

Exotic Food

AUTHENTIC THAI

**Thailand
ON A PLATE!**

ANNUAL REPORT 2015

AUTHENTIC THAI

Thailand ON A PLATE!

ANNUAL REPORT 2015

บริษัท เอ็กโซติคฟู้ด จำกัด (มหาชน)

รายงานประจำปี 2558

สารบัญ

สารจากประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร	2
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	3
ข้อมูลทั่วไป	5
คณะกรรมการบริษัท	6
ผลิตภัณฑ์ของเอ็กโซติค ฟู้ด	10
การประกอบธุรกิจ	12
ปัจจัยความเสี่ยง	23
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	27
ข้อพิพาททางกฎหมาย	30
โครงสร้างเงินทุน	30
โครงสร้างการจัดการ	33
รายละเอียดเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร	45
การถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร	52
คำตอบแทนคณะกรรมการและผู้บริหาร	53
บุคลากรและนโยบายเกี่ยวกับบุคลากร	54
การกำกับดูแลกิจการ	55
ความรับผิดชอบต่อสังคม	69
การควบคุมภายใน	76
รายการระหว่างกัน	78
ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	84
รายงานความรับผิดชอบต่อสังคมของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	95
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	96
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	98
งบการเงิน	99

สารจากประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2558 ที่ผ่านมานับว่าเป็นปีที่เศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มการเติบโตในทิศทางที่ชะลอลงทั้งในภูมิภาคยุโรป และเอเชีย ส่งผลให้กำลังการซื้อของผู้บริโภคลดลง แต่อย่างไรก็ดี ปริมาณการขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทยังคงมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องในอัตราร้อยละ 4.6 จากปีก่อนหน้า ซึ่งนับว่าเป็นความสำเร็จของฝ่ายบริหารในการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายทางการตลาดในการขยายฐานลูกค้าในทวีปยุโรปซึ่งเป็นลูกค้ารายหลักของบริษัท อีกทั้งยังเปิดตลาดไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ ในทวีปเอเชีย ซึ่งได้ผลตอบรับค่อนข้างดี นอกจากนี้ ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทโดยตรง เนื่องจากรายได้ของบริษัทมาจากการส่งออกเป็นหลัก บริษัทจึงมีนโยบายที่จะกำหนดราคาผลิตภัณฑ์เป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วนที่ใกล้เคียงกับสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยได้เริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2558 ซึ่งจะเห็นได้ว่าสัดส่วนยอดขายเป็นสกุลเงินบาทในปี 2558 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ในปี 2558 บริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 747.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 1.2 จากปีก่อนหน้านี้ และในด้านความสามารถในการทำกำไร บริษัทมีกำไรสุทธิในปี 2558 จำนวน 85.8 ล้านบาท ซึ่งลดลง 0.4 ล้านบาท จากปี 2557

ด้านความคืบหน้าของการก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ บริษัทคาดว่าจะเริ่มผลิตในเชิงพาณิชย์ได้ในไตรมาส 3 ของปี 2559 ซึ่งโรงงานแห่งใหม่นี้จะสามารถรองรับการเติบโตของยอดขายของบริษัท โดยบริษัทจะนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ ซึ่งจะช่วยให้ผลิตภัณฑ์มีคุณภาพสูง เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการผลิต และลดต้นทุนการผลิตของบริษัท ซึ่งจะมีผลต่อกำไรของบริษัทในระยะยาว

บริษัทตั้งเป้าหมายการเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2559 บริษัทจะทำการตลาดเชิงรุกในการขยายตลาดทั้งในกลุ่มลูกค้าเดิมในทวีปยุโรป และขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ในแถบทวีปเอเชียโดยเฉพาะอย่างยิ่งในประเทศจีน เนื่องจากเป็นกลุ่มที่มีศักยภาพในการซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัท

บริษัทยังมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพต่างๆ ในทุกๆ ด้านอย่างต่อเนื่อง และนอกจากความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียแล้ว บริษัทยังคำนึงถึงสภาพแวดล้อมและสังคมส่วนรวม ในปี 2558 บริษัทได้เข้าร่วมและจัดทำโครงการต่างๆ ตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ของสังคม ได้แก่ โครงการฝายกั้นน้ำและโครงการช่วยเหลือผู้ประสบภัยจากแผ่นดินไหวในประเทศเนปาล เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทขอขอบคุณผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่ให้การสนับสนุนบริษัทมาโดยตลอด จนทำให้การดำเนินงานของบริษัทประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่อง บริษัทขอยืนยันว่าจะดำเนินธุรกิจและบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความแข็งแกร่งและการเติบโตอย่างยั่งยืน



