเรียนต่างๆ กว่า 100 โรงเรียน หน่วยงานการกุศล สโมสรโรตารี รวมทั้งกิจกรรมงานวันเด็กของภาคเอกชน ให้แก่โรงเรียนตามอบน้ำวันเด็กทั่วประเทศ, มอบผลิตภัณฑ์เครื่องต้มน้ำดื่มและผลไม้ 100% แบรินด์ “เซิปปิ ฟรุตวันเดย์” รวมมูลค่า 125,000 บาท ให้แก่ศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภากาชาดไทย เพื่อนำไปมอบให้แก่ประชาชนจิตอาสา ที่เข้ามา ร่วมบริจาคโลหิตเพื่อช่วยชีวิตเพื่อนมนุษย์, มอบเงินบริจาคจำนวน 900,000 บาท ให้แก่นิสิตช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์เพื่อจัดทำโครงการ ‘สร้างศักยภาพครูต้นแบบในการใช้เสียงสะท้อน : เสียงสว่างนำทาง’ ซึ่งจะเชิญ ผู้เชี่ยวชาญจาก World Access for the Blind องค์กรสอนคนตาบอดระดับโลก มาสอนทักษะการใช้เสียงสะท้อน Echolocation ให้แก่ผู้พิการทางสายตาในประเทศไทย ส่วนการสนับสนุนร้านอาสาชาวดอนเวิลด์พีเรีย 72 พรรษา เนื่องจากติดช่วง ถวายความอาลัย จึงงดกิจกรรมออกร้านของมูลนิธิฯ

ด้านการลดใช้ทรัพยากรธรรมชาติ เซิปปิยังคงดำเนินการลดใช้เม็ดพลาสติกอย่างต่อเนื่อง โดยในปี นี้ สามารถลดการใช้เม็ดพลาสติกได้ 100,700 กิโลกรัม, ปี 2556 ลดได้ 306,293 กิโลกรัม ปี 2557 ลดได้ 456,976 กิโลกรัม และปี 2558 ลดได้ 800,000 กิโลกรัม

ภาพรวม

ผู้มีส่วนได้เสีย	กิจกรรม, กระบวนการ	หลักการ 8
พนักงาน	Learning Organization	1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2. การเคารพสิทธิมนุษยชน 3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม 4. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย
	Happy B Day	1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2. การเคารพสิทธิมนุษยชน 3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
ซีพีแสบ สานรัก ส่งเสริมลูกกตัญญู	ซีพีแสบ สานรัก ส่งเสริมลูกกตัญญู	1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2. การเคารพสิทธิมนุษยชน 3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
	5ส. ฉบับซีพีแสบ	1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 3. การเคารพสิทธิมนุษยชน 4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
ลูกค้า	NPD Internal launch	1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2. การเคารพสิทธิมนุษยชน 3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
	ผลิตภัณฑ์ที่ออกใหม่	1. การรับผิดชอบต่อผู้บริโภค 2. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย
ซัพพลายเออร์	โครงการร่วมพัฒนาวันร่วมกับซัพพลายเออร์	1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2. การเคารพสิทธิมนุษยชน 3. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม 4. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม 5. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มี ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย
	กล่องกระดาษเพียว	1. การรับผิดชอบต่อผู้บริโภค 2. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม* 3. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มี ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้ถือหุ้น-นักลงทุน	SAPPE Together เพิ่มความสูงส่งสังคม	1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2. การเคารพสิทธิมนุษยชน 3. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม 4. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม 5. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มี ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย
	ปันผลดี	1. การเคารพสิทธิมนุษยชน 2. การรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
ชุมชนและสังคม	SAPPE Together เติบโตความสูงส่งสังคม	1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2. การเคารพสิทธิมนุษยชน 3. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม 4. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม 5. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มี ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้มีส่วนได้เสีย	กิจกรรม, กระบวนการ	หลักการ 8
งาน หว่าน ว่าน		1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม 3. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย
การลดใช้เม็ดพลาสติก		1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2. การรับผิดชอบต่อผู้บริโภค 3. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
ชุดค่าแรงอาชีพ 2		CSR after process 1. การเคารพสิทธิมนุษยชน 2. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม
แบ่งปัน		CSR after process 1. การเคารพสิทธิมนุษยชน 2. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม
การสนับสนุนผลิตภัณฑ์ให้สังคมในโอกาสต่างๆ		CSR after process 1. การเคารพสิทธิมนุษยชน 2. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม
โครงการ 'สร้างศักยภาพครูต้นแบบในการใช้เสียงสะท้อน : เสียงสว่างนำทาง'		CSR after process 1. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม 2. การเคารพสิทธิมนุษยชน 3. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

****หมายเหตุ :** หลักการ 8 โจ่งของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คือ

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม
2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น
3. การเคารพสิทธิมนุษยชน
4. การปฏิบัติตามแรงงานอย่างเป็นธรรม
5. การรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม
8. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

“ และทั้งหมดนี้ คือ จิตวิญญาณซีพี
 เราจะทำให้ชีวิตของ **ผู้คนดีขึ้น**
 ผ่านจิตวิญญาณที่สร้างสรรค์ของเรา ”

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการระบบการควบคุมภายในที่ดี เนื่องจากจะช่วยให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ที่ประชุมเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 โดยมีกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทในปี 2559 ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO ("แบบประเมินฯ") ฉบับที่ได้รับการปรับปรุงใหม่เมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 ซึ่งสรุปความคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

บริษัทมีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี เหมาะสมและเพียงพอ โดยมีการส่งเสริมด้านจริยธรรมเป็นวัฒนธรรมองค์กร มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการและการมอบหมายงานที่ชัดเจน ดังนี้

- บริษัทได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณ และข้อพึงปฏิบัติตามจรรยาบรรณเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างทั่วถึง
- มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทแยกจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน และมีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์ธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป
- กำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เช่น การสรรหา การฝึกอบรม การจ่ายผลประโยชน์ตอบแทน เป็นต้น

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทเล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง โดยแต่งตั้งให้มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงให้ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและกรอบการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมีหน้าที่พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญที่สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท เช่น ด้านการบริหารจัดการ ด้านการเงิน ด้านความปลอดภัยของข้อมูล ด้านกฎหมายและกฎระเบียบ เป็นต้น รวมถึงเสนอแนะวิธีป้องกัน และวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนติดตามประเมินผล และปรับปรุงแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมกับสภาวะการดำเนินงานธุรกิจ

3. มาตรการควบคุม (Control Activities)

เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการป้องกันและบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม บริษัทจึงกำหนดมาตรการควบคุมที่สำคัญ เช่น นโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม คู่มืออำนาจดำเนินการ การกำหนดคกฏบัตรของคณะกรรมการ

ต่างๆ และผู้บริหารสำคัญ เป็นต้น เพื่อเป็นกรอบการดำเนินงานให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกคนในการปฏิบัติงาน

นอกจากนี้ บริษัทได้เก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ตลอดจน บริษัทมีการพัฒนามาตรการควบคุมด้วยระบบเทคโนโลยี โดยมีการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีที่มีความเหมาะสมและควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี เช่น การเข้าถึงข้อมูล การรับส่งข้อมูล การนำข้อมูลเข้าสู่ระบบ เป็นต้น โดยได้จำกัดสิทธิเฉพาะผู้ที่ได้รับมอบหมายให้สามารถเข้าถึงข้อมูลในระดับที่กำหนดเท่านั้น

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทมีระบบสารสนเทศและช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนี้

- การสื่อสารภายใน ผู้บริหารและพนักงานจะได้รับข้อมูลข่าวสารผ่านระบบ E-mail นอกจากนี้ ยังจัดให้มีพื้นที่ติดประกาศและประชาสัมพันธ์กิจกรรมของบริษัทในบริเวณที่พบเห็นได้ง่ายทั้งในสำนักงานพระรามเก้า และโรงงานทั้งสองแห่ง ทั้งนี้ เพื่อให้มีช่องทางแจ้งข้อมูลและประชาสัมพันธ์ในหลากหลายช่องทางโดยมุ่งเน้นให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการสื่อสารให้มากที่สุด
- การสื่อสารภายนอกองค์กร บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอย่างสม่ำเสมอ โดยข้อมูลที่เปิดเผยเป็นข้อมูลที่เป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา ผ่านช่องทางต่างๆ ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างทั่วถึงและเท่าเทียมกัน เช่น เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และเว็บไซต์ของบริษัท และมีหน่วยงานต่างๆ ที่ทำหน้าที่สื่อสารข้อมูลให้กับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร เช่น นักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น
- บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษเพื่อให้พนักงานให้ข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย หรือระเบียบปฏิบัติต่างๆ โดยกำหนดไว้อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรในระเบียบการรับเรื่องร้องเรียนและการให้ความคุ้มครอง

5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เป็นประจำทุกไตรมาสโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งคัดเลือกโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง นอกจากนี้ บริษัทกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปีโดยจัดให้มีการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในเพียงพอและเหมาะสม และมีการดำเนินการปรับปรุงหากมีข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างหรือขัดแย้งกับความเห็นของคณะกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัช ซีพี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านที่มีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายธนา เรียงจักรวริยะเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นางสาวกัลณิการ์ ตรียางกูรศรี และนายสุรัตน์ ประลองศิลป์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านไม่มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ รวมทั้งไม่เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทในเครืออื่นๆ

ตลอดปี 2559 ที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ในกรอบหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบตลอดจนปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้ รวมถึงการสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การสอบทานงบการเงิน การสอบทานความถูกต้องเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การสอบทานความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และการพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการกำกับดูแลของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างเคร่งครัด คณะกรรมการตรวจสอบยังได้คัดเลือกและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท รวมทั้งการพิจารณาเรื่องการปฏิบัติตามข้อกำหนดของวิชาชีพ ผลการปฏิบัติงานคุณภาพของบริการและความเหมาะสมของค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลให้บริษัทมีการดำเนินงานตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอนเพื่อให้บริษัทมีการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 6 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระและครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมาย และเลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมทุกครั้งด้วยเช่นกัน ในการประชุมบางครั้งได้เชิญผู้บริหารหรือพนักงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาหารือและชี้ให้เห็นถึงปัญหาที่ตรวจพบจากการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อขอให้กลับไปดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงให้ดีขึ้น รวมทั้งหามาตรการป้องกันเพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องซ้ำอีก

ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2559 มีดังนี้

1. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 ของบริษัทก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงิน รายการที่เกี่ยวข้องระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ ได้จัดทำอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีความน่าเชื่อถือ พร้อมทั้งได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมใน

วาระการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 ของบริษัทเพื่อซักถามประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ และเพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดสรรเวลาเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเปิดโอกาสให้หารือร่วมกันในประเด็นต่างๆ ตามแนวทางที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงความเป็นอิสระ ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ ความรู้และประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงานและคุณภาพของงานบริการของผู้สอบบัญชีของบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ให้แก่บริษัทรวมถึงความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้วเห็นว่า ผู้สอบบัญชีของบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ได้ปฏิบัติหน้าที่ แสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ทั้งในด้านการจัดทำรายงานทางการเงิน และการปรับปรุงด้านการควบคุมภายในของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นผู้สอบบัญชี ประจำปี 2559 และกำหนดค่าตอบแทน

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาแล้ว จึงเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2559 ต่อไปอีกคราวหนึ่งและกำหนดค่าตอบแทน

3. การกำกับดูแลระบบควบคุมภายใน การจัดทำแผนตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการสอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้แต่งตั้งบริษัทภายนอกที่มีความเป็นอิสระในการทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2559 และพิจารณาแผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2559 รวมทั้งสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบของผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในบริษัทเป็นประจำปีทุกไตรมาส ตลอดจนทำให้ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในติดตามความคืบหน้าในประเด็นที่เสนอให้มีการแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงอย่างเหมาะสมภายในเวลาที่กำหนด ภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการได้เห็นพ้องกับข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบในประเด็นที่ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในได้ตรวจพบจากการปฏิบัติงาน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2559 และคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในประจำปี 2559 แล้ว

อนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในเป็นประจำทุกปีโดยได้ประเมินตามมาตรฐานสากล The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO เพื่อให้มั่นใจว่าผลการประเมินการควบคุมภายในนั้นมีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

4. การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อกำหนด ประกาศ ระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้มีการกำกับดูแลให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งข้อกำหนด ประกาศ ระเบียบใดๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

5. การสอบทานรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานธุรกรรมของบริษัทกับบริษัทย่อยหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2559 เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่ดำเนินการตามปกติธุรกิจและเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัท ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ หรือกระทำการใดๆ ที่ขัดกับจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนมีการกำกับดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด ประกาศ ระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์แล้ว

6. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทตามหลักการและแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวอย่างเคร่งครัดและครบถ้วน และให้มีการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอเพื่อเสริมสร้างให้บริษัทเป็นที่ยอมรับ สร้างความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี โดยในปี 2559 นั้น มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 4 หมวด ได้แก่ (1) คุณสมบัติและความเป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบ (2) หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (3) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และ (4) การได้รับข้อมูลจากบริษัทและการฝึกอบรม นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่สำคัญเพื่อให้บริษัทนำไปปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานต่อไป

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทมีการบริหารจัดการการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายรณ ธีรธัญญะ)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

การตรวจสอบระบบควบคุมภายในตามความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัทได้ว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก (Outsource) ได้แก่ บริษัท พีเอนด์แอล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปี 2559 โดยจะมีการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส (“ผู้ตรวจสอบภายใน”) ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าปฏิบัติงานตรวจสอบระบบควบคุมภายในตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัท และตรวจสอบว่าบริษัทได้มีการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ครบถ้วนหรือไม่

ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2559 ผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอกได้เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งเพื่อรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยผู้ตรวจสอบภายในได้สรุปผลการตรวจสอบ และประเด็นที่พบจากการตรวจสอบพร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะ รวมทั้งรายงานผลการติดตามการปรับปรุงระบบควบคุมภายในของไตรมาสที่ผ่านมาต่อที่ประชุม เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบแล้วจะมอบหมายให้ฝ่ายจัดการดำเนินการแก้ไขประเด็นต่างๆ ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะให้ครบถ้วน

อนึ่ง ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นผู้มีความชำนาญด้านการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และมีประสบการณ์การตรวจสอบภายในให้กับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหลายแห่ง

สรุปข้อสังเกตและข้อเสนอแนะด้านบัญชีตามความเห็นของผู้สอบบัญชี

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัท เคพีเอ็นจี ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด (“ผู้สอบบัญชี”) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสรุปข้อสังเกตและข้อเสนอแนะด้านบัญชีจากการเข้าดำเนินการตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยได้สรุปว่า บริษัทได้จัดทำงบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินแล้ว

รายการระหว่างกัน

1. สรุปรายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

บริษัทมีการทำการรายการระหว่างกันกับบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งสามารถสรุปความสัมพันธ์ได้ดังนี้

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกันปี 2559 (ล้านบาท)	นโยบายการกำหนดราคาและ/หรือความสมเหตุสมผลของการเข้าทำการรายการ
บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท เชื้อปี่ จำกัด (มหาชน)				
1. PT. Sappe Indonesia ("Sappe Indo")	- บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของ Sappe Indo - มีการร่วมร้งกับกับบริษัท ก๊อ นางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์ - เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ย่ายหุ้นทั้งหมดของ Sappe Indo เป็นจำนวนเงิน 82.03 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 32.91 ล้านบาท	บริษัทขายสินค้าของบริษัทให้ Sappe Indo - รายได้จากการขาย	272.36	การกำหนดราคาเป็นไปตามราคาคตลาดของธุรกิจ ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับการกำหนดราคากับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
2. Sappe Europe s.r.o. ("Sappe Europe")	บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของ Sappe Europe	- ขายวัตถุดิบในการผลิตสินค้า - รายได้จากการขาย - ลูกหนี้การค้า	5.87 0.38	การกำหนดราคาเป็นไปตามราคาคตลาดของธุรกิจ ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับการกำหนดราคากับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

- เงินให้กู้ยืมระยะสั้น จำนวนเงิน 0.26 ล้านบาท - อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ต่อปี - เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - ดอกเบี้ยรับ - ดอกเบี้ยค้างรับ	9.70 0.40 2.12	สัญญาเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับ Sappe Europe เป็นการให้การสนับสนุนทางการเงินของ ผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งต่อมาบริษัทได้ทำสัญญาซื้อหนี้ต่อจากผู้ถือหุ้นเดิม โดยกำหนดอัตราดอกเบี้ยเทียบเคียงได้กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด
<u>รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี</u> ยอดคงเหลือยกมาต้นปี ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี รับชำระคืนระหว่างปี ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ยอดคงเหลือยกไปปลายปี	10.14 - - (0.44) <u>9.70</u>	