นายบรรพต หงษ์ทอง
ประธานคณะกรรมการบริษัท



นายรัตนา จันทธ
ประธานกรรมการบริหาร

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
	2556	2557	2558
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	238.87	478.51	615.81
หนี้สินรวม	77.99	82.04	130.94
ส่วนของผู้ถือหุ้น	160.88	396.47	484.87
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการขายสินค้า	608.65	734.95	740.11
ต้นทุนขายสินค้า	471.73	494.07	507.16
กำไรขั้นต้น	136.92	240.88	232.95
ค่าใช้จ่ายในการขาย	39.08	50.01	48.79
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	94.93	102.15	105.49
กำไรจากการดำเนินงาน	10.29	86.86	86.09
กำไรสุทธิ	8.87	86.20	85.84
หุ้นหรือข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ			
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.04	0.28	0.25
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.57	1.13	1.39
เงินปันผลต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.12	0.00	0.00
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	%	353.00	0.00
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ			
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขาย	%	12.48	20.75
อัตรากำไรขั้นต้น	%	22.50	32.78
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	1.69	11.82
อัตรากำไรสุทธิ	%	1.44	11.67
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	3.52	24.03
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	5.41	30.93
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	%	0.48	0.21

A large, dense pile of vibrant red chili peppers is scattered across a solid black background. The peppers are long, slender, and have a glossy finish, with some showing green stems. They are oriented in various directions, creating a sense of movement and abundance. The text is centered over the middle of the image, partially overlapping the peppers.

**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท :	บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ :	ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต จัดหาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง อาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารกึ่งสำเร็จรูป อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มรสผลไม้และน้ำผักผลไม้ พืชผักและผลไม้แช่แข็ง ผักและผลไม้ที่ถนอมสภาพแล้ว รวมถึงสิ่งปรุงแต่งอาหารจากพืชและผักเพื่อการส่งออก
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ :	เลขที่ 49/42 หมู่ที่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230
ที่ตั้งสำนักงานสาขา :	เลขที่ 130-132 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 ชั้นที่ 9 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ที่ตั้งโรงงาน :	เลขที่ 49/42 หมู่ที่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230
	เลขที่ 7/474 หมู่ที่ 6 ตำบลมาบยางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง 21140
เลขทะเบียนบริษัท :	0107556000680
โทรศัพท์ :	(038) 401-492, (038) 493-752 ถึง 3
โทรสาร :	(038) 401-493
Home Page :	www.exoticfoodthailand.com
ทุนจดทะเบียน :	176,750,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 353,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ : 66(0) 2009-9000
โทรสาร : 66(0) 2009-9991

ผู้สอบบัญชี

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด
เลขที่ 195 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 50-51
ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ : 66(0) 677-2000

ส่วนตรวจสอบภายใน (Internal Auditor)

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด
สำนักงานใหญ่ 958 ถนนอ่อนนุช แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร 10250
โทรศัพท์ : 66(0) 2332-9806-9

นักลงทุนสัมพันธ์

นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 130-132 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 ชั้นที่ 9 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ : 66(0) 2650-7779

ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

คณะกรรมการบริษัท



นาย บรรพต หงษ์ทอง

- ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท M.A. (ECONOMIC DEVELOPMENT)
NORTHEASTERN UNIVERSITY
- ปริญญาตรี B.A. (ECONOMICS) NORTHEASTERN UNIVERSITY

ผ่านการอบรมหลักสูตร

- Director Accreditation Program

นาย บุญนิรศ สุวรรณพูล

- กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาบัตร การป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 48
วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร

ผ่านการอบรมหลักสูตร

- Director Accreditation Program
- Financial Statements for Government Executives



นาย จิตติพร จันทริช

- กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการผู้จัดการ

คุณวุฒิการศึกษา

- มัธยมศึกษาตอนปลาย International School Bangkok

ผ่านการอบรมหลักสูตร

- Director Accreditation Program

คณะกรรมการบริษัท



นาย กิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์

- ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ
University of Wisconsin, USA

ผ่านการอบรมหลักสูตร

- Director Certification Program
- Audit Committee Program
- Corporate Governance for Capital Market Intermediaries
- Advance Audit Committee Program

นาย ประกิจ ประจันปัจจนึก

- กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

ผ่านการอบรมหลักสูตร

- Director Accreditation Program
- Financial Statements for Directors



นาง สร้อยเพชร จันทรัช

- กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี Bachelor of Economic & Commerce
University of New Castle N.S.W. , Australia

ผ่านการอบรมหลักสูตร

- Director Accreditation Program
- Director Certification Program
President : 188 Residential Director Certification Program