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ระหว่างปี ปี 2559 (ล้านบาท)	นโยบายการกำหนดราคาและ/ หรือความสัมพันธ์ของการเข้ารายการ	
				การกำหนดราคาเป็นไปตามราคาตลาด ของธุรกิจ ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับ การกำหนดราคากับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ ไม่เกี่ยวข้องกัน	
3. บริษัท ไทโยคซ์ อินเตอร์ดิง (ไทยแลนด์) จำกัด (“ไทโยคซ์”)	- มีกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันกับบริษัท คือ กลุ่ม รักอริยะะพงษ์ ซึ่งถือหุ้นส่วนใหญ่ของบริษัทและ ถือหุ้นในไทโยคซ์ สัดส่วนร้อยละ 69.998 ของ ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของไทโยคซ์ - มีการการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกันกับบริษัท คือ นายอดิศักดิ์ รักอริยะะพงษ์	- ซื้ออุปกรณ์โรงงานจากไทโยคซ์เพื่อใช้ ในกระบวนการผลิตของบริษัท - เจ้าหน้าที่อื่น	0.36 0.06		
4. บริษัท อายาซี โปรดักส์ จำกัด (“อายาซี”)	- มีกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันกับบริษัท คือ กลุ่ม รักอริยะะพงษ์ ซึ่งถือหุ้นส่วนใหญ่ของบริษัท และถือหุ้นในอายาซี สัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของอายาซี - มีการรวมการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกันกับ บริษัท คือ นายอดิศักดิ์ รักอริยะะพงษ์ และ นายอาภาพร รักอริยะะพงษ์	ให้เข้าพื้นที่อาคารสำนักงานที่พระราม 9 และพื้นที่คลังสินค้าของโรงงานคลอง 13 และ ค่าบริการส่งกลางพื้นที่รวมประมาณ 130 ตารางเมตร ในราคาค่าเช่าพื้นที่เดือนละ 20,000 บาท และค่าบริการเดือนละ 10,000 บาท ตามลำดับ รวมทั้งมีรายได้จากการ ให้บริการฝากส่งสินค้า ต่อมาวันที่ 1 กันยายน 2559 ได้ยกเลิกการให้เข้าพื้นที่ อาคารสำนักงานที่พระราม 9 แต่ยังคงให้ เช่าพื้นที่คลังสินค้าของโรงงานคลอง 13 ในราคาค่าเช่าพื้นที่เดือนละ 10,000 บาท และค่าบริการในการบริหารจัดการคลังสินค้า จำนวน 80 บาทต่อสินค้า 1 สิ่ง - รายได้อื่น - สุทธิอื่น	0.53 0.03	การให้เข้าพื้นที่อาคารสำนักงาน เพื่อบริหาร พื้นที่ส่วนที่เหลือดังกล่าวให้เกิดประโยชน์ มี ความเหมาะสม โดยราคาที่ให้เข้าเป็นราคาที่ ใกล้เคียงกับราคาตลาดหรือราคาตลาด	
		ค่าจ้างบริการจัดเรียงสินค้า เพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการกระจาย/จัดเรียงสินค้า ของบริษัท โดยมีอัตราค่าบริการเป็นราย เดือนตามเงื่อนไขของสัญญา - ค่าใช้จ่ายอื่น	1.13	การจ้างบริการจัดเรียงสินค้าดังกล่าว เป็นไป ตามราคาตลาดของธุรกิจซึ่งเป็นไปในแนวทาง เดียวกันกับการกำหนดราคากับบุคคลหรือ กิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง		ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างปี 2559 (ล้านบาท)	นโยบายการกำหนดราคาและ/หรือความเหมาะสมของผลการให้บริการ
5. บริษัท สามที เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ("สามที")		มีการขายผู้มีอำนาจลงนามและผู้อนุมัติรายใหญ่คือ นายอนุภาพ รักอริยะพงศ์ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 80.00 นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 10.00 และนายเนที อ่อนอิน ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 10.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของสามที	- ยอดซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับใช้ในระบบการผลิตของบริษัท - เงินจ่ายส่วนหน้าค่าสินทรัพย์ - เจ้าหนี้อื่น	1.26 0.56 0.03	ราคาซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ดังกล่าวมีการกำหนดราคาเป็นไปตามราคาตลาดของธุรกิจ ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับการกำหนดราคากับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
		มีผู้ถือหุ้นคือ นายเมธี จาตุณณ์โรจน์ (ผู้บริหารสำคัญของบริษัท) ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของแบรนด์อะออลิก และเมื่อวันที่ 12 เมษายน 2559 นายเมธี จาตุณณ์โรจน์ ได้จำหน่ายหุ้นจำนวนดังกล่าวออกไป ปัจจุบันจึงไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นของแบรนด์อะออลิกแล้ว	ค่าที่ปรึกษาทางกฎหมายและการสื่อสารเชิงกลยุทธ์และค่าทำ Communication Plan and New Campaign	0.45	
6. บริษัท แบนดอะออลิก จำกัด ("แบนดอะออลิก")		มีการขายผู้มีอำนาจลงนามและประธานบริษัท และถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 1.52 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)	- ค่าเช่าที่ดินพร้อมโรงงานที่บางชันเนื้อที่ 2 ไร่ 1 งาน 88.20 ตารางวา ตามสัญญาเช่าที่ดินระยะเวลา 3 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2556 ถึง 30 กันยายน 2559 โดยค่าเช่าปีที่ 3 (เดือน ตุลาคม 2558 - กันยายน 2559) มีอัตราค่าเช่าเดือนละ 412,835 บาท และตามสัญญาเช่าที่ดินระยะเวลา 3 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2559 ถึง 30 กันยายน 2562 โดยค่าเช่าปีที่ 1 (เดือนตุลาคม 2559 - กันยายน 2560) มีอัตราค่าเช่าเดือนละ 425,220 บาท - เงินประกันค่าเช่าที่ดิน 3 เดือน โดยบริษัท จะได้รับคืนเมื่อสัญญาสิ้นสุดลง	4.99	การเช่าที่ดินพร้อมอาคารโรงงานเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจและผลิตสินค้าดังกล่าว โดยที่บริษัทไม่ต้องจัดหาเงินทุนจำนวนมากเพื่อลงทุนในที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว และสามารถจัดสรรเงินทุนที่มีอยู่อย่างจำกัดไปใช้ลงทุนด้านอื่นที่จำเป็นเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท โดยอัตราค่าเช่าที่ดินพร้อมอาคารโรงงานเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด
7. นายอนันต์ รักอริยะพงศ์		กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและประธานบริษัท และถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 1.52 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)	ค่าเช่าที่ดินที่คลอง 13 เนื้อที่รกร 97 ไร่ 3 งาน 49 ตารางวา ตามสัญญาเช่าที่ดินระยะเวลา 20 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2556 ถึง 30 กันยายน 2576 โดยค่าเช่าปีที่ 3 (เดือนตุลาคม 2558 - กันยายน 2559) มีอัตราค่าเช่าเดือนละ 159,181 บาท และค่าเช่าปีที่ 4 และค่าเช่าปีที่ 4 (เดือนตุลาคม 2559 - กันยายน 2560) มีอัตราค่าเช่าเดือนละ 162,365 บาท	1.92	การเช่าที่ดินพร้อมอาคารโรงงานเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจและผลิตสินค้าดังกล่าว โดยที่บริษัทไม่ต้องจัดหาเงินทุนจำนวนมากเพื่อลงทุนในที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว และสามารถจัดสรรเงินทุนที่มีอยู่อย่างจำกัดไปใช้ลงทุนด้านอื่นที่จำเป็นเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท โดยอัตราค่าเช่าที่ดินพร้อมอาคารโรงงานเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด
8. คณะบุคคลรักอริยะพงศ์ ประกอบด้วยบุคคล 6 ท่าน ได้แก่		กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและประธานบริษัท และถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 1.52 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)	ค่าเช่าที่ดินที่คลอง 13 เนื้อที่รกร 97 ไร่ 3 งาน 49 ตารางวา ตามสัญญาเช่าที่ดินระยะเวลา 20 ปี เริ่มตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2556 ถึง 30 กันยายน 2576 โดยค่าเช่าปีที่ 3 (เดือนตุลาคม 2558 - กันยายน 2559) มีอัตราค่าเช่าเดือนละ 159,181 บาท และค่าเช่าปีที่ 4 และค่าเช่าปีที่ 4 (เดือนตุลาคม 2559 - กันยายน 2560) มีอัตราค่าเช่าเดือนละ 162,365 บาท	1.92	การเช่าที่ดินพร้อมอาคารโรงงานเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจและผลิตสินค้าดังกล่าว โดยที่บริษัทไม่ต้องจัดหาเงินทุนจำนวนมากเพื่อลงทุนในที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว และสามารถจัดสรรเงินทุนที่มีอยู่อย่างจำกัดไปใช้ลงทุนด้านอื่นที่จำเป็นเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท โดยอัตราค่าเช่าที่ดินพร้อมอาคารโรงงานเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2559 (ล้านบาท)	นโยบายการกำหนดราคาและ/หรือความสมเหตุสมผลของการทำการรายการ
นายอดิศักดิ์ รักธริยะพงศ์	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและประธานกรรมการบริหารของบริษัทและถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 17.22 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)	เงินประกันค่าเช่าที่ดิน โดยบริษัทจะได้รับคืนเมื่อสัญญาสิ้นสุดลง	1.06	
นายอนุภาพ รักธริยะพงศ์	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการและรักษาการประธานเจ้าหน้าที่การเงินของบริษัท ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 18.71 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท (AG SINGAPORE BRANCH ทำหน้าที่เป็น Custodian ร้อยละ 3.31) (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)			
นางสาวปิยจิต รักธริยะพงศ์	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 17.93 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)			
นางสมนึก ไกรฤกษ์พัศคลศิริ	ผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 1.50 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)			
นายธนรัตน์ รักธริยะพงศ์	ผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 17.94 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท (UBS AG SINGAPORE BRANCH ทำหน้าที่เป็น Custodian ร้อยละ 3.31) (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)			
9. Sappe Trading (Shanghai) Co., Ltd. ("Sappe Shanghai")	- Sappe Shanghai เป็นบริษัทย่อยของ Sappe Hong Kong Co., Ltd. ("Sappe HK") โดย Sappe HK ถือหุ้นร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนของ Sappe Shanghai (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2559) - มีการการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกันกับบริษัท คือ นางสาวปิยจิต รักธริยะพงศ์	ค่าใช้จ่ายในการส่งรายการขายและการตลาดในประเทศจีน และ Commission - ค่าใช้จ่ายอื่น - เจ้าหนี้อื่น	2.48 2.48	ราคาค่าใช้จ่ายในการส่งรายการขายและการตลาดและ Commission ดังกล่าวเป็นไปตามราคาตลาดของธุรกิจ ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับการกำหนดราคากับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง		ลักษณะความสัมพันธ์		ลักษณะรายการ		มูลค่ารายการระหว่างปี 2559 (ล้านบาท)	นโยบายการกำหนดราคาและ/หรือความเหมาะสมของงบการเงินสำหรับการทำรายการ
10. บริษัท ไคโคไนท์ แอฟคอส จำกัด (“ไคโคไนท์”) • ไคโคไนท์ เป็นบริษัทร่วมของ บริษัท เอ็มเป้โฮลดิ้ง (ไทยแลนด์) จำกัด (“Sappe Holding”) โดย Sappe Holding ถือหุ้นร้อยละ 40.00 ของทุนจดทะเบียนของ ไคโคไนท์ (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559) • มีการร่วมทุนมีอำนาจลงนามร่วมกันกับ บริษัท คือ นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์ และนางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์ • บริษัทมีรายได้จากค่าบริการและค่าดำเนินการประจำเดือน รายได้ค่าวางกรรพัสสินและ Spare parts • ลูกหนี้อื่น • เงินให้กู้ยืมระยะสั้น จำนวน 3.20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.2 ต่อปี - เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - ดอกเบี้ยรับ - ดอกเบี้ยค้างรับ รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี ยอดคงเหลือยกมาต้นปี ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี รับชำระคืนระหว่างปี ยอดคงเหลือยกไปปลายปี - 3.20 - 3.20 2.04 1.87 3.20 0.01 0.01 • สัญญาเงินให้กู้ยืมระยะสั้นมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกลุ่มบริษัท ไคโคไนท์ แอฟคอส โดยกำหนดอัตราดอกเบี้ยเทียบเคียงได้กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด							
11. บริษัท ออส ไคโค จำกัด (“ออส ไคโค”) • ออส ไคโค เป็นบริษัทร่วมทางอ้อมของ Sappe Holding โดยไคโคไนท์ ถือหุ้นร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนของ ออส ไคโค (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559) • เงินให้กู้ยืมระยะสั้น จำนวน 0.80 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.2 ต่อปี - เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - ดอกเบี้ยรับ - ดอกเบี้ยค้างรับ รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี ยอดคงเหลือยกมาต้นปี ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี รับชำระคืนระหว่างปี ยอดคงเหลือยกไปปลายปี - 0.80 - 0.80 0.80 - - • สัญญาเงินให้กู้ยืมระยะสั้นมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกลุ่มบริษัท ไคโคไนท์ แอฟคอส โดยกำหนดอัตราดอกเบี้ยเทียบเคียงได้กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด							
บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของ Sappe Europe s.r.o. – บริษัทย่อย 1. Mr. Milan Bucek • ผู้ถือหุ้นของ Sappe Europe โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 20.00 ของทุนชำระแล้วของ Sappe Europe • เงินเป็นผลค้างจ่ายซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของ Sappe Europe ที่กำหนดให้จ่ายเงินเป็นผลกับ Mr. Milan Bucek จนครบจำนวนก่อนกำหนดที่ทั้งสองจึงสามารถจัดสรรได้ตามสัดส่วนของเงินลงทุนที่จ่ายได้ 4.12							

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน		นโยบายการกำหนดราคาและ/หรือความสมเหตุสมผลของการเข้ารายการ
			ปี 2559 (ล้านบาท)		
2. Mr. Ing. Ivan Ježo	ผู้ถือหุ้นของ Sappe Europe โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 20.00 ของทุนชำระแล้วของ Sappe Europe	บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก Mr. Ing. Ivan Ježo เป็น จำนวนเงิน 0.02 ล้านยูโร (ไม่มีการคิดดอกเบี้ย)	0.94		เงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวมีเพื่อใช้ในการดำเนินงานของ Sappe Europe และเป็นประโยชน์ต่อกิจการ
		รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี ยอดคงเหลือยกมาต้นปี ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี รับชำระคืนระหว่างปี ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ยอดคงเหลือยกไปปลายปี	0.99	- - (0.05) 0.94	
Italmarket Slovakia, a.s. ("Italmarket")	มีผู้ถือหุ้นร่วมกับ Sappe Europe คือ Mr. Ing. Ivan Ježo โดยถือหุ้นใน Sappe Europe สัดส่วนร้อยละ 20.00 ของทุนชำระแล้วของ Sappe Europe และถือหุ้นใน Italmarket ร้อยละ 17.17 ของทุนชำระแล้วของ Italmarket	- บริษัทย่อยมีรายได้จากการขายสินค้าให้ Italmarket - รายได้จากการขาย - ลูกหนี้การค้า	7.42	0.36	- การกำหนดราคาเป็นไปตามราคาตลาดของธุรกิจ ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับการกำหนดราคากับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - เป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด
		- ค่าใช้จ่ายขนส่งสินค้าจากการจ้าง Italmarket เป็นผู้จัดทำนำยสินค้า - บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก Italmarket เป็นจำนวนเงิน 0.08 ล้านยูโร โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2 ต่อปี - เงินกู้ยืมระยะสั้น - ดอกเบี้ยจ่าย - ดอกเบี้ยค้างจ่าย	0.03		
		รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี ยอดคงเหลือยกมาต้นปี ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี รับชำระคืนระหว่างปี ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ยอดคงเหลือยกไปปลายปี	3.16	- - (0.14) 3.02	

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์		มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2559 (ล้านบาท)	นโยบายการทำหน้ราคาและ/หรือความสมเหตุสมผลของการทำรายการ
	ลักษณะความสัมพันธ์			
บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของ บริษัท เซ็ปเป โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด – บริษัทย่อย				
1. Sappe Trading (Hong Kong) Co., Ltd. ("Sappe Trading HK")	- Sappe Trading HK เป็นบริษัทย่อยของ Sappe Holding โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนของ Sappe Trading HK (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 23 มิถุนายน 2558) - Sappe Trading HK มีการรวมการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกับบริษัท คือ นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์ และ นายอนุภาพ รักอริยะพงศ์	ค่าบริการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท Sappe Trading HK และค่าธรรมเนียมอื่น - ลูกหนี้	0.16	อัตราค่าบริการดังกล่าวเป็นไปตามราคาตลาดของธุรกิจ ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับการกำหนดราคากับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน
2. Sappe Hong Kong Co., Ltd. ("Sappe HK")	- Sappe HK เป็นบริษัทย่อยของ Sappe Holding โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนของ Sappe HK (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2558) - มีการรวมการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกับบริษัท คือ นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์ และ นายอนุภาพ รักอริยะพงศ์	ค่าบริการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท Sappe HK และค่าธรรมเนียมอื่น - ลูกหนี้	0.16	อัตราค่าบริการดังกล่าวเป็นไปตามราคาตลาดของธุรกิจ ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับการกำหนดราคากับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน
3. Sappe Trading (Shanghai) Co., Ltd. ("Sappe Shanghai")	- Sappe Shanghai เป็นบริษัทย่อยของ Sappe HK โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนของ Sappe HK (สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2559) - มีการรวมการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกับบริษัท คือ นางสาวปิยจิต รักอริยะพงศ์	- ค่าบริการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท Sappe Shanghai และค่าธรรมเนียมอื่น - ลูกหนี้ - เจ้าหน้าที่ค่าหุ้นใน Sappe Shanghai	22.83 2.65	อัตราค่าบริการดังกล่าวเป็นไปตามราคาตลาดของธุรกิจ ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับการกำหนดราคากับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

2. ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2569 ตามรายละเอียดข้างต้น เห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผลในการเข้ารายการ อาทิ การซื้อขายสินค้า เครื่องใช้ภายในครัวเรือน การดำเนินการตามปกติของบริษัท ซึ่งรายการดังกล่าวมีแนวโน้มไปในทางการค้าทั่วไป โดยเป็นราคาตลาดและไม่มีแนวโน้มทางการค้าที่สามารทเปรียบเทียบได้กับการทำรายการกับบุคคลภายนอกอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกันบริษัท ตลอดจนการทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้เป็นที่ตั้งโรงงานผลิตสินค้าของบริษัท มีราคาค่าเช่าอ้างอิงจากราคาประเมินของผู้ประเมินราคาทรัพย์สินและมีความสมเหตุสมผลและมีราคายุติธรรม ไม่ทำให้บริษัทเสียประโยชน์แต่อย่างใด

3. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ภายใต้กรอบจริยธรรม โดยผ่านการกลั่นกรองตามนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังกล่าว รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการ จะไม่สามารถมีส่วนร่วมหรือไม่สิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ

การทำรายการทางการเงินที่มีเงื่อนไขการค้ำทั่วไป

การทำรายการที่เป็นรายการทางการเงินที่มีเงื่อนไขการค้ำทั่วไปที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทได้กำหนดกรอบการทำรายการดังกล่าว ซึ่งได้ถูกพิจารณาและให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ผ่านการพิจารณาอนุมัติเป็นหลักการจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว โดยเมื่อมีการทำธุรกรรมดังกล่าวฝ่ายจัดการของบริษัทสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมได้ โดยการทำธุรกรรมในรายการดังกล่าวจะต้องมีข้อตกลงทางการเงินลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการเงินที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง (Arm's Length Basis) และจะต้องเป็นรายการทางการเงินที่บริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ หรือเป็นรายการทางการเงินที่บริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำในธุรกิจเดียวกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยมักกระทำเพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทตน ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์โดยรวมถึงเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าวต่อไป

- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทสามารถแสดงได้ว่าประกอบธุรกิจลักษณะทำนองเดียวกับบริษัทให้กับบุคคลทั่วไป

ทั้งนี้ เมื่อมีการทำธุรกรรมที่มีข้อตกลงทางการเงินค้ำเป็น Arm's Length Basis ดังกล่าวข้างต้น ฝ่ายจัดการของบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบรายการ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบและกรรมการบริษัทพบว่าการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันดำเนินการเพื่อหาทางแก้ไขต่อไป

การทำรายการทางการเงินค้ำที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้ำทั่วไป หรือการทำธุรกรรมอื่นๆ

การทำรายการทางการเงินค้ำที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้ำทั่วไป หรือการทำธุรกรรมอื่นๆ ที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะต้องเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมในการเข้าทำรายการ ตลอดจนความเหมาะสมด้านราคาและเงื่อนไขในการเข้าทำรายการนั้นๆ และมีการเปรียบเทียบกับราคาที่กำหนดกับบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการ จะไม่สามารถมีส่วนร่วมหรือไม่สิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว

4. นโยบายหรือแนวปฏิบัติในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทคาดว่าในอนาคตรายการระหว่างกันจะเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจตามปกติเช่นเดิม ไม่มีรายการใดเป็นพิเศษ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างกันรวมทั้งคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นสำคัญ ส่วนนโยบายการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขการที่เกี่ยวข้องกัน จะกำหนดจากราคาตามปกติของธุรกิจเช่นเดียวกับที่กำหนดให้กับบุคคล/กิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยในอนาคตจะยังคงมีอยู่ตามความจำเป็นและเหมาะสม เช่น การซื้อขายสินค้า ค่าใช้จ่ายในการตลาดร่วมกัน ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมภาวะเศรษฐกิจไทยในปี 2559 และแนวโน้มของปี 2560

เศรษฐกิจไทยในปี 2559 ขยายตัวเพียงร้อยละ 3.2 (ที่มา: สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ) ปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับการขยายตัวร้อยละ 2.9 ในปี 2558 โดยการบริโภคภาคครัวเรือน การลงทุนภาครัฐ และการลงทุนภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 3.1 ร้อยละ 9.9 และร้อยละ 0.4 ตามลำดับ มูลค่าการส่งออกสินค้าทรงตัวที่ร้อยละ 0.0 อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยร้อยละ 0.2 และบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 11.4 ของ GDP

- 1) อัตราการขยายตัวด้านการผลิตของภาคการเกษตร เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.6 ภายหลังสถานการณ์ภัยแล้งสิ้นสุดลง ส่วนอัตราการขยายตัวด้านการผลิตของภาคอุตสาหกรรม เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.4 ตามการปรับตัวดีขึ้นของการส่งออก และอุปสงค์ในประเทศที่ยังขยายตัวต่อเนื่อง การผลิตสาขาโรงแรมและภัตตาคารขยายตัวร้อยละ 10.3 โดยรายรับรวมจากการท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.1
- 2) การลงทุนรวมของภาคเอกชนและภาครัฐขยายตัวเป็นร้อยละ 2.8 โดยการลงทุนภาครัฐขยายตัวร้อยละ 9.9 และการลงทุนภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 0.4 มูลค่าการขอรับส่งเสริมการลงทุนผ่านคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) เพิ่มขึ้นร้อยละ 172.1
- 3) การใช้จ่ายภาคครัวเรือนขยายตัวร้อยละ 3.1 ปรับตัวดีขึ้นจากปีก่อนหน้าที่ร้อยละ 2.2 โดยได้รับปัจจัยสนับสนุนจากการเริ่มปรับตัวขึ้นของฐานรายได้ภาคเกษตรกรรม และมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ สอดคล้องกับการขยายตัวของดัชนีภาคีมูลค่าเพิ่มหมวดโรงแรมและภัตตาคาร และการเพิ่มขึ้นของการนำเข้าสินค้าหมวดสิ่งทอ เครื่องนุ่งห่ม ปริมาณการจำหน่ายรถจักรยานยนต์ ปริมาณการจำหน่ายน้ำมันเบนซิน ดีเซล และแก๊สโซฮอล์
- 4) มูลค่าการส่งออกสินค้ามีมูลค่า 214,112 ล้านดอลลาร์ สหรัฐ คิดเป็นร้อยละ 0.0 ปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับการลดลงร้อยละ 5.6 ในปี 2558 โดยปริมาณการส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.1 ในขณะที่ราคาสินค้าส่งออกลดลงร้อยละ 0.1 และเมื่อคิดในรูปของเงินบาท การส่งออกมีมูลค่า 5,623 พันล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.3 เทียบกับการลดลงร้อยละ 0.4 ในปี 2558

คาดว่าเศรษฐกิจไทยในปี 2560 คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 3.0 - 4.0 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจาก 1) การปรับตัวดีขึ้นซ้ำๆ ของภาคการส่งออก ซึ่งจะช่วยให้การผลิตภาคอุตสาหกรรมและการลงทุนในภาคเอกชนฟื้นตัวได้ดีขึ้น 2) การฟื้นตัวและขยายตัวเร่งขึ้นของการผลิตภาคการเกษตร 3) การลงทุนภาครัฐที่ยังขยายตัวในเกณฑ์สูงอย่างต่อเนื่อง 4) การจัดทำงานประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม วงเงิน 190,000 ล้านบาท และ 5) แรงขับเคลื่อนจากภาคการท่องเที่ยว ทั้งนี้ คาดว่ามูลค่าการส่งออกสินค้าจะขยายตัวร้อยละ 2.9 การบริโภคภาคเอกชน และการลงทุนรวมขยายตัวร้อยละ 2.8 และร้อยละ 5.3 ตามลำดับ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปอยู่ในช่วงร้อยละ 1.2 - 2.2 และบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 9.4 ของ GDP

อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยยังมีความเสี่ยงจากความผันผวนในการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก และการเคลื่อนย้ายเงินทุนที่อาจเกิดขึ้นทางทิศทางการดำเนินนโยบายของสหรัฐฯ เนื่องจากการเมืองในยุโรป การเจรจาความสัมพันธ์ระหว่างสหราชอาณาจักรกับสหภาพยุโรป รวมทั้งปัญหาเสถียรภาพทางเศรษฐกิจของจีน ความคืบหน้าการแก้ไขปัญหาของกรีซ และความอ่อนแอของภาคการเงินในประเทศยุโรป

คำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน

ภาพรวมการดำเนินงานและฐานะการเงิน

บริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยในปี 2556 - 2559 รายได้จากการขายในประเทศ คิดเป็น ร้อยละ 50.3 ร้อยละ 39.4 ร้อยละ 40.4 และร้อยละ 35.3 ของรายได้จากการขายรวมตามลำดับ ที่เหลือเป็นรายได้จากการส่งออกสินค้าไปจำหน่ายในต่างประเทศ ปัจจุบัน มีบริษัทย่อย 2 บริษัท ได้แก่ Sappe Europe s.r.o จัดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสโลวาเกีย ดำเนินธุรกิจจัดจ้างผลิต จัดจำหน่าย และทำการตลาดเครื่องดื่ม เชิ๊ป อีโวลูว์ ครังก์ ในแถบประเทศยุโรป และ บริษัท เชิ๊ป อีโวลูว์ (ประเทศไทย) จำกัด จัดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย ดำเนินงานให้บริการด้านบริหารจัดการแก่บริษัทในเครือ

ผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2556 - 2559 มีรายได้รวมจำนวน 2,410.5 ล้านบาท 2,857.6 ล้านบาท 2,625.4 ล้านบาท และ 2,792.01 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้เกือบทั้งหมดดังกล่าวมาจากรายได้จากการขาย ซึ่งมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 97 - 99 ของรายได้รวม

รายได้จากการขายสินค้า

ในช่วงปี 2556 - 2559 รายได้จากการขายแบ่งตามภูมิศาสตร์สามารถแบ่งวิเคราะห์ได้ตามตารางนี้

รายได้จากการขาย	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รวม	2,712.5	100.0	2,582.9	100.0	2,816.8	100.0	2,381.7	100.0
ในประเทศ	958.3	35.3	1,044.4	40.4	1,109.1	39.4	1,197.1	50.3
ต่างประเทศ	1,754.2	64.7	1,538.5	59.6	1,707.7	60.6	1,184.6	49.7

โดยในปี 2556 – 2559 รายได้จากการขายมีจำนวน 2,381.8 ล้านบาท 2,816.8 ล้านบาท 2,582.9 และ 2,712.5 ล้านบาท ตามลำดับ รายได้จากการขายของบริษัทมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (Compound Annual Growth Rate : CAGR) ประมาณร้อยละ 4.43%

รายได้จากการขายประจำปี 2559 เพิ่มขึ้นเนื่องจากสาเหตุหลักดังนี้

- 1. ประเทศอินโดนีเซีย ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ เข้าไปสนับสนุนการบริหารจัดการการส่งเสริมการขาย ณ จุดขาย ตลอดจนการบริหารห่วงโซ่อุปทานในตลาดอินโดนีเซียให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ประกอบกับการฟื้นตัวของทางบริโภคนภายในประเทศ ส่งผลให้ยอดขายในประเทศอินโดนีเซียเติบโตถึง 24.3%
- 2. ประเทศจีน มีการเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องจากการฟื้นฟูช่องทางการกระจายสินค้า ซึ่งในช่วงปลายปี 2559 บริษัทฯ ก็ได้จัดตั้งบริษัทย่อย เพื่อรองรับการวางกลยุทธ์ ตลอดจนการบริหารผู้จัดการจำหน่ายสินค้ารวมถึงการสร้างแบรนด์ เพื่อให้บริษัทฯ มีการเติบโตอย่างมั่นคงสำหรับตลาดประเทศจีนในอนาคต
- 3. ภูมิภาคอื่นๆ ยังคงเติบโตได้ตามเป้าหมาย แม้ว่าสัดส่วนยอดขายจะยังไม่มากนัก ซึ่งปัจจุบัน บริษัทฯ ดำเนินการเลือกบางประเทศที่มีศักยภาพสูง และมุ่งเน้นการขายในตลาดในประเทศกลุ่มนี้ให้มีสัดส่วนยอดขายที่เพิ่มมากขึ้นในอนาคต เพื่อกระจายความเสี่ยงในการกระจุกตัวของตลาดของบริษัทฯ

ส่วนตลาดในประเทศไทยมีการหดตัวเล็กน้อยจากสภาพเศรษฐกิจและตลาดโดยรวมโดยเฉพาะในไตรมาสสุดท้ายของปี ซึ่งบริษัทฯ มีการเลื่อนการจัดกิจกรรมทางการตลาดและการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ออกไป โดยแผนการตลาดทั้งหมดที่วางไว้จะกลับมาเป็นปกติในช่วงต้นปี 2560 ส่งผลให้ภาพรวมตลาดในประเทศไทยปี 2559 ซึ่งได้แก่กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงาม และกลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทผงพร้อมชง เพื่อสุขภาพ และ ความงาม ปรับตัวลดลงเล็กน้อย ขณะที่กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทน้ำผลไม้ เครื่องดื่มแต่งกลิ่นผลไม้ ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักของตลาดต่างประเทศปรับตัวขึ้น 14.7%

ผลิตภัณฑ์หลักที่ขายออกขายในต่างประเทศยังคงเป็น โนกู โนกู และ เซ็ปเป้ อโลเวร่า ดริงค์ ซึ่งเป็นเครื่องดื่มน้ำผลไม้/เครื่องดื่มแต่งกลิ่นผลไม้ ผสมธัญพืช/ข้าว/ธัญพืชด้วยจุดเด่นของวัตถุดิบที่คัดสรรมาอย่างพิถีพิถัน ประกอบกับความลงตัวของน้ำผลไม้ที่ช่วยเพิ่มความสดชื่น จึงทำให้ โนกู โนกู มียอดขายสูงสุดและช่วยเพิ่มรายได้ในต่างประเทศให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง ส่วนการขายในประเทศจะเป็นเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงาม ได้แก่ เซ็ปเป้ บิวตี้ ดริงค์ และกาแฟพร้อมชง เพรียว ซึ่งสามารถแบ่งยอดขายสินค้ารวมตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ได้ดังนี้

กลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและความงาม	324.3	12.0	426.0	16.5	485.9	17.3
2. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทน้ำผลไม้ เครื่องดื่มแต่งกลิ่นผลไม้	1,967.1	72.5	1,714.9	66.4	1,847.7	65.6
3. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทผงพร้อมชง เพื่อสุขภาพ และ ความงาม	385.4	14.2	405.5	15.7	446.3	15.8
4. กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่มปรุงสำเร็จพร้อมดื่ม เพื่อสุขภาพ และ ความงาม	35.7	1.3	36.5	1.4	36.9	1.3
รวม	2,712.5	100.00	2,582.9	100.00	2,816.8	100.0

รายได้อื่นๆ

รายได้อื่นของบริษัทในปี 2556 – 2559 มีจำนวน 28.7 ล้านบาท 40.8 ล้านบาท 42.5 ล้านบาท และ 39.80 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้อื่นที่สำคัญประกอบด้วย รายได้ค่าขนส่งซึ่งเป็นรายได้ที่บริษัทคิดค่าบริการเพิ่มเติมกรณีที่ลูกค้าต้องการให้บริษัทดำเนินการเรื่องขนส่งให้ รายได้จากการขายเศษวัสดุ รายได้ดอกเบี้ยรับ และอื่นๆ โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายได้อื่น	งบการเงินรวม							
	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้ค่าขนส่ง	20.43	51.33	26.36	62.09	24.32	59.56	18.71	65.19
รายได้ดอกเบี้ยรับ	0.70	1.76	2.00	4.71	3.47	8.50	0.33	1.15
รายได้ค่าปรับจากการจ้างผลิตสินค้า	-	-	-	-	2.81	6.88	1.08	3.76
รายได้จากการขายเศษวัสดุ	5.45	13.70	3.25	7.65	1.79	4.38	1.23	4.29
อื่นๆ	13.21	33.19	10.85	25.55	8.44	20.67	7.35	25.61
รายได้อื่นรวม	39.80		42.46	100.00	40.83	100.00	28.70	100.00

รายได้อื่นลดลงจำนวน 2.66 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 6.26 มีสาเหตุหลักมาจากลูกค้าต่างประเทศบางรายได้เปลี่ยนมาบริหารจัดการการขนส่งสินค้าด้วยตนเอง

ต้นทุนขาย

หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินรวม							
	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	2,712.49	100.00	2,582.92	100.00	2,816.75	100.00	2,381.77	100.00
ต้นทุนขาย	1,523.93	56.18	1,562.40	60.49	1,702.99	60.46	1,596.23	67.02

ต้นทุนขายในปี 2559 คิดเป็น 54.6% ต่อรายได้รวม ซึ่งต่ำกว่าปีก่อนอย่างมีนัยสำคัญที่ 59.5% ปัจจัยหลักนอกเหนือจากยอดขายที่มีการเติบโตที่ส่งผลให้อัตราการใช้กำลังการผลิตดีขึ้นแล้ว ยังมีปัจจัยอื่นประกอบคือ

1. การบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพซึ่งมาจากการลงทุนขยายกำลังการผลิตของสายการผลิตใหม่
2. การลงทุนขยายกำลังการผลิตแปรรูปวัตถุดิบจากการซื้อจากภายนอก
3. โครงการลดต้นทุนจากการลดปริมาณการใช้พลาสติกในบรรจุภัณฑ์
4. การควบรวมฐานการผลิตในโรงงานที่สำคัญ 13

ซึ่งโครงการทั้งหมดได้ดำเนินการแล้วเสร็จในช่วงปลายปี 2558 ที่ผ่านมานั้น บริษัทฯ ยังได้รับประโยชน์ทางอ้อมจากการอ่อนตัวลงของค่าเงินบาทเทียบกับ USD สำหรับรายได้จากการขายในตลาดต่างประเทศด้วย

กำไรขั้นต้น

หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินรวม							
	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	2,712.49	100.00	2,582.92	100.00	2,816.75	100.00	2,381.77	100.00
ต้นทุนขาย	1,523.93	56.18	1,562.40	60.49	1,702.99	60.46	1,596.23	67.02
กำไรขั้นต้น	1,188.56	43.82	1,020.52	39.51	1,113.76	39.54	785.54	32.98

บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2559 เท่ากับร้อยละ 43.82 สูงขึ้นกว่าปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร

บริษัท มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายปีนี้เท่ากับ 18.1% ต่อรายได้รวม สูงกว่า 17.6% ของปีก่อนหน้าเล็กน้อย และมีค่าใช้จ่ายการบริหารในปีนี้เท่ากับ 263.5 ล้านบาท สูงกว่าปีก่อนหน้าที่มียอดค่าใช้จ่ายการบริหารที่ 229.9 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 14.6% โดยมีสาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายการบริหารของ PT. Sappe Indonesia ที่เพิ่มขึ้น และการจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศจีน เพื่อรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต

หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินรวม							
	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการขาย	506.34	18.14	462.47	17.62	474.23	16.60	415.55	17.24
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	263.47	9.44	229.86	8.76	206.63	7.23	185.20	7.68
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	769.81	27.57	692.33	26.37	680.86	23.83	600.75	24.92
รายได้รวม	2,792.01	100.00	2,625.38	100.00	2,857.58	100.00	2,410.47	100.00

ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2559 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 0.17 ล้านบาท ใกล้เคียงกับปี 2558

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในปี 2559 บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 97.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.61 ของกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิในปีนี้เท่ากับ 398.0 ล้านบาทหรือ 14.3% ต่อรายได้รวม เปรียบเทียบกับปีก่อนที่ 278.0 ล้านบาทหรือ 10.6% ต่อรายได้รวม คิดเป็นการปรับตัวเพิ่มขึ้น 43.2% โดยกำไรสุทธิในปีนี้ได้รวมรายการพิเศษคือกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนบริษัทย่อยในประเทศอินโดนีเซีย จำนวน 32.9 ล้านบาท และผลขาดทุนในการลงทุนกลุ่มบริษัทออล โคโค จำนวน 3.1 ล้านบาท (คิดจากการถือหุ้น 40% ของทุนจดทะเบียน)