คณะกรรมการบริษัท



นาย วัฒนา จันทริช

- รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี Bachelor of Commerce University of New Castle, Australia

ผ่านการอบรมหลักสูตร

- Director Accreditation Program

นาย สูดใจ นิโลดม

- กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา

ผ่านการอบรมหลักสูตร

- Director Certification Program
- Financial Statements for Directors



นาย ธนัชกุล เตชะรัตนไกร

- กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท การบริหารการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)
- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ผ่านการอบรมหลักสูตร

- Director Certification Program

คณะกรรมการบริษัท



นางสาว วาสนา จันทรช

- กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร

คุณวุฒิการศึกษา

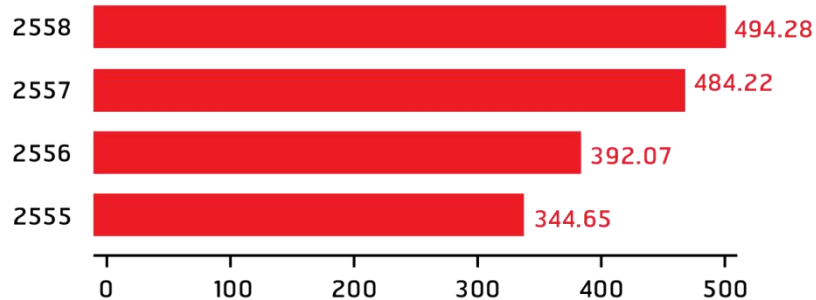
- ประกาศนียบัตร Owner / President Management 45, Harvard Business School, USA
- ปริญญาโท MBA. Entrepreneurship Management Babson College, USA
- ปริญญาตรี BBA Marketing มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ผ่านการอบรมหลักสูตร

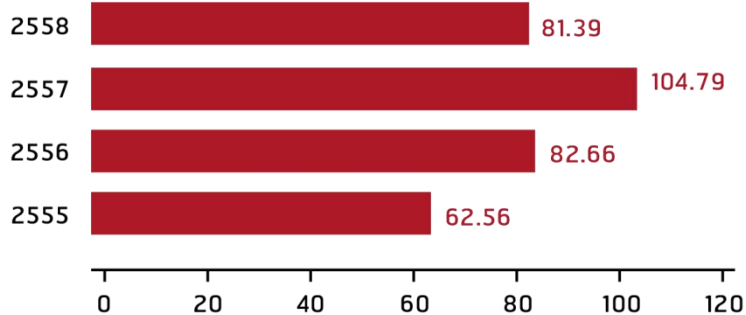
- Director Accreditation Program
- Financial Statements for Directors

ผลิตภัณฑ์ของเอ็กโซติก ฟู้ด

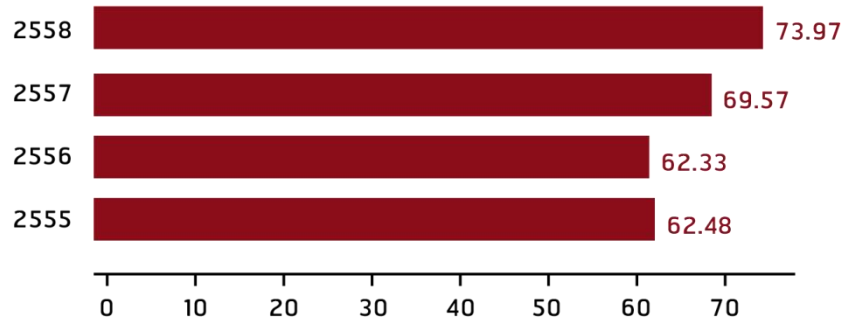

ปี รายได้รวมขอสปรงรส และน้ำจิ้มต่างๆ



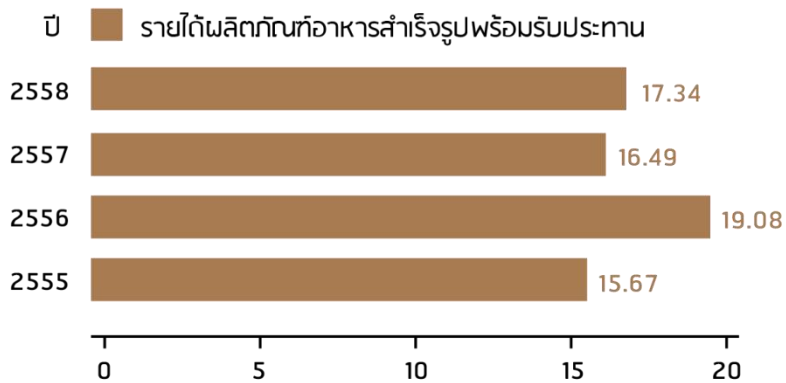
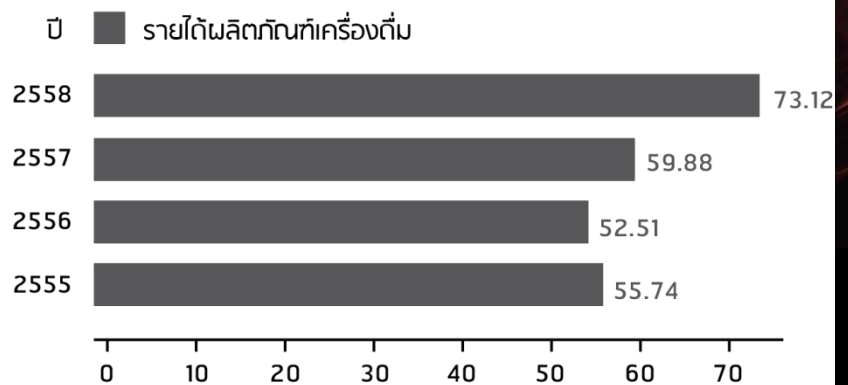
ปี รายได้ผลิตภัณฑ์เครื่องแกง เครื่องประกอบอาหาร



ปี รายได้ผลิตภัณฑ์อาหารที่สำเร็จรูป และสำเร็จรูปอื่นๆ



ผลิตภัณฑ์ของเอ็กโซติก ฟู้ด



การประกอบธุรกิจ

VISION

To be the first brand that comes to the consumer mind when thinking about Thai food


**EXOTIC
SRIRACHA
HOT CHILLI
SAUCE**

**EXOTIC
SWEET
CHILLI
SAUCE**

บริษัทที่มีเป้าหมายที่จะพัฒนา
ตราสินค้าของบริษัทให้เป็น

“To be the first brand that comes to the consumer mind when thinking about Thai food”

ความสำเร็จของเอ็กโซติก ฟู้ด

ด้วยความมุ่งมั่นที่ต้องการให้ตราสินค้าของคนไทยได้เป็นที่รู้จักและยอมรับในระดับสากล ประกอบกับวิสัยทัศน์ที่เล็งเห็นถึงโอกาสในการนำเครื่องปรุงรสอาหารไทยไปใช้ในการประกอบอาหารที่หลากหลายสำหรับชาวต่างชาติ บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด จึงได้ก่อตั้งขึ้นเพื่อประกอบธุรกิจผลิตเครื่องปรุงรสและเครื่องประกอบอาหารโดยยังคงคุณสมบัติแห่งความเลิศรสตามแบบดั้งเดิมของอาหารไทย และจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของตนเองที่มีความหลากหลายของประเภทสินค้ามากที่สุด ปัจจุบันบริษัทมีสินค้ากว่า 700 SKU ที่ส่งขายไปยังประเทศต่างๆ กว่า 60 ประเทศทั่วโลก ภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD, THAI PRIDE, FLYING GOOSE, COCO LOTO และอื่นๆ ของบริษัท โดยในช่วงแรกของการดำเนินธุรกิจบริษัทว่าจ้างผู้ประกอบการรายอื่นในการผลิตสินค้าตามสูตร ที่บริษัทพัฒนาและนำมาจัดจำหน่าย จากนั้นในปี 2543 บริษัทได้ลงทุนก่อสร้างโรงงานของตนเองโดยตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จ.ชลบุรี และได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือ ถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหารเพื่อการส่งออก



กลยุทธ์การประกอบธุรกิจของเอ็กโซติก ฟู้ด

- เน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ในลักษณะของ “One-Stop-Brand” เพื่อให้ผู้บริโภคสามารถเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ปรุงรสและประกอบอาหารไทยทุกประเภทจากตราสินค้าของบริษัทเพียงแห่งเดียว
 - เน้นกระบวนการผลิตสินค้าที่ได้รับการรับรองคุณภาพมาตรฐานระดับสากล และคิดค้นผลิตภัณฑ์ที่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทได้อย่างต่อเนื่อง ให้มีความสำคัญกับรายละเอียดในทุกขั้นตอน เริ่มตั้งแต่การคัดสรรวัตถุดิบที่สดใหม่จากพื้นที่ที่อุดมสมบูรณ์ของประเทศไทย การวิจัยและพัฒนาสูตรใหม่ๆ เพื่อสร้างความแตกต่างทางธุรกิจ
 - การออกแบบบรรจุภัณฑ์ที่โดดเด่น งดงาม มีเอกลักษณ์ความเป็นไทยและสะดวกต่อการใช้งาน สร้างตราสินค้าของบริษัทให้เป็นที่รู้จักอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทได้รับรางวัลผู้ส่งออกสินค้าและบริการดีเด่น ประจำปี 2555 (Prime Minister’s Export Award 2012)
- ประเภทใช้ตราสินค้าของตนเอง
- ใส่ใจสุขอนามัย สิ่งแวดล้อมและจริยธรรม ปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ปลอดภัยต่อผู้บริโภค สม่ำเสมอตรงเวลา เพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ