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ สิ้นปี 2559 มีจำนวน 2,451.65 ล้านบาทประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียน 1,123.13 ล้านบาทและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 1,328.52 ล้านบาทสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 177.11 ล้านบาทเทียบกับปี 2558 ที่ 2,274.54 ล้านบาทหรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.79 ซึ่งการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์รวม มีสาเหตุหลักส่วนใหญ่มาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด โดยเพิ่มขึ้น 273.73 ล้านบาทจากปีก่อนหน้า คิดเป็นร้อยละ 14.62 ของสินทรัพย์รวม รวมถึงการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในบริษัทร่วม จากการซื้อ Coconut Factory Co., Ltd. 140 ล้านบาท

หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ สิ้นปี 2559 มีจำนวน 451.12 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินหมุนเวียน 431.93 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียน 19.20 ล้านบาท หนี้สินรวมลดลงจำนวน 64.1 ล้านบาท เทียบกับปี 2558 มีหนี้สินรวมที่ 515.22 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 12.44 โดยมีสาเหตุหลักมาจากเจ้าหนี้การค้าที่ลดลง

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ สิ้นปี 2559 มีจำนวน 2,000.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 241.2 ล้านบาท เทียบกับปี 2558 ที่ 1,759.32 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.70 เหตุผลหลักมาจากกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้นเป็น 730.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 281.34 ล้านบาท จากปี 2558

กระแสเงินสด

สรุปงบกระแสเงินสดของบริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 58	31 ธ.ค. 57	31 ธ.ค. 56
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	671,157,532	286,508,511	393,907,538	183,955,440
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(276,781,230)	(444,871,544)	(429,265,646)	(144,919,479)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(117,270,344)	(79,385,800)	269,580,858	(19,376,119)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	84,782,572	322,450,024	88,268,548	68,561,766
ผลกระทบจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(3,343,108)	-	-	-
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนคงเหลือสิ้นปี	(40,136)	81,381	(41,274)	46,940
รวมกระแสเงินสด	358,505,286	84,782,572	322,450,024	88,268,548

บริษัท ซีพีแรม จำกัด (มหาชน) มีเงินสดสุทธิตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 84.78 ล้านบาท โดยบริษัทมีเงินสดที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 671.16 ล้านบาท ซึ่งสาเหตุหลักมาจากการกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นสำหรับปี 2559 โดยอยู่ที่ 397.96 ล้านบาท

เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน 276.78 ล้านบาท มีส่วนประกอบหลักคือ การลงทุนในบริษัทร่วม จากการซื้อ Coconut Factory Co., Ltd. 140 ล้านบาท ส่วนเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 117.27 ล้านบาท ประกอบด้วยปัจจัยหลักคือเงินสดที่ใช้ไปจากการจ่ายเงินปันผลเป็นจำนวน 126.55 ล้านบาท

จากเงินสดได้มาและใช้ไปข้างต้นทั้งหมด เป็นผลให้ บริษัท ซีพีแรม จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อยมีเงินสดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 358.50 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ สิ้นปี 2559 บริษัท ซีพีแรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 2.60 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว 1.75 เท่า กล่าวคือยังคงมีสินทรัพย์หมุนเวียนมากกว่าหนี้สินหมุนเวียนค่อนข้างมาก แสดงถึงสถานะสภาพคล่องของบริษัท ซึ่งยังคงอยู่ในเกณฑ์ดี

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ สิ้นปี 2559 ของบริษัท ซีพีแรม จำกัด (มหาชน) มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 0.23 เท่า และอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย 3,947.99 เท่า ซึ่งแสดงถึงโครงสร้างทางการเงินที่แข็งแกร่ง อีกทั้งยังมีความยืดหยุ่นในการจัดหาเงินทุนเพิ่มเติมจากการกู้ยืมในอนาคตโดยเฉพาะจากสถาบันการเงิน

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

ณ สิ้นปี 2559 บริษัท ซีพีแรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 21.17 สูงขึ้นจากปีที่ผ่านมา โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของอัตรากำไรสุทธิ (Net Profit Margin) จากร้อยละ 10.59 ในปี 2558 มาเป็น ร้อยละ 14.25 ในปี 2559

สรุปปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานในอนาคต

ปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งมีผลให้การดำเนินงานอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้หรือมีการเปลี่ยนแปลงจากปีที่ผ่านมาอย่างมีนัยสำคัญ ประกอบด้วย

1. ภาวะความผันผวนของเศรษฐกิจทั้งในและต่างประเทศ ส่งผลต่ออัตราการเติบโตตลาดเครื่องดื่มที่มีการแข่งขันสูง
2. อัตราแลกเปลี่ยนระหว่างสกุลเงินบาทและดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
3. ต้นทุนสินค้าที่อาจปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากสินค้าหลักที่เป็นวัตถุดิบบางส่วนเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ อาทิเช่น น้ำตาล PET Resin เป็นต้น

(รายละเอียดปัจจัยเสี่ยงและมาตรการลดความเสี่ยง อ้างอิงถึง ส่วนที่ 1 ข้อ 3 ปัจจัยความเสี่ยง)

ทั้งนี้ บริษัทได้ตระหนักถึงปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบดังกล่าวได้นำมาวิเคราะห์ และปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ในการดำเนินงานให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์เพิ่มเติมได้ จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน www.sec.or.th หรือในเว็บไซต์ของบริษัท www.sappe.com

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของ บริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อยซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และพระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ในการจัดทำรายงานทางการเงิน บริษัทได้เลือกใช้นโยบายทางการเงินที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจนแสดงความเห็นต่อการเงินของ บริษัท ในรายงานของผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังได้ทำหน้าที่กำกับดูแลและจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และเพียงพอที่จะดำรงไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือกระทำความผิดต่อบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทำหน้าที่ดูแลการเงิน ประเมินระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่า ด้วยระบบการควบคุมภายในของ บริษัท และการตรวจสอบภายในของ บริษัท สามารถสร้างความน่าเชื่อถือได้ว่างบการเงินและรายงานทางการเงินของ บริษัท มีความถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว

ในนามคณะกรรมการบริษัท



นายอนันต์ รัตติยะพงศ์
(กรรมการ)



นายอานุภาพ รัตติยะพงศ์
(กรรมการ)

รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และ 10	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
เนื่องจากตลาดเครื่องดัดเพื่อสุขภาพและเครื่องดัดทางเลือกทั้งในประเทศและต่างประเทศมีการแข่งขันสูง มีการออกสินค้าใหม่อย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค และสินค้าของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นสินค้าบริโภคที่มีอายุจำกัด ดังนั้นการจำหน่ายสินค้าและราคาขายจึงขึ้นอยู่กับภาวะการแข่งขันของตลาด และมีสินค้าคงเหลือบางรายการที่ไม่เคลื่อนไหวมานาน ซึ่งส่งผลต่อสินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่ต้องรับรู้ในมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างราคาทุนและมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ โดยการประมาณการดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร ข้าพเจ้าจึงถือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า	การตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง - การสอบถามผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการพิจารณาประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือและพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายของกลุ่มบริษัทและบริษัทดังกล่าว - ประเมินการออกแบบและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือและเข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับของสินค้าคงเหลือรวมถึงสภาพของสินค้าคงเหลือ - สุ่มทดสอบการคำนวณอายุของรายงานสินค้าคงเหลือและสุ่มทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าสินค้าคงเหลือถูกจัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสมหรือไม่ - ทดสอบการคำนวณมูลค่าของสินค้าคงเหลือ โดยการเปรียบเทียบต้นทุนของสินค้าคงเหลือกับราคาที่เราคาดว่าจะขายได้หักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขาย ตลอดจนสุ่มทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง และ - พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การประมาณการค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายค้างจ่าย	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และ 18	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
เนื่องจากตลาดเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพและเครื่องดื่มทางเลือกทั้งในประเทศและต่างประเทศมีการแข่งขันสูง ทำให้กลุ่มบริษัทต้องใช้นโยบายการส่งเสริมการขายให้กับลูกค้าในหลากหลายรูปแบบเพื่อการแข่งขันทางการตลาดกับบริษัทคู่แข่ง กลุ่มบริษัทพิจารณาการตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายค้างจ่ายโดยการประมาณการดังกล่าวเกี่ยวข้องกับข้อมูลทางสถิติและการใช้ดุลพินิจของผู้บริหารและอยู่บนพื้นฐานของลูกค้าจำนวนมากทั้งในประเทศและต่างประเทศ และในลูกค้าแต่ละรายมีรูปแบบการส่งเสริมการขายที่แตกต่างกันไป ทำให้เรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า	การตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง - สอบถามผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายของกลุ่มบริษัทในการตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายค้างจ่าย และพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว - ประเมินการออกแบบและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการขายและการประมาณการที่เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการส่งเสริมการขายและการตลาดค้างจ่าย - ทดสอบการคำนวณการประมาณการค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายค้างจ่าย โดยการสุ่มตรวจสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง - สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นปี และ - พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3, 4 และ 12	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทย่อย PT. Sappe Indonesia และมีการแต่งตั้งบริษัทดังกล่าวเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าของกลุ่มบริษัทในประเทศอินโดนีเซียต่อไป	การตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง - สอบถามผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งความเข้าใจและวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ตลอดจนการอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว - สำหรับการสูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย ข้าพเจ้าพิจารณาเอกสารทางกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว และข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง - ข้าพเจ้าประเมินความเป็นอิสระและความรู้ความสามารถของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่ประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ตลอดจนทดสอบข้อสมมติที่สำคัญ โดยอ้างอิงจากข้อมูลทั้งภายในและภายนอก รวมถึงการวิเคราะห์แนวโน้มในอดีตที่ผ่านมา และทดสอบการคำนวณ และ - พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบ ในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความ เป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่า มี เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบาย เรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือ ในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำ ดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจาก การสื่อสารดังกล่าว



(พรทิพย์ ริมดุด)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5565

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

24 กุมภาพันธ์ 2560

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท เชีปเปี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2559	2558	2559	2558
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	358,505,286	84,782,572	325,093,011	78,209,441
เงินลงทุนชั่วคราว	7	227,277,667	153,375,121	227,277,667	153,375,121
ลูกหนี้การค้า	5, 8	170,641,600	300,753,587	166,515,579	303,703,443
ลูกหนี้อื่น	5, 9	202,767,168	226,902,383	202,551,251	173,484,069
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	4,000,000	-	13,699,129	10,139,959
สินค้าคงเหลือ	10	156,760,525	197,088,888	154,584,898	152,188,399
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,173,086	13,161,271	2,588,987	5,828,697
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,123,125,332	976,063,822	1,092,310,522	876,929,129
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	140,797,146	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	197,161,757	84,687,177
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	1,112,454,869	1,207,936,199	1,108,596,614	1,177,638,668
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	58,356,682	53,983,713	58,356,682	53,732,204
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	16	13,379,952	23,834,784	13,379,952	12,950,150
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5	3,532,114	12,717,724	3,532,114	3,932,267
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,328,520,763	1,298,472,420	1,381,027,119	1,332,940,466
รวมสินทรัพย์		2,451,646,095	2,274,536,242	2,473,337,641	2,209,869,595

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท เชีปเปี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2559	2558	2559	2558
(บาท)					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้า	17	142,689,979	151,869,309	141,297,940	147,453,658
เจ้าหนี้อื่น	5, 18	239,168,060	303,663,072	227,846,707	256,376,630
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	4,062,826	4,234,724	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		195,870	383,007	195,870	383,007
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		45,809,017	37,233,142	45,698,547	37,119,558
รวมหนี้สินหมุนเวียน		431,925,752	497,383,254	415,039,064	441,332,853
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		-	195,870	-	195,870
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	15,078,973	13,334,221	15,078,973	12,719,967
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5	4,118,460	4,301,828	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		19,197,433	17,831,919	15,078,973	12,915,837
รวมหนี้สิน		451,123,185	515,215,173	430,118,037	454,248,690

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท เชีปเปี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2559	2558	2559	2558
		(บาท)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	20, 21				
ทุนจดทะเบียน		304,620,000	304,620,000	304,620,000	304,620,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		301,788,286	300,821,943	301,788,286	300,821,943
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	20	938,368,189	924,924,846	938,368,189	924,924,846
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	21	6,931,117	8,105,103	6,931,117	8,105,103
กำไรสะสม					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	30,462,000	30,462,000	30,462,000	30,462,000
ยังไม่ได้จัดสรร		730,338,241	449,000,195	765,670,012	491,307,013
ผลต่างที่เกิดจากรายการภายใต้การควบคุม					
เดียวกัน	22	(4,365,342)	(4,779,518)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	22	1,127,050	(3,013,694)	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,004,649,541	1,705,520,875	2,043,219,604	1,755,620,905
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	13	(4,126,631)	53,800,194	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,000,522,910	1,759,321,069	2,043,219,604	1,755,620,905
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,451,646,095	2,274,536,242	2,473,337,641	2,209,869,595

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุน

บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2559	2558	2559	2558
(บาท)					
รายได้					
รายได้จากการขาย	5	2,712,486,677	2,513,663,093	2,472,934,263	2,285,376,591
รายได้อื่น	5, 24	39,796,276	42,460,714	37,694,173	40,034,409
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน					
ในบริษัทย่อย	4, 12	32,914,853	-	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		6,808,084	-	5,577,078	-
รวมรายได้		2,792,005,890	2,556,123,807	2,516,205,514	2,325,411,000
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	26	1,523,927,520	1,490,778,937	1,483,722,676	1,386,307,573
ค่าใช้จ่ายในการขาย	26	506,334,468	462,475,735	339,619,039	344,098,474
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26	263,468,078	229,856,541	192,604,737	185,124,137
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		-	22,419,638	-	13,088,788
ต้นทุนทางการเงิน		174,542	170,278	60,244	60,642
รวมค่าใช้จ่าย		2,293,904,608	2,205,701,129	2,016,006,696	1,928,679,614
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน					
ในบริษัทร่วม	11	(3,057,795)	-	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		495,043,487	350,422,678	500,198,818	396,731,386
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27	97,076,493	72,492,613	99,288,602	82,809,404
กำไรสำหรับปี		397,966,994	277,930,065	400,910,216	313,921,982
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		410,246,012	300,553,731	400,910,216	313,921,982
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	13	(12,279,018)	(22,623,666)	-	-
กำไรสำหรับปี		397,966,994	277,930,065	400,910,216	313,921,982
กำไรต่อหุ้น (บาท)					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	28	1.36	1.00	1.33	1.05
กำไรต่อหุ้นปรับลด		1.36	1.00	1.33	1.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2559	2558	2559	2558
			(บาท)		
กำไรสำหรับปี		397,966,994	277,930,065	400,910,216	313,921,982
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ					
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19, 27	(4,844)	92,878	-	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า					
หน่วยงานต่างประเทศ		3,496,356	(3,575,864)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิ					
จากภาษีเงินได้		3,491,512	(3,482,986)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		401,458,506	274,447,079	400,910,216	313,921,982
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		412,440,183	298,777,744	400,910,216	313,921,982
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มี					
อำนาจควบคุม	13	(10,981,677)	(24,330,665)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		401,458,506	274,447,079	400,910,216	313,921,982

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินรวม		องค์ประกอบอื่นของข้อมูลหุ้น	
กำไรสะสม		รวม	
ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน	ในสำคัญ	ส่วนเกิน
ที่ออกและ	มูลค่า	แสดงสิทธิที่จะ	ส่วนได้เสีย
ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	ซื้อหุ้นสามัญ	ที่ไม่มีอำนาจ
หมายเหตุ		ตามกฎหมาย	รวมส่วนของ
		ยังไม่ได้	ผู้ถือหุ้น
		จัดสรร	ควบคุม
		ความแตกต่าง	ส่วนของผู้ถือหุ้น
		จากการแปลงค่า	บริษัทใหญ่
		ของ	
		งบการเงิน	
		(บาท)	

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558

การหาจุดทุนเบ็ดเสร็จถ้าบริษัท
 ทำไร
 ถ้าเราขาดทุนเบ็ดเสร็จขึ้น
 รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเท่ากับ
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	กำไรสะสม		งบการเงินรวม					ส่วนของผู้ถือหุ้น	
			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	ในสำคัญ แสดงสิทธิที่จะ ซื้อหุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	อสังหาริมทรัพย์ ที่ยังไม่ได้ จัดสรร	ผลต่างที่เกิดจาก รายการภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน	การเปลี่ยนแปลง มูลค่า	รวม องค์ประกอบอื่น ของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559	300,821,943	924,924,846	8,105,103	30,462,000	449,000,195	(4,779,518)	(3,013,694)	(7,793,212)	1,705,520,875
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559									53,800,194
1,759,321,069									
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น									
20, 21	966,343	13,443,343	(4,625,362)	-	-	-	-	9,784,324	-
21	-	-	3,451,376	-	-	-	-	3,451,376	-
29	-	-	-	-	(126,547,217)	-	-	(126,547,217)	-
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	966,343	13,443,343	(1,173,986)	-	(126,547,217)	-	-	(113,311,517)	-
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	966,343	13,443,343	(1,173,986)	-	(126,547,217)	-	-	(113,311,517)	-
4	-	-	-	-	(2,338,258)	414,176	1,944,082	2,358,258	(46,945,148)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	966,343	13,443,343	(1,173,986)	-	(128,905,475)	414,176	1,944,082	2,358,258	(46,945,148)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	410,246,012	-	-	-	410,246,012
กำไร	-	-	-	-	(2,491)	-	-	-	(2,279,018)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(2,491)	-	-	-	3,491,512
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	410,243,521	-	-	-	401,458,506
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	301,788,286	938,368,189	6,931,117	30,462,000	730,338,241	(4,365,342)	1,127,050	(3,238,292)	2,000,522,910

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
บริษัท เอ็ม บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม			รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			ใบสำคัญ	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้	
			แสดงสิทธิที่จะ ซื้อหุ้นสามัญ	ตามกฎหมาย	จัดสรร	
			(บาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558	300,000,000	913,681,651	4,994,530	30,462,000	269,484,754	1,518,622,935
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558						
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	20, 21	821,943	11,243,195	-	-	8,322,173
หุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ	21	-	-	-	-	6,853,538
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	29	-	-	-	(92,099,723)	(92,099,723)
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท						
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		821,943	11,243,195	-	(92,099,723)	(76,924,012)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		821,943	11,243,195	-	(92,099,723)	(76,924,012)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	313,921,982	313,921,982
กำไร		-	-	-	313,921,982	313,921,982
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	300,821,943	924,924,846	8,105,103	30,462,000	491,307,013	1,755,620,905