ปี 2542

- เริ่มจัดตั้งบริษัทชื่อ “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียนหนึ่งล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญหุ้นละ 100 บาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภท ซอสน้ำจิ้ม และเครื่องแกงต่าง ๆ
- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 5 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 10 บาท

ปี 2543

- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 15 ล้านบาท ตามเงื่อนไขของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน และเพื่อลงทุนก่อสร้างโรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จ. ชลบุรี
- ได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในกิจการผลิตผลิตภัณฑ์จากพืชผัก ผลไม้ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1674(1)/2543
- ได้รับรางวัลการออกแบบผลิตภัณฑ์ดีเด่น (Good Packaging Design 2000 Award) จาก ดร. ศุภชัย พานิชภักดิ์ อธิบดีกรมการทูตและรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์

ปี 2544-2554

- ผ่านเกณฑ์รับรอง HACCP จาก SGS (Thailand) Limited Systems & Services Certification โดยเป็นบริษัทแรกของประเทศไทย สำหรับผู้ผลิต และส่งออกสินค้าประเภทน้ำจิ้มไก่
- ผ่านเกณฑ์รับรอง HALAL จาก The Central Islamic Committee of Thailand
- ผ่านเกณฑ์รับรอง GMP จาก SGS (Thailand) Limited Systems & Services Certification
- ได้รับการรับรองมาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพ ISO 9001 : 2008 จาก SGS (Thailand) Limited Systems & Services Certification
- ได้รับการรับรองระบบการจัดการด้านความปลอดภัยของอาหาร ISO 22000 : 2005 จาก SGS (Thailand) Limited System & Services Certification
- ได้รับอนุญาตให้ใช้สัญลักษณ์ “ตราประเทศไทย” หรือ Country Logo ซึ่งมีคำว่า “Thailand : Land of Diversity & Refinement” จากกรมส่งเสริมการส่งออก
- ผ่านเกณฑ์รับรอง IFS จาก SGS Germany GmbH โดยเป็นบริษัทแรกของประเทศไทย สำหรับผู้ผลิต และส่งออกสินค้าประเภทซอสพริก และน้ำจิ้มไก่
- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 35 ล้านบาท เพื่อลงทุนซื้อเครื่องจักร และลงทุนก่อสร้างคลังสินค้าในพื้นที่โรงงาน
- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 100 ล้านบาท เพื่อลงทุนขยายโรงงาน และเป็นเงินทุนหมุนเวียน



- ผ่านเกณฑ์รับรองของสมาคมผู้ประกอบการธุรกิจค้าปลีกของสหราชอาณาจักร (The British Retail Consortium, BRC) ซึ่งใช้กับบริษัทที่ต้องการส่งผลิตภัณฑ์อาหารให้แก่ผู้ค้าปลีก ในเครือสหภาพค้าปลีกอังกฤษ และยุโรป
- ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับกิจการผลิตเครื่องดื่มจากพืชผัก และผลไม้บรรจุภาชนะปิดผนึก สิ่งปรุงแต่ง อาหาร และอาหารพร้อมรับประทาน ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหาร หรือสิ่งปรุงแต่งอาหารโดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้นการผลิตน้ำตาลและไอศกรีม) ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 2107(5)/2554

ปี 2555

- ได้รับรางวัลผู้ส่งออกสินค้าและบริการดีเด่น ประจำปี 2555 (Prime Minister's Export Award 2012) ประเภทใช้ตราสินค้าของตนเอง

ปี 2556

- ซื้อที่ดินขนาด 12 ไร่ 3 งาน 2.8 ตารางวา ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จ.ระยอง เพื่อก่อสร้างโรงงานแห่งที่ 2 ของบริษัท
- เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 100 ล้านบาท เป็น 140 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้ ของหุ้นสามัญหุ้นละ 10 บาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
- ดำเนินการแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชน และเปลี่ยนชื่อจาก “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด” เป็น “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)”
- เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 140 ล้านบาท เป็น 175 ล้านบาท และ เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบบatang) ซึ่งทำให้จำนวนหุ้นสามัญที่จดทะเบียนไว้เพิ่มขึ้นจาก 17,500,000 หุ้น เป็น 350,000,000 หุ้น

ปี 2557

- เสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกและเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2557 วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุน เพื่อซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์ และก่อสร้างโรงงานใหม่ เพื่อขยายกำลังการผลิตและเพิ่มประสิทธิภาพการวางแผนการผลิต รองรับการผลิตขยายในอนาคต และเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและเป็นเงินทุนหมุนเวียน

ปี 2558

- เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 175 ล้านบาท เป็น 176.75 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้ ของหุ้นสามัญหุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่พนักงานของบริษัทสำหรับปี 2558 จำนวนไม่เกิน 3,500,000 หน่วย ซึ่งมีอัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยมีข้อกำหนดและเงื่อนไข การเสนอขายตามที่ได้ได้รับความเห็นชอบแล้วจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท



ภาพความคืบหน้าในการก่อสร้างและติดตั้งเครื่องจักรในโรงงานแห่งใหม่

ความคืบหน้าโครงการก่อสร้างโรงงานแห่งที่ 2

โครงการก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จ.ระยอง เนื้อที่รวม 12.76 ไร่ เพื่อขยายกำลังการผลิตและลงทุนซื้อเครื่องจักรใหม่เพื่อทดแทนสายการผลิตเดิม เนื่องจากปัจจุบันบริษัทมีการใช้พื้นที่ในโรงงานแห่งแรกเต็มพื้นที่แล้ว จึงไม่สามารถจัดพื้นที่เพื่อรองรับเครื่องจักรใหม่ รวมถึงวัตถุดิบที่จะใช้ผลิตเพื่อรองรับการเติบโตของยอดขายได้อีก ส่งผลให้บริษัทไม่สามารถรับคำสั่งซื้อจากลูกค้าได้ในบางช่วงเวลา ดังนั้น บริษัทจึงมีความจำเป็นที่จะต้องเตรียมการขยายการผลิตไปยังพื้นที่ที่สามารถรองรับการเติบโตในอนาคตได้

แผนการลงทุนในระยะแรกมีมูลค่ารวมประมาณ 310 ล้านบาท ประกอบด้วย อาคารโรงงานและคลังสินค้า 1 หลัง ซึ่งสามารถรองรับเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตได้จำนวน 6 สายการผลิต และซื้อเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิต จำนวน 2 สายการผลิต เพื่อผลิตสินค้าประเภทซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ โดยบริษัทได้รับอนุมัติการส่งเสริมการลงทุนสำหรับโครงการผลิตแล้วในปี 2558 กำลังการผลิตในเฟสแรกเท่ากับ 14,750 ตันต่อปี (คำนวณที่ 300 วันต่อปี ผลิตวันละ 8 ชั่วโมง) จะแล้วเสร็จในไตรมาสที่ 2 ปี 2559 และคาดว่าจะผลิตเชิงพาณิชย์ได้ภายในไตรมาสที่ 3 ปี 2559

ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต จัดหา และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง อาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารกึ่งสำเร็จรูป อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มรสผลไม้และน้ำผักผลไม้ พืชผักและผลไม้แช่แข็งผักและผลไม้ที่ถนอมสภาพแล้ว รวมถึงสิ่งปรุงแต่งอาหารจากพืชและผักเพื่อการส่งออกเป็นหลัก ในลักษณะของการขายขาดให้กับกลุ่มลูกค้าที่ซื้อสินค้าจากบริษัทโดยตรง ซึ่งได้แก่ ผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายในประเทศต่างๆ นอกจากนี้ บริษัทยังได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้ รวมถึงผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานต่างๆ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการและสร้างความพึงพอใจสูงสุดทางด้านรสชาติให้แก่ผู้บริโภคด้วยผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ครอบคลุม และมีคุณภาพมาตรฐานผลิตภัณฑ์ระดับสากลภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD THAI PRIDE FLYING GOOSE และ COCO LOTO เป็นต้น