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
บริษัท เชีปปี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ						กำไรสะสม
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ใบสำคัญ		ยังไม่ได้ จัดสรร	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			แสดงสิทธิที่จะ	ทุนสำรอง		
			ซื้อหุ้นสามัญ	ตามกฎหมาย		
(บาท)						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559	300,821,943	924,924,846	8,105,103	30,462,000	491,307,013	1,755,620,905
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559						
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น						
20, 21	966,343	13,443,343	(4,625,362)	-	-	9,784,324
21	-	-	3,451,376	-	-	3,451,376
29	-	-	-	-	(126,547,217)	(126,547,217)
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น						
	966,343	13,443,343	(1,173,986)	-	(126,547,217)	(113,311,517)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
	966,343	13,443,343	(1,173,986)	-	(126,547,217)	(113,311,517)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไร	-	-	-	-	400,910,216	400,910,216
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
	-	-	-	-	400,910,216	400,910,216
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	301,788,286	938,368,189	6,931,117	30,462,000	765,670,012	2,043,219,604

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	397,966,994	277,930,065	400,910,216	313,921,982
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคา	153,777,956	105,062,602	148,280,462	101,535,083
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	4,503,884	3,309,795	4,339,740	3,016,493
ดอกเบี้ยรับ	(701,997)	(2,004,140)	(744,618)	(2,093,102)
ต้นทุนทางการเงิน	174,542	170,278	60,244	60,642
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	413,780	(803,186)	186,011	136,670
สำรองค่าเผื่อจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ)	4,949,421	(3,266,349)	2,930,400	(3,880,480)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1,697,978)	(4,685,658)	(1,354,878)	553,864
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนชั่วคราวที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(3,482,018)	(4,600,055)	(3,482,018)	(4,600,055)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(32,914,853)	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,834,511)	1,217,099	(1,834,511)	1,217,099
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	3,057,795	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3,168,113	2,472,128	2,609,006	2,027,418
รายจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	3,451,376	6,853,538	3,451,376	6,853,538
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	97,076,493	72,492,613	99,288,602	82,809,404
	627,908,997	454,148,730	654,640,032	501,558,556
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	67,377,943	3,620,754	136,815,520	21,694,910
ลูกหนี้อื่น	20,023,867	(54,237,145)	(29,476,311)	(57,773,962)
สินค้าคงเหลือ	12,209,797	29,242,883	(5,326,899)	(3,452,066)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(34,428,226)	3,745,771	3,239,710	3,177,903
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9,185,610	(2,734,470)	400,153	(357,820)
เจ้าหนี้การค้า	(6,281,741)	(64,943,246)	(6,143,515)	(56,609,522)
เจ้าหนี้อื่น	63,775,002	9,314,936	28,557,387	(16,888,552)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินของบริษัทย่อย	2,826,188	(3,598,470)	-	-
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	762,597,437	374,559,743	782,706,077	391,349,447
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(250,000)	-	(250,000)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(91,189,905)	(88,051,231)	(91,139,415)	(87,254,693)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	671,157,532	286,508,512	691,316,662	304,094,754

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท ซีพีป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	571,283	2,195,676	212,979	2,780,142
ซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(1,636,000,000)	(1,536,955,322)	(1,636,000,000)	(1,536,955,322)
ขายเงินลงทุนชั่วคราว	1,565,579,472	1,633,775,702	1,565,579,472	1,633,775,702
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(134,889,598)	(509,419,109)	(134,580,493)	(495,734,100)
เงินสัรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,256,019	853,003	3,256,019	853,003
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(9,468,865)	(35,321,494)	(9,180,209)	(35,281,906)
เงินจ่ายสุทธิจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(194,499,980)	(2,500,000)
เงินจ่ายสุทธิจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(143,854,941)	-	-	-
เงินรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	82,025,400	-	82,025,400	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(4,000,000)	-	(4,000,000)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(276,781,230)	(444,871,544)	(327,186,812)	(433,062,481)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	(124,444)	(164,435)	(60,244)	(60,642)
จ่ายเงินปันผล	(126,547,217)	(92,099,723)	(126,547,217)	(92,099,723)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(383,007)	(371,652)	(383,007)	(371,652)
เงินสัรับจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	1,240,282	-	-
ชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	-	(1,240,282)	-	-
เงินสัรับจากการออกหุ้นสามัญ	9,784,324	8,322,173	9,784,324	8,322,173
ขายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยให้กับ				
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	4,927,836	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(117,270,344)	(79,385,801)	(117,206,144)	(84,209,844)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	277,105,958	(237,748,833)	246,923,706	(213,177,571)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	84,782,572	322,450,024	78,209,441	291,352,572
ผลกระทบจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(3,343,108)	-	-	-
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินตราต่างประเทศ				
คงเหลือสิ้นปี	(40,136)	81,381	(40,136)	34,440
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	358,505,286	84,782,572	325,093,011	78,209,441
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,665,408	65,632,138	8,665,408	62,585,985
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	942,048	1,158,039	942,048	1,158,039
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	การจำหน่ายบริษัทย่อย
5	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
6	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
7	เงินลงทุนชั่วคราว
8	ลูกหนี้การค้า
9	ลูกหนี้อื่น
10	สินค้าคงเหลือ
11	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
12	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
13	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม
14	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
15	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
16	ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
17	เจ้าหนี้การค้า
18	เจ้าหนี้อื่น
19	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
20	ทุนเรือนหุ้น
21	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ
22	สำรอง
23	ส่วนงานดำเนินงาน
24	รายได้อื่น
25	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน
26	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
27	ภาษีเงินได้
28	กำไรต่อหุ้น
29	เงินปันผล
30	เครื่องมือทางการเงิน
31	ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
32	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
33	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่ เลขที่ 9/3 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในเดือนมิถุนายน 2557

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ

รายละเอียดของบริษัทย่อยและบริษัทรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2559	2558
บริษัทย่อยทางตรง				
PT. Sappe Indonesia	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม เพื่อสุขภาพ	ประเทศอินโดนีเซีย	-	51
Sappe Europe s.r.o.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม เพื่อสุขภาพ	ประเทศสโลวาเกีย	60	60
บริษัท เซ็ปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด	เพื่อให้บริการด้านบริหาร จัดการแก่บริษัทในเครือ	ประเทศไทย	100	100
บริษัทย่อยทางอ้อม				
Sappe Trading (Hong Kong) Company Limited	นำเข้า-ส่งออก และจัดจำหน่าย สินค้า	เขตบริหารพิเศษฮ่องกง แห่งสาธารณรัฐ ประชาชนจีน	100	100

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่จัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
		/สัญชาติ	2559	2558
บริษัทย่อยทางอ้อม (ต่อ)				
Sappe Hong Kong Company Limited	เพื่อให้บริการด้านบริหาร จัดการแก่บริษัทในเครือ	เขตบริหารพิเศษฮ่องกง แห่งสาธารณรัฐ ประชาชนจีน	100	100
Sappe Trading (Shanghai) Co., Ltd.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม เพื่อสุขภาพ	สาธารณรัฐประชาชนจีน	100	-
บริษัทร่วมทางอ้อม				
บริษัท โคโคนัท แฟคทอรี จำกัด ซึ่งมีบริษัทย่อย ดังนี้	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จาก มะพร้าว	ประเทศไทย	40	-
- บริษัท ออล โคโค จำกัด	จำหน่ายผลิตภัณฑ์จากมะพร้าว	ประเทศไทย	40	-
- บริษัท เค เบสท์ ฟาร์ม จำกัด	จัดหาและจำหน่ายมะพร้าวสด ในประเทศ	ประเทศไทย	40	-

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2558 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยของบริษัท 4 แห่ง ประกอบด้วย บริษัทย่อยในประเทศไทย 1 แห่ง ในเขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน 2 แห่ง และในสาธารณรัฐประชาชนจีนอีก 1 แห่ง

เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2558 บริษัทย่อยในประเทศไทยดังกล่าวได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว โดยผ่านการถือหุ้นของกรรมการบริษัท และเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทได้ทำสัญญารับโอนหุ้นของบริษัทย่อยในประเทศไทยดังกล่าว จำนวน 999,998 หุ้นจากกรรมการ 3 ท่าน การจดทะเบียนเปลี่ยนรายชื่อผู้ถือหุ้นได้ดำเนินการแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 และเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 11 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยทางอ้อมสองแห่งในเขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีนได้รับการจดทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยทางอ้อม Sappe Trading (Shanghai) Co., Ltd. ได้จดทะเบียนบริษัทเรียบร้อยแล้ว

2 เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ในเบื้องต้นการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทในบางเรื่อง การเปลี่ยนแปลงนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงานการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 33

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

รายการ

กองทุนรวมตราสารหนี้

หนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

เกณฑ์การวัดมูลค่า

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 3 (ก)

(ค) **สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน**

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) **การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ**

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 3 (ถ) และ 16	การรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ การคาดการณ์กำไรทางภาษีในอนาคตที่จะนำขาดทุนทางภาษีไปใช้ประโยชน์
หมายเหตุข้อ 19	การวัดมูลค่าของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เกี่ยวกับข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย
หมายเหตุข้อ 21	การวัดมูลค่าของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
หมายเหตุข้อ 30	การตีมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินดังต่อไปนี้

- หมายเหตุข้อ 21 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- หมายเหตุข้อ 30 เครื่องมือทางการเงิน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เกณฑ์ในการจัดท่างบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทรวม

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อการควบคุมถูกโอนไปยังกลุ่มบริษัท ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปยังอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

ค่าความนิยม ถูกวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาซึ่งวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของผู้ถูกซื้อเมื่อรวมธุรกิจ หากการรวมธุรกิจมีผลให้สิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการเดิมระหว่างกลุ่มบริษัทและผู้ถูกซื้อ ให้ใช้ราคาต่ำกวาระหว่าง มูลค่าจากการยกเลิกสัญญาตามที่ระบุในสัญญา และมูลค่าองค์ประกอบนอกตลาด ไปหักจากสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การรวมธุรกิจของกิจการหรือการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสีย และตามแนวปฏิบัติที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในระหว่างปี 2552

การรวมธุรกิจซึ่งเกิดจากการโอนส่วนได้เสียในกิจการภายใต้การควบคุมของผู้ถือหุ้นซึ่งควบคุมกลุ่มบริษัท ถือเป็น การเข้าครอบครองเสมือนว่าได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นงวดของปีเปรียบเทียบก่อนหน้าสุดหรือ ณ วันที่มีการรวมธุรกิจ ภายใต้การควบคุมเดียวกันแล้วแต่วันใดจะหลังกว่า เพื่อปรับปรุงงบการเงินเปรียบเทียบ สินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มา จะถูกรับรู้ด้วยมูลค่าตามบัญชีก่อนการจัดทำงบการเงินรวมภายใต้การควบคุมของผู้ถือหุ้น ที่กลุ่มบริษัทมีส่วนควบคุม ส่วนประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นที่ได้มาจากการรวมธุรกิจถือเป็นส่วนหนึ่งของทุนของกลุ่มบริษัท เว้นแต่ส่วนที่ได้มานั้นได้รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของส่วนเกินมูลค่าหุ้น เงินสดจ่ายในการรวมธุรกิจรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับของกลุ่มบริษัท ผลขาดทุนในบริษัทย่อยจะต้องถูกปันส่วนไปยังส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแม้ว่าการปันส่วนดังกล่าวจะทำให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมมียอดคงเหลือติดลบก็ตาม

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ณ วันที่ซื้อธุรกิจ กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทที่ไม่ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจการควบคุมจะบันทึกบัญชีโดยถือเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้น

การสูญเสียอำนาจควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

ส่วนได้เสียในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

ส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วยส่วนได้เสียในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว

ส่วนได้เสียในบริษัทร่วมบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการค้ำยันค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่า บันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป ยกเว้นผลต่างจากการแปลงค่าที่ถูกปันส่วนให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุมความมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ หรือการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเพียงบางส่วนแต่ยังคงมีการควบคุม ผลสะสมต้องถูกปันส่วนให้กับส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่ความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

(ค) เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน กิจกรรมจัดหาเงิน และกิจกรรมลงทุน เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า

(ง) การป้องกันความเสี่ยง

การป้องกันความเสี่ยงจากรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่จะมีในอนาคต

กำไรหรือขาดทุนจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ที่ถูกใช้ในการป้องกันความเสี่ยงของรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต จะถูกบันทึกไว้ในบัญชีจนกว่ารายการที่คาดไว้เกิดขึ้น หากรายการที่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงได้รับการรับรู้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สิน รายการดังกล่าวจะได้รับการแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา

สินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ และได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บันทึกเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา

(จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

(ฉ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักด้วยค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(ช) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีดังต่อไปนี้

- | | |
|---|--|
| สินค้าสำเร็จรูป | - ตีราคาตามต้นทุนมาตรฐาน (ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนการผลิตในปัจจุบัน) ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก |
| สินค้าระหว่างผลิต | - ตีราคาตามต้นทุนมาตรฐาน ซึ่งประกอบด้วย ต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าใช้จ่ายในการผลิตขั้นแปร |
| วัตถุดิบ อะไหล่ วัสดุ
ของใช้สิ้นเปลืองและอื่นๆ | - ตีราคาตามต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก |

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้าคำนวณโดยใช้ต้นทุนมาตรฐานซึ่งได้รับการปรับปรุงให้ใกล้เคียงกับราคาทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ข) เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในตราสารหนี้

ตราสารหนี้ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดซึ่งถือไว้เพื่อค้า จัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนและแสดงในมูลค่ายุติธรรม ถ้าไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ได้บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อค้าจะใช้ราคามูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่รายงาน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

(ณ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรง ที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่จากการครอบครองสินทรัพย์ที่เช่านั้นๆ จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์ หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจโดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5-10 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5-20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	4-15 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	3-20 ปี
ยานพาหนะ	5-8 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและค่าถมที่ดินซึ่งบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของส่วนปรับปรุงที่ดิน และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่น รวมถึงตราผลิตภัณฑ์ที่เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

คำตัดจำหน่าย

คำตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

คำตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งไม่รวมค่าความนิยม โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

3-10 ปี

ค่าเครื่องหมายการค้าและลิขสิทธิ์

ตามอายุสัญญา

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนอย่างน้อยทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ก) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนหรือยังไม่พร้อมใช้งานจะถูกประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการถ้อยแถลงการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันกับที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า การประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณจากกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับ โดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสมเหมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ก) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ข) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น แสดงในราคาทุน

(๗) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีตหรือกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อวันใดวันหนึ่งต่อไปนี้เกิดขึ้นก่อน เมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอการให้ผลประโยชน์ดังกล่าวได้อีกต่อไป หรือเมื่อกลุ่มบริษัทรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้างหากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะถูกคิดลดกระแสเงินสด

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนึ่งสินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงาน (ชำระด้วยตราสารทุน) รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อม ๆ ไปด้วยการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ซึ่งเป็นจำนวนที่เดิมเคยรับรู้ตามจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่เข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ณ วันที่ได้รับสิทธิสำหรับเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการบริการหรือผลงาน มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิจะถูกวัดค่าเพื่อให้สะท้อนถึงเงื่อนไขนั้นและไม่มีการปรับปรุงสำหรับผลต่างระหว่างจำนวนที่คาดไว้กับผลที่เกิดขึ้นจริง

(ค) ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ที่ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ณ) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดพิเศษ

การขายสินค้า

รายได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ค) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

(ค) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่าเมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

การจำแนกประเภทสัญญาเช่า

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือ มีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่า และส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่น โดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามหนี้จากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

(ด) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อย หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้ กิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้ประโยชน์จริง

(ท) กำไรต่อหุ้น

กลุ่มบริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญที่ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่าย และผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลดทั้งหมดและสิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

(ข) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่เป็นรายการสินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน

4 การจำหน่ายบริษัทย่อย

การจำหน่ายส่วนได้เสียในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดจำนวน 2,550 หุ้น หรือร้อยละ 51 ในบริษัท PT. Sappe Indonesia ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เป็นเงินสดจำนวน 82.03 ล้านบาท และมีกำไรจากการจำหน่ายเป็นจำนวน 32.91 ล้านบาท ซึ่งแสดงในรายการกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบกำไรขาดทุนรวม (ดูหมายเหตุข้อ 12)

กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการซื้อหุ้นคืนจากบริษัทดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนที่จดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว ภายใน 3 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปีนับจากวันที่จำหน่ายเงินลงทุน ราคาซื้อคืนจะมีมูลค่า 82.03 ล้านบาท (มูลค่ายุติธรรม 59 - 83 ล้านบาท) แต่ในกรณีที่มีการเพิ่มทุนจดทะเบียน ราคาซื้อคืนของทุนจดทะเบียนที่เพิ่มขึ้นมาจากการประเมินราคาของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ อย่างไรก็ตามผู้บริหารยังไม่ได้พิจารณาการใช้สิทธิดังกล่าว

ภายหลังการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้แต่งตั้งให้ PT. Sappe Indonesia เป็นผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการตามแผนธุรกิจเดิมต่อไป

5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 1, 11 และ 12 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

ชื่อบุคคลหรือกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เชปเป่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท โตโยต้า เทรดดิ้ง (ไทยแลนด์) จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ฮายาชิโปรดักส์ จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท สามที เอ็นจิเนียริง จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
PT. Arka Gega	อินโดนีเซีย	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย
Italmarket Slovakia, a.s.	สาธารณรัฐ สโลวาเกีย	เป็นบริษัทที่ถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย
Slovakia Promotion s.r.o.	สาธารณรัฐ สโลวาเกีย	เป็นบริษัทที่ถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย
บริษัท โซเซียลแล็บ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทที่มีกรรมการที่มีความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวกับกรรมการของบริษัท
บริษัท แบรินค้อะฮอลิก จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทที่ถือหุ้นโดยผู้บริหารสำคัญของบริษัท
คณะบุคคลรักกิริยะพงศ์	ไทย	คณะบุคคลที่จัดตั้งโดยผู้บริหารสำคัญของบริษัท
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผนสั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการ ไม่ว่าทางตรง หรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายสินค้า	ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ
รายได้อื่น	ตามราคาที่ตกลงกัน
ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ
ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายอื่น	ตามราคาที่ตกลงกัน
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	ตามราคาที่ตกลงกัน
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	ตามที่ได้รับอนุมัติโดยกรรมการ
ดอกเบี้ยรับ	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ขายสินค้า	-	-	278,225	190,047
ดอกเบี้ยรับ	-	-	401	395
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	-	-	2,484	29,852
บริษัทร่วม				
รายได้อื่น	2,041	-	2,041	-
ดอกเบี้ยรับ	16	-	16	-
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	7,418	6,908	-	15
ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	1,255	7,526	1,255	7,526
รายได้อื่น	527	545	527	545
ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายอื่น	7,269	7,234	7,269	7,234
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	1,608	4,945	1,584	4,826
ดอกเบี้ยจ่าย	63	61	-	-
คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	38,384	33,035	35,194	33,035
ผลประโยชน์ระยะยาว	1,262	1,052	1,262	1,052
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	2,053	2,809	2,053	2,809