ลักษณะผลิตภัณฑ์ของบริษัท

1. **กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ** นับเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท โดยบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าในกลุ่มนี้ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 65.88 และร้อยละ 66.79 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2557 และ ปี 2558 ตามลำดับ ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มนี้ นอกจากจะใช้รับประทานร่วมกับอาหารที่ทำเสร็จ เพื่อให้อาหารมีรสชาติดียิ่งขึ้นแล้ว ยังสามารถดัดแปลงใช้เป็นเครื่องปรุงรสในการประกอบอาหารเพื่อให้ได้รสชาติตามที่ต้องการ หรือเพิ่มรสชาติของอาหารได้อีกด้วย เช่น ใส่ในแซนด์วิช ทาบนขนมปัง คลุกเคล้ากับผักและผลไม้ เป็นต้น โดยผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มนี้ มีการบรรจุในขวดแก้ว ขวดพลาสติกชนิด PET และซอง POUCH โดยบริษัทเป็นผู้ผลิตไทยรายแรกๆ ที่นำขวดพลาสติกมาบรรจุซอสเพื่อส่งออก ซึ่งช่วยเพิ่มความสะดวกแก่ผู้บริโภค เพียงแค่วินิจฉัย บีบ แล้วเทซอสลงบนอาหารที่ต้องการ สินค้าหลักในกลุ่มผลิตภัณฑ์นี้ได้แก่ น้ำจิ้มไก่ ซอสพริก น้ำจิ้มสะเต๊ะ น้ำจิ้มบ๊วย น้ำจิ้มสุกี้ น้ำสลัด ซอสถั่วเหลือง ซอสเปรี้ยวหวาน และซอสรสผลไม้ต่างๆ บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของบริษัทเองเป็นส่วนใหญ่ ซึ่งได้แก่ EXOTIC FOOD THAI PRIDE และ FLYING GOOSE



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ

2. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร ได้แก่ กะทิ พริกแกง เครื่องปรุงแกงต่างๆ เช่น เครื่องปรุงแกงแดง เครื่องปรุงแกงเขียว และเครื่องปรุงสำเร็จรูปต่างๆ เช่น เครื่องปรุงต้มยำไทยและน้ำมะขามเปียก เป็นต้น ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มนี้ใช้ในขั้นตอนการทำอาหาร โดยเหมาะสำหรับกลุ่มผู้บริโภคที่ต้องการประกอบอาหาร แต่ไม่ต้องการเตรียมเครื่องประกอบอาหารต่างๆ ด้วยตนเองซึ่งมีความยุ่งยากและเสียเวลา ผู้บริโภคสามารถใช้ผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงของบริษัทเป็นวัตถุดิบในการประกอบอาหารได้เลย เพื่อลดขั้นตอนการทำอาหารและควบคุมรสชาติของอาหารให้เป็นไปตามสูตรมาตรฐานได้ ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหารคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 14.26 และร้อยละ 11 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2557 และปี 2558 ตามลำดับ สินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหารนี้ บริษัทมีทั้งการผลิตด้วยตนเองและจัดหาจากผู้ผลิตรายอื่น โดยสินค้าในกลุ่มเครื่องแกงที่บริษัทผลิตนั้น จะจำหน่ายภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD และ THAI PRIDE



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร

3. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้ ได้แก่ น้ำมะพร้าวและน้ำมะพร้าวผสมเนื้อ ภายใต้ตราสินค้า COCO LOTO ของบริษัท ส่วนน้ำโกจิเบอร์รี่ น้ำมะพร้าว น้ำว่านหางจระเข้ และน้ำผลไม้ต่างๆ ภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD และ THAI PRIDE ของบริษัท โดยสินค้าในกลุ่มนี้บริษัทจะเป็นผู้ดำเนินการผลิตเองเป็นหลัก และมีการรับผลิตภายใต้ตราสินค้าของลูกค้าเป็นบางส่วน ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 8.15 และร้อยละ 9.88 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2557 และปี 2558 ตามลำดับ



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้

4. **กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน** ได้แก่ แกงบรรจุกระป๋องพร้อมรับประทาน เช่น ต้มยำ แกงเขียวหวาน แกงแดง แกงกะหรี แกงมัสมั่น และอาหารปรุงสำเร็จพร้อมรับประทานต่างๆ เช่น ข้าวแกงเขียวหวาน และก๋วยเตี๋ยวผัดไทย เป็นต้น สินค้าในกลุ่มนี้นับเป็นการต่อยอดในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทให้ครบวงจรของการรับประทานอาหารของผู้บริโภคให้ครบถ้วนยิ่งขึ้น โดยอาศัยความรู้ความชำนาญของบริษัทในด้านเครื่องประกอบอาหารและเครื่องปรุงรส นำมาพัฒนาจนเป็นผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน ซึ่งเหมาะสำหรับผู้บริโภคที่ต้องการรับประทานอาหารรสชาติดีแบบเดียวกันกับที่ใช้ผลิตภัณฑ์ปรุงรสของ EXOTIC FOOD แต่มีเวลาประกอบอาหารจำกัด ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.24 และร้อยละ 2.34 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัท ในปี 2557 และปี 2558 ตามลำดับ สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานนี้ บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเองทั้งหมดภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน