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			

บริษัทย่อย

PT. Sappe Indonesia	-	-	-	64,667
Sappe Europe s.r.o.	-	-	378	769

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

Italmarket Slovakia, a.s.	356	906	-	-
บริษัท ฮายาชิโปรดักส์ จำกัด	-	16	-	16
รวม	356	922	378	65,452

ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			

บริษัทย่อย

Sappe Europe s.r.o.	-	-	2,118	1,807
---------------------	---	---	-------	-------

บริษัทร่วม

บริษัท โคโคนัท แฟคทอรี จำกัด	1,875	-	1,875	-
บริษัท ออล โคโค จำกัด	3	-	3	-

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ฮายาชิโปรดักส์ จำกัด	32	56	32	56
กรรมการบริษัท	-	3,103	-	-
บริษัท แบรนดี้อะฮอลิก จำกัด	-	321	-	321
Slovakia Promotion s.r.o.	-	17	-	-
รวม	1,910	3,497	4,028	2,184

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละต่อปี)		(พันบาท)			
บริษัทย่อย						
Sappe Europe s.r.o.	4	4	-	-	9,699	10,140
บริษัทร่วม						
บริษัท โคโคนัท แฟคทอรี จำกัด	3.2	-	3,200	-	3,200	-
บริษัท ออล โคโค จำกัด	3.2	-	800	-	800	-
รวม			4,000	-	13,699	10,140

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จัดประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สกุลเงินบาท	4,000	-	4,000	-
สกุลเงินยูโร	-	-	9,699	10,140
รวม	4,000	-	13,699	10,140

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
			(พันบาท)	
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	10,140	10,315
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา				
แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	(441)	(175)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	9,699	10,140

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2559	2558	2559	2558
(พันบาท)			

บริษัทร่วม

ณ วันที่ 1 มกราคม

เพิ่มขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

-	-	-	-
4,000	-	4,000	-
4,000	-	4,000	-

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2559	2558	2559	2558
(พันบาท)			

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

กรรมการบริษัท

คณะบุคคลรักกอรี่ะพงส์

รวม

1,167	1,167	1,167	1,167
1,063	1,063	1,063	1,063
2,230	2,230	2,230	2,230

เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2559	2558	2559	2558
(พันบาท)			

บริษัทย่อย

PT. Sappe Indonesia

Sappe Trading (Shanghai) Co., Ltd.

-	-	-	1,190
-	-	2,484	-

บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

Italmarket Slovakia, a.s.

บริษัท โตโยต้า เทรดดิ้ง (ไทยแลนด์) จำกัด

บริษัท สามที เอ็นจิเนียริง จำกัด

บริษัท ฮายาชิโปรดักส์ จำกัด

รวม

400	355	-	-
60	70	60	70
32	490	32	490
-	185	-	185
492	1,100	2,576	1,935

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละต่อปี)				(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน						
Italmarket Slovakia, a.s.	2	2	3,021	3,155	-	-
กรรมการบริษัท	-	-	943	986	-	-
อื่นๆ	-	-	99	94	-	-
รวม			4,063	4,235	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวนเงิน 105,000 ยูโร

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
			(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	4,235	4,284	-	-
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา				
แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(172)	(49)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4,063	4,235	-	-

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
			(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
กรรมการบริษัท	4,118	4,302	-	-

ตามข้อบังคับของบริษัทย่อยกำหนดว่าบริษัทย่อยจะต้องจ่ายเงินปันผลจากกำไรเป็นจำนวนเงิน 109,076.03 ยูโรให้ผู้ถือหุ้นรายหนึ่งจนครบก่อน กำไรส่วนที่เหลือจึงสามารถจัดสรรได้ตามสัดส่วนของเงินลงทุนที่จ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผู้บริหารได้พิจารณาบันทึกหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ตามข้อบังคับของบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 4.12 ล้านบาท (2558: 4.30 ล้านบาท) ภายได้ “หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น” ในงบการเงินรวม

สัญญาที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(ก) สัญญาเช่าที่ดิน

บริษัทมีสัญญาเช่าที่ดินกับกลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยที่คู่สัญญาตกลงที่จะให้เช่าที่ดินเป็นเวลา 20 ปี สิ้นสุดปี 2576 ในการนี้บริษัทจะต้องจ่ายเงินประกันค่าเช่าที่ดินเริ่มแรกเป็นเงินจำนวนหนึ่งและจ่ายค่าเช่าที่ดินรายเดือน โดยในแต่ละปีคู่สัญญาจะมีการปรับค่าเช่าในอัตราร้อยละ 3.33 จากอัตราค่าเช่าที่ดินสุดท้าย สัญญานี้มีผลบังคับใช้ไปจนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิก โดยการแจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนสัญญาสิ้นสุด เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2557 บริษัททำบันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมการเปลี่ยนแปลงอัตราการปรับค่าเช่าข้างต้นจากอัตราร้อยละ 3.33 ต่อปี เป็นร้อยละ 2 ต่อปี อย่างไรก็ตาม เมื่อพ้นระยะเวลา 3 ปี นับจากวันที่ในสัญญาหากบริษัทประสงค์จะซื้อทรัพย์สินที่เช่าจากผู้ให้เช่า ผู้ให้เช่าจะขายทรัพย์สินที่เช่าให้แก่บริษัทโดยใช้ราคาเฉลี่ยของราคาประเมินที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระเป็นราคาในการซื้อขายทรัพย์สินที่เช่า

(ข) สัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง

บริษัทมีสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง โดยที่คู่สัญญาตกลงที่จะให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเป็นเวลา 3 ปี สิ้นสุดปี 2562 ในการนี้ บริษัทจะต้องจ่ายเงินประกันค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเริ่มแรกเป็นเงินจำนวนหนึ่งและจ่ายค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างรายเดือน โดยในแต่ละปีคู่สัญญาจะมีการปรับค่าเช่าในอัตราร้อยละ 3 จากอัตราค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างสุดท้าย สัญญานี้มีผลบังคับใช้ไปจนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิก โดยการแจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนสัญญาสิ้นสุด

(ค) สัญญาจ้างบริการจัดเรียงสินค้า

บริษัทมีสัญญาจ้างบริการจัดเรียงสินค้ากับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยที่คู่สัญญาตกลงที่จะดำเนินการให้บริการที่จ้างในจำนวนและปริมาณที่บริษัทต้องการเป็นเวลา 1 ปี ในการนี้ บริษัทจะต้องจ่ายค่าบริการดังกล่าวเป็นรายเดือนตามเงื่อนไขของสัญญา โดยสัญญานี้มีผลบังคับใช้ไปจนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิก โดยการแจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนสัญญาสิ้นสุด

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	12	99	-	-
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	30,717	37,369	27,246	31,612
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	141,020	47,315	111,091	46,597
เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง	186,756	-	186,756	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน				
งบแสดงฐานะการเงิน	<u>358,505</u>	<u>84,783</u>	<u>325,093</u>	<u>78,209</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดใน				
งบกระแสเงินสด	<u>358,505</u>	<u>84,783</u>	<u>325,093</u>	<u>78,209</u>

ยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สกุลเงินบาท	340,869	80,080	325,089	77,808
สกุลเงินดอลลาร์ฮ่องกง	13,844	-	-	-
สกุลเงินยูโร	3,485	1,097	2	1
สกุลเงินหยวนจีน	161	-	-	-
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	146	715	2	400
สกุลเงินรูเปียนอินเดีย	-	2,891	-	-
รวม	<u>358,505</u>	<u>84,783</u>	<u>325,093</u>	<u>78,209</u>

7 เงินลงทุนชั่วคราว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
เงินลงทุนชั่วคราว				
ตราสารหนี้ที่ถือไว้เพื่อค้า	227,278	153,375	227,278	153,375
รวม	227,278	153,375	227,278	153,375

เงินลงทุนชั่วคราวของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เป็นสกุลเงินบาท

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของเงินลงทุนชั่วคราวมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
เงินลงทุนชั่วคราว				
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	153,375	245,595	153,375	245,595
ซื้อระหว่างปี	1,636,000	1,536,956	1,636,000	1,536,956
ขายระหว่างปี	(1,565,579)	(1,633,776)	(1,565,579)	(1,633,776)
รายการปรับปรุงจากการปรับมูลค่า	3,482	4,600	3,482	4,600
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	227,278	153,375	227,278	153,375

8 ลูกหนี้การค้า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	356	922	378
กิจการอื่นๆ		174,866	304,957	169,591
รวม		175,222	305,879	169,969
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(4,580)	(5,125)	(3,453)
สุทธิ		170,642	300,754	166,516
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ) สำหรับปี		414	(803)	186

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		356	471	378
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน		-	451	-
		356	922	378

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
กิจการอื่นๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	132,083	233,681	131,738	183,862
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	37,754	65,616	34,396	54,376
3 - 6 เดือน	449	535	4	13
6 - 12 เดือน	160	71	1	4
มากกว่า 12 เดือน	4,420	5,054	3,452	4,027
	<u>174,866</u>	<u>304,957</u>	<u>169,591</u>	<u>242,282</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,580)	(5,125)	(3,453)	(4,031)
	<u>170,286</u>	<u>299,832</u>	<u>166,138</u>	<u>238,251</u>
สุทธิ	<u><u>170,642</u></u>	<u><u>300,754</u></u>	<u><u>166,516</u></u>	<u><u>303,703</u></u>

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 ถึง 60 วัน

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สกุลเงินบาท	160,623	223,732	160,623	288,398
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	5,515	14,536	5,515	14,536
สกุลเงินยูโร	4,504	5,749	378	769
สกุลเงินรูเปียนอินเดีย	-	56,737	-	-
รวม	<u><u>170,642</u></u>	<u><u>300,754</u></u>	<u><u>166,516</u></u>	<u><u>303,703</u></u>

9 ลูกหนี้อื่น

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
		(พันบาท)			
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	1,910	3,497	4,028	2,184
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน		171,980	149,947	171,978	146,934
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		28,021	71,830	26,030	22,844
อื่นๆ		856	1,628	515	1,522
รวม		202,767	226,902	202,551	173,484

ยอดลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
(พันบาท)				
สกุลเงินบาท	200,436	171,677	200,433	171,677
สกุลเงินหยวน	1,728	-	-	-
สกุลเงินยูโร	603	646	2,118	1,807
สกุลเงินรูเปียนอินโดนีเซีย	-	54,579	-	-
รวม	<u>202,767</u>	<u>226,902</u>	<u>202,551</u>	<u>173,484</u>

10 สิ้นค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	63,504	108,141	61,709	62,626
สินค้าระหว่างผลิต	8,320	8,975	7,939	8,975
วัตถุดิบ	40,556	36,774	40,556	36,774
ภาชนะบรรจุและวัสดุหีบห่อ	35,146	32,101	35,146	32,101
อะไหล่ วัสดุโรงงาน และอื่นๆ	16,848	16,395	16,848	16,395
รวม	164,374	202,386	162,198	156,871
หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(487)	(248)	(487)	(248)
ค่าเพื่อสินค้าเสื่อมสภาพ	(7,126)	(5,049)	(7,126)	(4,435)
สุทธิ	156,761	197,089	154,585	152,188
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย				
และได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	1,521,612	1,491,197	1,480,793	1,386,726
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ				
(กลับรายการ)	239	(418)	239	(418)
- การปรับลดมูลค่า	2,077	-	2,691	-
สุทธิ	1,523,928	1,490,779	1,483,723	1,386,308
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย				
(กลับรายการ) และได้รวมในบัญชีค่าใช้จ่ายใน				
การบริหาร	2,019	(2,848)	-	(3,462)

11 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

	งบการเงินรวม	
	2559	2558
	(พันบาท)	
บริษัทร่วมทางอ้อม		
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-
ซื้อเงินลงทุนสุทธิ	143,855	-
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(3,058)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	140,797	-

บริษัทมีการซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ดังนี้

การซื้อเงินลงทุน

เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2559 บริษัท เชีปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้ลงทุนในบริษัท โคโค้นท์ แฟคทอรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ร้อยละ 40 ของทุนที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 140.00 ล้านบาท บริษัท โคโค้นท์ แฟคทอรี จำกัดจึงกลายเป็นบริษัทร่วมของกลุ่มบริษัท และได้บันทึกค่าใช้จ่ายในการซื้อบริษัทที่เกี่ยวข้องจำนวนเงิน 3.86 ล้านบาท เป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยมีเงื่อนไขให้บริษัทย่อยดังกล่าวมีสิทธิเข้าถือหุ้นในบริษัทร่วมเพิ่มเติมอีกในจำนวนรวมไม่เกินร้อยละ 11 และร้อยละ 9 ภายใน 2 ปีและ 4 ปี นับจากวันที่สัญญานี้มีผลบังคับใช้ตามลำดับในราคาประเมิน ณ ขณะนั้น

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และเงินปันผลรับ มีดังนี้

	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)	ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	งบการเงินรวม		
				มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย (พันบาท)	เงินปันผลรับ	เงินปันผลรับ
บริษัท ร่วม						
บริษัท โคโคไนท์ แพคทอรี่ จำกัด	40	-	168,000	-	-	-
รวม			143,855	140,797	-	-
			143,855	140,797	-	-

กลุ่มบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยมต่อสาธารณชน

บริษัทร่วม

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่รวมอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วม ปรับปรุงด้วยความแตกต่างของนโยบายการบัญชี และการกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในกิจการเหล่านี้ ทั้งนี้ยังคงไม่ได้ปรับปรุงด้วยการปรับมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

	กลุ่มบริษัท โคโคไนท์ แฟคทอรี จำกัด 2559 (พันบาท)
รายได้	56,139
ขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	(7,644)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	(7,644)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ถือหุ้นร้อยละ 40)	(3,058)
สินทรัพย์หมุนเวียน	56,742
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	215,729
หนี้สินหมุนเวียน	(57,147)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(33,656)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	181,668
สินทรัพย์สุทธิส่วนที่เป็นของกลุ่มบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 40)	72,667
ค่าใช้จ่ายในการซื้อบริษัท	3,855
ผลต่างระหว่างจำนวนเงินจ่ายและมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	64,275
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	140,797

12 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	84,687	82,187
เงินลงทุนเพิ่มขึ้น	194,500	2,500
จำหน่าย	(82,025)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	197,162	84,687

การซื้อขายเงินลงทุน

เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2558 บริษัท เช็ปปี้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทด้วยทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 10 ล้านบาท (จำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) และได้ชำระเงินค่าหุ้นแล้วเป็นจำนวนเงิน 2.5 ล้านบาท โดยผ่านการถือหุ้นของกรรมการบริษัท ต่อมาเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2558 บริษัทได้มีการชำระค่าหุ้นให้แก่กรรมการบริษัท เป็นจำนวนเงิน 2.5 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทได้ทำสัญญารับโอนหุ้นของบริษัท เช็ปปี้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 999,998 หุ้นจากกรรมการ 3 ท่าน และบริษัทได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจำนวน 7.5 ล้านบาท ซึ่งส่งผลให้ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของบริษัท เช็ปปี้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด มีจำนวน 10 ล้านบาท และการจดทะเบียนเปลี่ยนรายชื่อผู้ถือหุ้นได้ดำเนินการแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2559 บริษัท เชีปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวนเงิน 10 ล้านบาท เป็น 167 ล้านบาท (จำนวน 16,700,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 157 ล้านบาท (จำนวน 15,700,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) บริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วเต็มจำนวน ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงทุนดังกล่าวต่อกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2559 และเมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2559 บริษัท เชีปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวนเงิน 167 ล้านบาท เป็น 197 ล้านบาท (จำนวน 19,700,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท (จำนวน 3,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) บริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วเต็มจำนวน ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงทุนดังกล่าวต่อกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2559

ในระหว่างปี 2558 บริษัทย่อยทางอ้อม 2 แห่ง Sappe Trading (Hong Kong) Company Limited และ Sappe Hong Kong Company Limited ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทผ่านการถือหุ้นโดยบริษัท เชีปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ในอัตราร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน ทั้งนี้บริษัท เชีปเป้ โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ชำระค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้ว เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2559 เป็นจำนวนเงิน 100,000 ดอลลาร์ฮ่องกง (จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 ดอลลาร์ฮ่องกง) และ 3,000,000 ดอลลาร์ฮ่องกง (จำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 ดอลลาร์ฮ่องกง) ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยทางอ้อม Sappe Trading (Shanghai) Co., Ltd. ได้รับการจดทะเบียนบริษัทเรียบร้อยแล้ว ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 500,000 หยวนจีน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ขายหุ้นทั้งหมดของบริษัท PT. Sappe Indonesia ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทออกไป เป็นจำนวนเงิน 82.03 ล้านบาท กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 32.91 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2559 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สัดส่วนความ	เป็นส่วน	ทุนชำระแล้ว	วิธีราคาทุน	การคํวค่า	ราคาทุน – สุทธิ	เงินปันผลรับ
เป็นเจ้าของ						
2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559
(ร้อยละ)						
บริษัทย่อยทางตรง						
PT. Sappe Indonesia	- 51	- USD 5,000,000	- 82,025	- -	- 82,025	- -
Sappe Europe s.r.o.	60 60	EUR 6,639	162 162	- -	162 162	- -
บริษัท เซ็ปปะ โอตดง						
(ประเทศไทย) จักัด	100 100	197,000,000 บาท 2,500,000 บาท	197,000 2,500	- -	197,000 2,500	- -
รวม			197,162 84,687	- -	197,162 84,687	- -

บริษัท ย่อยทางอ้อม

Sappe Trading (Hong Kong)									
Company Limited	100	100	HKD	100,000	-	454	-	-	-
Sappe Hong Kong Company Limited	100	100	HKD	3,000,000	-	13,980	-	-	-
Sappe Trading (Shanghai) Co., Ltd.	100	-	CNY	500,000	-	2,649	-	-	-
						17,083	13,980	17,083	13,980

13 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยแต่ละรายของกลุ่มบริษัทที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

	PT. Sappe Indonesia	31 ธันวาคม 2559		
		บริษัทย่อยอื่นที่ ไม่มีสาระสำคัญ (พันบาท)	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		40		
สินทรัพย์หมุนเวียน		11,367		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,683		
หนี้สินหมุนเวียน		(21,248)		
หนี้สินไม่หมุนเวียน		(4,118)		
หนี้สินสุทธิ		(10,316)		
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม		(4,127)	-	(4,127)
รวมรายได้	489,895	31,258		
กำไร (ขาดทุน)	(25,070)	14		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	2,272	459		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(22,798)	473		
กำไร (ขาดทุน) ที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	(12,284)	5	-	(12,279)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่แบ่งให้กับ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,113	184	-	1,297

	31 ธันวาคม 2558			
	PT. Sappe Indonesia	บริษัทย่อยอื่นที่ ไม่มีสาระสำคัญ (พันบาท)	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	49			
สินทรัพย์หมุนเวียน	187,548	12,074		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	45,679	4,540		
หนี้สินหมุนเวียน	(113,760)	(20,863)		
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(614)	(4,302)		
สินทรัพย์ (หนี้สิน) สุทธิ	<u>118,853</u>	<u>(8,551)</u>		
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	<u>58,238</u>	<u>(4,316)</u>	(122)	53,800
รวมรายได้	394,392	26,762		
ขาดทุน	(44,321)	(2,520)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(3,523)	40		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	<u>(47,844)</u>	<u>(2,480)</u>		
ขาดทุนที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	<u>(21,717)</u>	<u>(907)</u>	-	(22,624)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่แบ่งให้กับ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	<u>(1,726)</u>	<u>19</u>	-	(1,707)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(16,865)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(8,448)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(613)</u>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง สุทธิ	<u>(25,926)</u>			

14 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ราคาทุน	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	งบการเงินรวม เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	17,898	326,486	463,980	78,374	49,652	116,421	1,052,811
เพิ่มขึ้น	94,046	3,429	34,320	14,641	6,263	399,057	551,756
โอน	14,895	13,228	381,128	4,188	-	(413,439)	-
จำหน่าย	-	(49)	(4,575)	(1,964)	(1,887)	-	(8,475)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	(177)	217	(12)	(177)	(149)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	126,839	343,094	874,676	95,456	54,016	101,862	1,595,943
เพิ่มขึ้น	423	2,368	16,171	10,561	1,474	50,109	81,106
โอน	814	31,209	84,985	12,714	2,883	(132,605)	-
จำหน่าย	-	(1,310)	(2,682)	(759)	(9,622)	(136)	(14,509)
การจำหน่ายบริษัทย่อย	-	-	-	(29,335)	(849)	100	(30,084)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	(484)	(6)	-	-	(490)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	128,076	375,361	972,666	88,631	47,902	19,330	1,631,966

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	งบการเงินรวม		สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
				เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ		
ค่าเสื่อมราคา							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	1,050	54,081	163,693	31,146	39,410	-	289,380
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,921	20,649	61,854	13,147	6,492	-	105,063
โอน	-	-	(329)	329	-	-	-
จำหน่าย	-	(13)	(2,721)	(1,811)	(1,860)	-	(6,405)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	(71)	41	(1)	-	(31)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	3,971	74,717	222,426	42,852	44,041	-	388,007
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,734	22,855	106,313	15,749	4,127	-	153,778
โอน	-	-	(918)	918	-	-	-
จำหน่าย	-	(279)	(2,622)	(635)	(9,415)	-	(12,951)
การจำหน่ายริษัทย่อย	-	-	-	(8,612)	(397)	-	(9,009)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	(313)	(1)	-	-	(314)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	8,705	97,293	324,886	50,271	38,356	-	519,511

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม 2558

ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 1 มกราคม 2559

ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	งบการเงินรวม		สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
		เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)		
16,848	272,405	300,287	47,228	116,421	761,963
-	-	-	-	-	1,468
16,848	272,405	300,287	47,228	116,421	763,431
122,868	268,377	652,250	52,604	101,862	1,207,082
-	-	-	-	-	854
122,868	268,377	652,250	52,604	101,862	1,207,936
119,371	278,068	647,780	38,360	19,330	1,112,215
-	-	-	-	-	240
119,371	278,068	647,780	38,360	19,330	1,112,455

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาเสื่อมราคาซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวน 117.83 ล้านบาท (2558: 112.73 ล้านบาท)

ราคาทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน (พันบาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	17,898	326,486	452,454	73,901	104,948	1,024,483
เพิ่ม	94,046	3,429	34,320	7,175	393,394	538,622
โอน	14,895	13,228	381,128	(1,967)	(407,284)	-
จำหน่าย	-	(49)	(4,575)	(1,964)	-	(8,475)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 1 มกราคม 2559	126,839	343,094	863,327	77,145	91,058	1,554,630
เพิ่มขึ้น	423	2,368	16,171	10,152	50,072	80,660
โอน	814	31,209	84,985	1,909	(121,800)	-
จำหน่าย	-	(1,310)	(2,682)	(759)	-	(14,373)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	128,076	375,361	961,801	88,447	19,330	1,620,917

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ		
ค่าเสื่อมราคา							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	1,050	54,081	157,482	30,024	39,224	-	281,861
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,921	20,649	61,185	10,392	6,388	-	101,535
โอน	-	-	(329)	329	-	-	-
จำหน่าย	-	(13)	(2,721)	(1,811)	(1,860)	-	(6,405)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 1 มกราคม 2559	3,971	74,717	215,617	38,934	43,752	-	376,991
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,734	22,855	105,627	11,046	4,019	-	148,281
โอน	-	-	(918)	918	-	-	-
จำหน่าย	-	(279)	(2,622)	(635)	(9,415)	-	(12,951)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	8,705	97,293	317,704	50,263	38,356	-	512,321

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558						
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	16,848	272,405	294,972	43,877	8,104	741,154
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	1,468	1,468
	16,848	272,405	294,972	43,877	9,572	742,622
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 1 มกราคม 2559						
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	122,868	268,377	647,710	38,211	8,561	1,176,785
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	854	854
	122,868	268,377	647,710	38,211	9,415	1,177,639
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559						
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	119,371	278,068	644,097	38,184	9,306	1,108,356
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	240	240
	119,371	278,068	644,097	38,184	9,546	1,108,596

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวน 117.83 ล้านบาท (2558: 112.73 ล้านบาท)

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 มีมติอนุมัติให้ทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินมูลค่า 86 ล้านบาท เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2558 บริษัทได้เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินดังกล่าว และได้จดทะเบียนนิติกรรม สัญญากับกรมที่ดินแล้วในวันที่ 12 มีนาคม 2558

ในระหว่างปี 2558 บริษัทมีการทดสอบสินทรัพย์ที่ยังไม่พร้อมใช้งาน ซึ่งมีต้นทุนในการทดสอบจำนวน 130.56 ล้านบาท และมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการทดสอบดังกล่าวจำนวน 109.33 ล้านบาท ดังนั้นบริษัทจึงมี ต้นทุนในการทดสอบสินทรัพย์สุทธิจำนวน 21.23 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ที่พร้อมใช้ งานแล้วเป็นจำนวน 16.57 ล้านบาท และที่ยังไม่พร้อมใช้งานเป็นจำนวน 4.66 ล้านบาท

15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม			
	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	ค่าเครื่องหมายการค้า และลิขสิทธิ์ (พันบาท)	ค่าออกแบบ ผลิตภัณฑ์	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	22,560	11,733	-	34,293
เพิ่มขึ้น	4,924	27,428	1,360	33,712
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา				
แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(21)	-	-	(21)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
และ 1 มกราคม 2559	27,463	39,161	1,360	67,984
เพิ่มขึ้น	2,507	6,646	100	9,253
การจำหน่ายบริษัทย่อย	(747)	-	-	(747)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา				
แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(42)	-	-	(42)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	29,181	45,807	1,460	76,448

	งบการเงินรวม			
	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	ค่าเครื่องหมายการค้า และลิขสิทธิ์ (พันบาท)	ค่าออกแบบ ผลิตภัณฑ์	รวม
ค่าตัดจำหน่าย				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	10,401	294	-	10,695
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,640	670	-	3,310
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(5)	-	-	(5)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
และ 1 มกราคม 2559	13,036	964	-	14,000
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,064	1,440	-	4,504
การจำหน่ายบริษัทย่อย	(371)	-	-	(371)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(42)	-	-	(42)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	15,687	2,404	-	18,091
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	12,159	11,439	-	23,598
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
และ 1 มกราคม 2559	14,427	38,197	1,360	53,984
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	13,494	43,403	1,460	58,357

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	ค่าเครื่องหมายการค้า และลิขสิทธิ์ (พันบาท)	ค่าออกแบบ ผลิตภัณฑ์	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	21,133	11,734	-	32,867
เพิ่มขึ้น	4,885	27,427	1,360	33,672
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
และ 1 มกราคม 2559	26,018	39,161	1,360	66,539
เพิ่มขึ้น	2,219	6,646	100	8,965
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	28,237	45,807	1,460	75,504
ค่าตัดจำหน่าย				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	9,496	294	-	9,790
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,347	670	-	3,017
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
และ 1 มกราคม 2559	11,843	964	-	12,807
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,900	1,440	-	4,340
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	14,743	2,404	-	17,147
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	11,637	11,440	-	23,077
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
และ 1 มกราคม 2559	14,175	38,197	1,360	53,732
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	13,494	43,403	1,460	58,357

16 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม ภายหลังจากการนำมาหักกลบกันตามความเหมาะสม ได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงินโดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13,673	23,923	13,673	13,038
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(293)	(88)	(293)	(88)
สุทธิ	13,380	23,835	13,380	12,950

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ใ้รรอบการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
		บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน (หมายเหตุ 27)	กำไรหรือ ขาดทุน	การจำหน่ายเงิน ลงทุนในบริษัทย่อย	
สินทรัพย์ทางการเงินใ้รรอบการตัดบัญชี					
ลูกหนี้การค้า	814	(74)	-	(49)	691
สินค้าคงเหลือ	1,180	1,473	-	(1,130)	1,523
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,130	(575)	-	(597)	6,958
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน เจ้าหน้าที่	2,662	622	1	(269)	3,016
เจ้าหนี้อื่น	738	747	-	-	1,485
ยอดขาดทุนยกไป	10,399	1,004	-	(11,403)	-
รวม	23,923	3,197	1	(13,448)	13,673
หนี้สินทางการเงินใ้รรอบการตัดบัญชี					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(55)	46	-	-	(9)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	(33)	(251)	-	-	(284)
รวม	(88)	(205)	-	-	(293)
สุทธิ	23,835	2,992	1	(13,448)	13,380

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	งบการเงินรวม บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน (หมายเหตุ 27)	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้า	991	(170)	(7)
สินค้าคงเหลือ	1,713	(533)	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	8,130	-
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	2,214	483	1
เจ้าหนี้อื่น	293	445	-
ยอดขาดทุนยกไป	-	10,399	-
รวม	5,211	18,754	(6)

หนี้สินภายใต้การควบคุม

หนี้สินภายใต้การควบคุม	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	งบการเงินรวม บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน (หมายเหตุ 27)	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(154)	99	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	-	(33)	-
รวม	(154)	66	(88)
สุทธิ	5,057	18,820	(6)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

บันทึกเป็น

(รายจ่าย)/รายได้ใน

กำไรหรือขาดทุน

(หมายเหตุ 27)

(พันบาท)

ณ วันที่
1 มกราคม 2559

ณ วันที่
31 ธันวาคม 2559

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

ลูกหนี้การค้า	806	(115)	691
สินค้าคงเหลือ	937	586	1,523
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,013	(1,055)	6,958
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	2,544	472	3,016
เจ้าหนี้อื่น	738	747	1,485
รวม	13,038	635	13,673

หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

หนี้สินตามสัญญาทางการเงิน	(55)	46	(9)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	(33)	(251)	(284)
รวม	(88)	(205)	(293)
สุทธิ	12,950	430	13,380

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	บันทึกเป็น		
	(รายจ่าย)/รายได้ใน		
	ณ วันที่	กำไรหรือขาดทุน	ณ วันที่
	1 มกราคม 2558	(หมายเหตุ 27)	31 ธันวาคม 2558
		(พันบาท)	
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี			
ลูกหนี้การค้า	785	21	806
สินค้าคงเหลือ	1,713	(776)	937
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	8,013	8,013
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน	2,138	406	2,544
เจ้าหนี้อื่น	293	445	738
รวม	4,929	8,109	13,038
หนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(154)	99	(55)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	-	(33)	(33)
รวม	(154)	66	(88)
สุทธิ	4,775	8,175	12,950

บริษัทไม่ได้รับรู้หนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีในผลแตกต่างชั่วคราวจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยเนื่องจากบริษัทไม่มีความตั้งใจที่จะจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในระยะเวลาอันใกล้

17 เจ้าหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
		(พันบาท)		
กิจการอื่นๆ	142,690	151,869	141,298	147,454
รวม	142,690	151,869	141,298	147,454

ยอดเจ้าหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สกุลเงินบาท	138,406	144,926	138,406	144,926
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	2,892	2,528	2,892	2,528
สกุลเงินยูโร	1,392	1,236	-	-
สกุลเงินรูเปียนอินเดีย	-	3,179	-	-
รวม	<u>142,690</u>	<u>151,869</u>	<u>141,298</u>	<u>147,454</u>

18 เจ้าหนี้อื่น

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2559	2558	2559	2558
		(พันบาท)			
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	492	1,100	2,576	1,935
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		80,293	62,645	69,976	61,453
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายค้างจ่าย		75,405	61,877	75,405	51,577
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น		56,236	163,759	56,236	129,306
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า		15,111	7,370	15,111	7,370
อื่นๆ		11,631	6,912	8,543	4,736
รวม		<u>239,168</u>	<u>303,663</u>	<u>227,847</u>	<u>256,377</u>

เจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สกุลเงินบาท	167,286	204,403	166,358	205,560
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	58,023	28,353	57,957	28,353
สกุลเงินยูโร	7,020	22,759	3,532	20,231
สกุลเงินหยวนจีน	6,758	-	-	-
สกุลเงินดอลลาร์ฮ่องกง	81	-	-	-
สกุลเงินรูเปียนอินเดีย	-	45,915	-	-
สกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง	-	2,233	-	2,233
รวม	239,168	303,663	227,847	256,377

19 การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
งบแสดงฐานะการเงิน				
การผูกพันในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	13,135	11,891	13,135	11,277
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	1,944	1,443	1,944	1,443
รวม	15,079	13,334	15,079	12,720

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลประโยชน์หลังออกจากการ	2,417	1,882	1,858	1,437
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	751	590	751	590
รวม	3,168	2,472	2,609	2,027
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในระหว่างปี	6	(129)	-	-
รวม	6	(129)	-	-

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากการ

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการ โครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
		(พันบาท)			
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์					
ณ วันที่ 1 มกราคม		13,334	10,995	12,720	10,693
รับรู้ในกำไรขาดทุน	25				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน		2,703	2,092	2,199	1,672
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน		465	380	410	355
		<u>3,168</u>	<u>2,472</u>	<u>2,609</u>	<u>2,027</u>
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณตามหลัก					
คณิตศาสตร์ประกันภัย		6	(129)	-	-
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา					
แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		13	(4)	-	-
		<u>19</u>	<u>(133)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
อื่น ๆ					
ผลประโยชน์จ่าย		(250)	-	(250)	-
		<u>(250)</u>	<u>-</u>	<u>(250)</u>	<u>-</u>
การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย					
		(1,192)	-	-	-
		<u>(1,192)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		15,079	13,334	15,079	12,720

ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
สมมติฐานทางการเงิน	61	(28)	-	-
การปรับปรุงจากประสบการณ์	(55)	(101)	-	-
รวม	<u>6</u>	<u>(129)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นถือตามอายุของพนักงานและข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นเกณฑ์ในการคำนวณภาระผูกพัน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ได้แก่

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละ)			
อัตราคิดลด	3.35 - 8.10	3.35 - 8.10	3.35	3.35
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	5 - 10	5 - 10	5	5
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0 - 63	0 - 63	0 - 63	0 - 63

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราระยะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางระยะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 22.43 ปี (2558: 22.58 ปี)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(443)	500	(443)	500
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	820	(746)	820	(746)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(878)	1,068	(331)	375
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	1,239	(1,035)	540	(493)

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่างๆ

20 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น	2559		2558	
	ต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	มูลค่า	จำนวนหุ้น	มูลค่า
	(บาท)		(พันหุ้น/พันบาท)		
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	1	304,620	304,620	304,620	304,620
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	1	304,620	304,620	304,620	304,620
หุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	1	300,822	300,822	300,000	300,000
หุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ (หมายเหตุ 21)	1	966	966	822	822
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	1	301,788	301,788	300,822	300,822

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

21 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2556 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ” หรือ “SAPPE-WA”) ให้ผู้บริหารและพนักงานที่เข้าเงื่อนไข จำนวน 4,620,000 หน่วย อายุ 4 ปี นับแต่วันที่ที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยสิทธิในการซื้อหุ้นดังกล่าวสามารถใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และเดือนธันวาคมของแต่ละปีปฏิทิน ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ เริ่มตั้งแต่วันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิอายุครบ 12 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยบริษัทและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะต้องผูกพันตามข้อกำหนดสิทธิทุกประการ

สิทธิการซื้อหุ้นสามัญได้จัดสรรให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัท โดยไม่ผ่านผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์ ทั้งนี้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคาการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเท่ากับ 10.125 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) ข้อกำหนดการใช้สิทธิและมูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	รายละเอียด
ประเภทและชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เชื้อปเป้ จำกัด (มหาชน) ที่ออกให้แก่ผู้บริหาร (รวมถึงผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ) และพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 1 (SAPPE-WA) ชนิดระบุชื่อผู้ถือ และไม่สามารถเปลี่ยนมือได้ เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก หรือการโอนให้แก่ทายาทหรือผู้แทนโดยชอบด้วยกฎหมาย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	4,620,000 หน่วย
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	4 ปี นับแต่วันที่ที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	ต่ำกว่าราคาเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO Price) ไม่เกิน ร้อยละ 25 หรือเท่ากับ 10.125 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคา ใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
ระยะเวลาและสัดส่วนใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ SAPPE-WA สามารถใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัท เมื่อครบกำหนดระยะเวลาตามที่กำหนด นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยเริ่มใช้สิทธิครั้งแรกได้ ภายหลังจากใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 12 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ

รายละเอียด

เมื่อครบกำหนดระยะเวลา (เดือนที่) นับจากวันที่ออก ใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใช้สิทธิได้ไม่เกิน (ร้อยละ ของจำนวนใบสำคัญแสดง สิทธิที่ได้รับการจัดสรร)
12	ร้อยละ 20
18	ร้อยละ 30
24	ร้อยละ 40
30	ร้อยละ 55
36	ร้อยละ 70
42	ร้อยละ 100

มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิ

4.6 - 5.3 บาท

โครงการดังกล่าวมีเงื่อนไขในการจองซื้อ โดยที่พนักงานตามโครงการต้องมีสถานะเป็นพนักงานของบริษัท ณ วันที่มีการใช้สิทธิในแต่ละครั้ง

มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมูลค่าโดยวิธี Black-Scholes Model ภายใต้ข้อสมมติฐานทางการเงิน ดังนี้

ราคาหุ้น ณ วันที่ให้ใบสำคัญแสดงสิทธิ (บาท)	13.50
ราคาใช้สิทธิ (บาท)	10.125
ความผันผวนของหุ้นย้อนหลัง 3 ปี ณ วันจัดสรร (ร้อยละ)	50.00
อัตราเงินปันผลตอบแทนเฉลี่ยย้อนหลัง (ร้อยละ)	3.5
อัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยง ณ วันจัดสรร (ร้อยละ)	2.10 - 3.02

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 1 บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญจำนวน 8.32 ล้านบาทแล้วในวันดังกล่าว เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2558 บริษัทดำเนินการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เพื่อเปลี่ยนแปลงทุนชำระจากเดิม 300,000,000 บาท เป็น 300,821,943 บาท เพิ่มขึ้นจำนวน 821,943 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 สิทธิซื้อหุ้นที่สามารถใช้สิทธิได้คงเหลือ 3,565,337 สิทธิ

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2558 ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญจำนวน 5.19 ล้านบาทแล้วในวันดังกล่าว และเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2559 บริษัทดำเนินการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เพื่อเปลี่ยนแปลงทุนชำระจากเดิม 300,821,943 บาท เป็น 301,334,496 บาท เพิ่มขึ้นจำนวน 512,553 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญจำนวน 4.59 ล้านบาทแล้วในวันดังกล่าว และเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 บริษัทดำเนินการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เพื่อเปลี่ยนแปลงทุนชำระจากเดิม 301,334,496 บาท เป็น 301,788,286 บาท เพิ่มขึ้นจำนวน 453,790 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 สิทธิซื้อหุ้นที่สามารถใช้สิทธิได้คงเหลือ 2,562,994 สิทธิ

ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวน 3.45 ล้านบาท (2558: 6.85 ล้านบาท)

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ของใบสำคัญแสดงสิทธิ มีดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2559		2558	
	ราคาใช้สิทธิ ถัวเฉลี่ยต่อหุ้น (บาท)	จำนวนสิทธิ (พันสิทธิ)	ราคาใช้สิทธิ ถัวเฉลี่ยต่อหุ้น (บาท)	จำนวนสิทธิ (พันสิทธิ)
ณ วันที่ 1 มกราคม	3.82	3,565	2.78	4,620
สิทธิเลือกที่ใช้สิทธิ	4.79	(966)	4.55	(822)
สิทธิเลือกที่ถูกริบ	3.08	(36)	2.12	(233)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>3.49</u>	<u>2,563</u>	<u>3.82</u>	<u>3,565</u>

สำรวจประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ/หรือกำไรสะสม

สำรวจตามกฎหมาย

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

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน

ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นส่วนต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ที่เกิดจากการแปลงค่าทางการเงินของกิจการในต่างประเทศให้เป็นเงินบาท

ผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

บัญชีผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยประกอบด้วยการปรับปรุงจากประสบการณ์ ซึ่งเป็นผลกระทบของความแตกต่างระหว่างข้อสมมติเดิมที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยกับสิ่งที่ได้เกิดขึ้นจริง และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลต่างที่เกิดจากรายการภายใต้การควบคุมเดียวกัน

ผลต่างที่เกิดจากรายการภายใต้การควบคุมเดียวกันเป็นการแสดงถึงส่วนเกินระหว่างมูลค่าตามบัญชีของกิจการหรือธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ณ วันที่ได้มาที่สูงกว่าต้นทุนและถูกบันทึกเป็นส่วนเกินทุน ซึ่งจะไม่จำหน่ายและจะคงอยู่จนกว่าบริษัทย่อยจะถูกขายหรือจำหน่ายออกไป

23 ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทมี 2 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญตามสถานที่ตั้งของกิจการ และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

ส่วนงาน 1	ประเทศไทย
ส่วนงาน 2	อื่นๆ

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานในงบการเงินของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	2559			
	ประเทศไทย	อื่นๆ	รายการตัดบัญชี (พันบาท)	สุทธิ
รายได้				
รายได้จากลูกค้าภายนอก	2,194,709	517,778	-	2,712,487
รายได้ระหว่างส่วนงาน	278,225	-	(278,225)	-
รายได้รวม	2,472,934	517,778	(278,225)	2,712,487
ต้นทุนขาย	(1,483,722)	(340,687)	300,481	(1,523,928)
กำไรขั้นต้น	989,212	177,091	22,256	1,188,559
รายได้อื่น	37,694	4,987	(2,885)	39,796
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนใน				
บริษัทย่อย	-	32,915	-	32,915
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	5,577	1,231	-	6,808
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(339,619)	(169,199)	2,484	(506,334)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(192,605)	(71,221)	358	(263,468)
ต้นทุนทางการเงิน	(60)	(516)	401	(175)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน				
บริษัทร่วม	(3,058)	-	-	(3,058)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนผลประโยชน์				
ภาษีเงินได้ (ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้)	497,141	(24,712)	22,614	495,043
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้				
(ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้)	(99,289)	2,213	-	(97,076)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	397,852	(22,499)	22,614	397,967
สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	2,470,280	193,224	(211,858)	2,451,646
หนี้สินตามส่วนงานที่รายงาน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	430,118	35,684	(14,679)	451,123
ดอกเบี้ยรับ	745	358	(401)	702
ต้นทุนทางการเงิน	(60)	(516)	401	(175)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	152,620	5,662	-	158,282
สินทรัพย์ส่วนงาน				
รายจ่ายฝ่ายทุน	89,625	733	-	90,358

	2558			
	ประเทศไทย	อื่นๆ	รายการตัดบัญชี (พันบาท)	สุทธิ
รายได้				
รายได้จากลูกค้าภายนอก	2,095,330	418,333	-	2,513,663
รายได้ระหว่างส่วนงาน	190,047	-	(190,047)	-
รายได้รวม	2,285,377	418,333	(190,047)	2,513,663
ต้นทุนขาย	(1,386,308)	(305,008)	200,537	(1,490,779)
กำไรขั้นต้น	899,069	113,325	10,490	1,022,884
รายได้อื่น	40,034	2,821	(394)	42,461
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	(13,089)	(9,331)	-	(22,420)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(344,098)	(118,378)	-	(462,476)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(185,124)	(45,090)	358	(229,856)
ต้นทุนทางการเงิน	(61)	(504)	395	(170)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนผลประโยชน์				
ภาษีเงินได้ (ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้)	396,731	(57,157)	10,849	350,423
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้				
(ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้)	(82,809)	10,316	-	(72,493)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	313,922	(46,841)	10,849	277,930
สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	2,209,869	249,842	(185,175)	2,274,536
หนี้สินตามส่วนงานที่รายงาน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	454,249	139,539	(78,573)	515,215
ดอกเบี้ยรับ	2,093	306	(395)	2,004
ต้นทุนทางการเงิน	(61)	(504)	395	(170)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(104,552)	(3,821)	-	(108,373)
สินทรัพย์ส่วนงาน				
รายจ่ายฝ่ายทุน	572,294	13,173	-	585,467

ข้อมูลทางภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอการจำแนกข้อมูลทางภูมิศาสตร์ รายได้แยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของลูกค้า สินทรัพย์แยกตามสถานที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของสินทรัพย์

	รายได้		สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ไทย	958,307	1,029,491	1,166,953	1,231,371
อินโดนีเซียและฟิลิปปินส์	1,001,610	843,690	-	26,009
ประเทศอื่น ๆ	752,570	640,482	3,858	4,540
รวม	2,712,487	2,513,663	1,170,811	1,261,920

ลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 รายของกลุ่มบริษัทเป็นเงินประมาณ 926 ล้านบาท (2558: จำนวน 2 ราย เป็นเงินประมาณ 924 ล้านบาท) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัท

24 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
รายได้ค่าขนส่ง	20,425	26,359	20,244	26,274
รายได้จากการขายเศษวัสดุ	5,453	3,250	5,407	3,171
รายได้ดอกเบี้ยรับ	702	2,004	745	2,093
อื่นๆ	13,216	10,848	11,298	8,496
รวม	39,796	42,461	37,694	40,034

25 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
		(พันบาท)			
ผู้บริหาร					
เงินเดือนและค่าแรง		29,178	24,390	25,988	24,390
จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ		758	548	758	548
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน					
และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	19	504	504	504	504
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	21	2,053	2,809	2,053	2,809
อื่นๆ		9,206	8,645	9,206	8,645
รวม		41,699	36,896	38,509	36,896
พนักงาน					
เงินเดือนและค่าแรง		219,059	230,148	208,758	215,325
จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ		3,182	2,815	3,182	2,815
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน					
และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	19	2,664	1,968	2,105	1,523
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	21	1,399	4,045	1,399	4,045
อื่นๆ		75,884	55,313	64,518	54,078
รวม		302,188	294,289	279,962	277,786

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

รายละเอียดของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 19

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

ผลประโยชน์ของพนักงานตามแผนการเงินสมทบประกอบด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

26 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และงานระหว่างทำ	45,293	42,477	1,953	9,783
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,045,473	987,631	1,045,473	987,631
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	343,887	331,185	318,471	314,682
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	324,794	287,880	189,698	198,836
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	158,282	108,373	152,621	104,552
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	96,558	103,125	82,509	88,890
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	61,644	57,540	60,181	56,555
อื่นๆ	217,799	264,900	165,040	154,601
รวมต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการขาย				
และค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,293,730	2,183,111	2,015,946	1,915,530

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
(พันบาท)				
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	100,387	90,465	100,038	90,136
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกต่ำ (สูง) ไป	(319)	848	(319)	848
รวม	100,068	91,313	99,719	90,984
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว 16	(2,992)	(18,820)	(430)	(8,175)
รวม	97,076	72,493	99,289	82,809

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	งบการเงินรวม					
	2559			2558		
	ก่อน	รายได้		ก่อน	รายได้	
	ภาษีเงิน	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก	ภาษีเงิน	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก
	ได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
(พันบาท)						
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณ						
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(6)	1	(5)	129	(36)	93
รวม	(6)	1	(5)	129	(36)	93

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		495,043		350,423
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	99,009	20	70,085
ผลกระทบจากความแตกต่างของอัตราภาษี	(1)	(6,266)	-	(1,272)
ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	(1)	(2,691)	(1)	(2,452)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	1	7,343	2	5,284
ภาษียวดก่อนๆที่บันทึกต่ำ (สูง) ไป	-	(319)	-	848
รวม	20	97,076	21	72,493

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2559		2558	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		500,199		396,731
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	100,040	20	79,346
ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	(1)	(2,579)	(1)	(2,381)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	-	2,147	1	4,996
ภาษียวดก่อนๆที่บันทึก (สูง) ต่ำไป	-	(319)	-	848
รวม	20	99,289	21	82,809

การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลเหลืออัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 คำนวณจากกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี โดยแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท/พันหุ้น)			
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท				
(ขั้นพื้นฐาน)	410,246	300,554	400,910	313,922
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	300,822	300,000	300,822	300,000
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกให้ตามสิทธิ	710	387	710	387
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
(ขั้นพื้นฐาน)	301,532	300,387	301,532	300,387
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	1.36	1.00	1.33	1.05

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของหุ้นปรับลด ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท/พันหุ้น)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	410,246	300,554	400,910	313,922
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	301,532	300,387	301,532	300,387
ผลกระทบจากการออกสิทธิที่จะเลือกซื้อหุ้น	759	1,310	759	1,310
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ปรับลด)	302,291	301,697	302,291	301,697
กำไรต่อหุ้น (ปรับลด) (บาท)	1.36	1.00	1.33	1.04

29 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.42 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 126.55 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม 2559

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2558 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2557 ในอัตราหุ้นละ 1.532 บาท ทั้งนี้ บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสแรกของปี 2557 และกำไรสะสม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 ไปเมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2557 ในอัตราหุ้นละ 1.225 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 275.63 ล้านบาท บริษัทมีการจัดสรรกำไรสะสมเป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 22.06 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2557 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ในอัตราหุ้นละ 0.307 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 92.1 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในเดือนพฤษภาคม 2558

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของเจ้าของรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมส่วนใหญ่มีอัตราลอยตัว กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืม

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะที่ครบกำหนดชำระมีดังนี้

งบการเงินรวม					
		หลังจาก 1 ปี			
หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	แต่ภายใน 5 ปี	รวม	
(พันบาท)					
ปี 2559					
หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือ					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		5	ราคาตลาด	4,063	-
				4,063	

งบการเงินรวม

หลังจาก 1 ปี

หมายเหตุ อัตราดอกเบี้ย ภายใน 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี รวม
(พันบาท)

ปี 2558

หมุนเวียน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือ

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	ราคาตลาด	4,235	-	4,235
------------------------	---	----------	-------	---	-------

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งรายการดังกล่าวจะมีอายุไม่เกินหนึ่งปี เพื่อป้องกันความเสี่ยงของสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับรายการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศในงวดถัดไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา			(พันบาท)		-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	146	715	2	400
ลูกหนี้การค้า	8	5,515	14,536	5,515	14,536
เจ้าหนี้การค้า	17	(2,892)	(2,528)	(2,892)	(2,528)
เจ้าหนี้อื่น	18	(58,023)	(28,353)	(57,957)	(28,353)
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง		(55,254)	(15,630)	(55,332)	(15,945)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ		(146,701)	(17,080)	(146,701)	(17,080)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ		(201,955)	(32,710)	(202,033)	(33,025)

สัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนเกินเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสำหรับประมาณการยอดขายสินค้าในอนาคต

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
		(พันบาท)			
เงินยูโร					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	2	1	2	1
ลูกหนี้การค้า	8	-	-	378	769
ลูกหนี้อื่น	9	603	646	2,118	1,807
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
	5	-	-	9,699	10,140
เจ้าหนี้อื่น	18	(7,020)	(22,759)	(3,532)	(20,231)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ		(6,415)	(22,112)	8,665	(7,514)
เงินรูเปียนอินโดนีเซีย					
เจ้าหนี้อื่น	18	-	(45,915)	-	-
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ		-	(45,915)	-	-
เงินปอนด์สเตอร์ลิง					
เจ้าหนี้อื่น	18	-	(2,233)	-	(2,233)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ		-	(2,233)	-	(2,233)

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	ระดับ 2		ระดับ 2	
	(พันบาท)			
31 ธันวาคม 2559				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้ถือไว้เพื่อค้า	227,278	227,278	227,278	227,278
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศเป็นรายการสินทรัพย์	146,701	132,095	146,701	132,095
31 ธันวาคม 2558				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้ถือไว้เพื่อค้า	153,375	153,375	153,375	153,375

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	ระดับ 2		ระดับ 2
(พันบาท)			

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่า

ด้วยมูลค่ายุติธรรม

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ

เป็นรายการสินทรัพย์	17,080	18,090	17,080	18,090
---------------------	--------	--------	--------	--------

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนที่หมุนเวียนเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาใกล้เคียงกับอัตราที่ตลาด

กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่ายุติธรรมระดับ 2 สำหรับตราสารหนี้ที่ถือไว้เพื่อค้า โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่วัดมูลค่า มูลค่ายุติธรรมอ้างอิงจากข้อมูลกองทุนที่เผยแพร่สู่สาธารณะ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

มูลค่ายุติธรรมระดับ 2 สำหรับตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายนอกตลาดหลักทรัพย์ อ้างอิงราคาจากคู่สัญญา มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิต

31 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
เครื่องจักร อุปกรณ์ และสิ่งปลูกสร้าง	5,854	16,566	5,854	16,566
รวม	5,854	16,566	5,854	16,566
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น				
ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้				
ภายในหนึ่งปี	7,968	8,808	5,254	4,163
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	3,877	630	1,952	-
รวม	11,845	9,438	7,206	4,163
ภาระผูกพันอื่นๆ				
เลตเตอร์ออฟเครดิตสำหรับซื้อเครื่องจักรที่ยังไม่ได้ใช้	-	15,681	-	15,681
หนังสือค้ำประกันจากสถาบันการเงิน	7,366	7,366	7,366	7,366
	7,366	23,047	7,366	23,047

สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมียอดคงเหลือของสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 4.13 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะครบกำหนดชำระในปี 2560 (2558: 0.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะครบกำหนดชำระในปี 2559)

32 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2559 ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญจำนวน 5.66 ล้านบาทแล้วในวันดังกล่าว และเมื่อวันที่ 16 มกราคม 2560 บริษัทดำเนินการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เพื่อเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วของบริษัทจากเดิม 301,788,286 บาท เป็น 302,346,909 บาท เพิ่มขึ้นจำนวน 558,623 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2560 บริษัทย่อยทางอ้อม Sappe Trading (Shanghai) Co., Ltd. ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวนเงิน 500,000 หยวนจีน เป็น 2,000,000 หยวนจีน บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 23 มกราคม 2560

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 บริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัท ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อกับกระทรวงพาณิชย์จากเดิมชื่อ บริษัท โค โคนท์ แฟคทอรี จำกัด เป็นบริษัท ออล โค โค กรุ๊ป จำกัด

33 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่หลายฉบับได้มีการประกาศและยังไม่มีผลบังคับใช้และไม่ได้นำมาใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้อาจเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 กลุ่มบริษัทไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้มาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559)	การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25
 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27
 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32
 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)
 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)
 ประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 5/2559

เรื่อง
 ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการ
 หรือของผู้ถือหุ้น
 การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การ
 บำรุง และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
 การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
 สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบำรุงและ
 การปรับปรุงสภาพแวดล้อม
 การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
 โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
 ข้อกำหนดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนด
 เงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับ
 มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง
 ผลประโยชน์ของพนักงาน
 การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
 การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
 เงินที่นำส่งรัฐ
 แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์
 ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินรวมหรืองบการเงินเฉพาะกิจการ
 จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้