5. **กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูปและอาหารสำเร็จรูปอื่นๆ** ได้แก่ สินค้าในน้ำมันและน้ำเกลือ ผักและผลไม้กระป๋อง ผลิตภัณฑ์จากข้าว ของแห้งและของดองต่างๆ เป็นต้น สำหรับสินค้าในกลุ่มนี้บริษัทมีการจัดหาทั้งจากการซื้อมาขายไปและการผลิตเอง บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์กึ่งสำเร็จรูปและอาหารสำเร็จรูปอื่นๆ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 9.47 และร้อยละ 9.99 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2557 และปี 2558 ตามลำดับ



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูป

การได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหรือการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในกิจการผลิตเครื่องดื่มจากพืชผักผลไม้บรรจุภาชนะฉีก สิ่งปรุงแต่งอาหาร และอาหารพร้อมรับประทาน ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้นการผลิตน้ำดื่ม และไอศกรีม) ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 2107(5)/2554 ลงวันที่ 11 กรกฎาคม 2554 ซึ่งสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญมีดังนี้

สิทธิประโยชน์	ระยะเวลา
1. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับส่งเสริม โดยมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และรายได้ที่ต้องนำมาคำนวณกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ ได้แก่ เศษหรือของเสียจากกระบวนการผลิต รวมทั้งสามารถนำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาดังกล่าวไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลานั้น โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้	เป็นเวลา 8 ปี ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 1 ตุลาคม 2562
2. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาอนุมัติ โดยบริษัทได้นำเข้าเครื่องจักรครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว	ภายในวันที่ 2 มีนาคม 2557
3. ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล	เป็นเวลา 5 ปี ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 1 ตุลาคม 2562
4. ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตรากปกติ โดยมีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลา 8 ปี ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	เป็นเวลา 5 ปี ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 ถึง 1 ตุลาคม 2567
5. ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าประปา 2 เท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว เป็นระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น	เป็นเวลา 10 ปี ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2554 ถึง 1 ตุลาคม 2564
6. ได้รับอนุญาตให้หักเงินลงทุนในการติดตั้งหรือก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกร้อยละ 25 ของเงินลงทุน นอกเหนือไปจากการหักค่าเสื่อมราคาตามปกติ	

นอกจากนี้บริษัทได้รับอนุมัติการส่งเสริมการลงทุนสำหรับโครงการผลิตในโรงงานแห่งที่ 2 ในประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหารโดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้นการผลิตน้ำดื่ม และไอศกรีม) ตามหนังสือ เรื่อง การแจ้งมติให้ส่งเสริม ที่ นร 1305/006911 ลงวันที่ 23 กันยายน 2558 ซึ่งสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญมีดังนี้

สิทธิประโยชน์	ระยะเวลา
1. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับส่งเสริม โดยมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และรายได้ที่ต้องนำมาคำนวณกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ ได้แก่ เศษหรือของเสียจากกระบวนการผลิต รวมทั้งสามารถนำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาดังกล่าวไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลานั้น โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้	เป็นเวลา 8 ปี ตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการโรงงาน แห่งที่ 2
2. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาอนุมัติ	ภายใน 30 เดือน นับจากวันที่ออกบัตรส่งเสริม
3. ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล	เป็นเวลา 8 ปี
4. ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ โดยมีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลา 8 ปี ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	เป็นเวลา 5 ปี
5. ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าประปา 2 เท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว เป็นระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น	เป็นเวลา 10 ปี
6. ได้รับอนุญาตให้หักเงินลงทุนในการติดตั้งหรือก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกร้อยละ 25 ของเงินลงทุน นอกเหนือไปจากการหักค่าเสื่อมราคาตามปกติ	

ภาวะการตลาดและการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันในปี 2558

สินค้าหลักของบริษัทซึ่งได้แก่ ผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรส น้ำจิ้มและเครื่องแกงสำเร็จรูปต่างๆ นับเป็นสินค้าในกลุ่ม "สิ่งปรุงรสอาหาร" ซึ่งเป็นสินค้าในกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรมเกษตรตามการจัดกลุ่มประเภทสินค้าเพื่อการส่งออกของกระทรวงพาณิชย์ โดยมูลค่าการส่งออกของสินค้าในกลุ่มสิ่งปรุงรสอาหารเติบโตจาก 19,077 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 19,782 ล้านบาท ในปี 2558 คิดเป็นการเติบโตร้อยละ 3.7 ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอส (ประกอบด้วยซอสพริก ซอสถั่วเหลือง และซอสมะเขือเทศ) มีมูลค่าการส่งออกลดลงเล็กน้อยจาก 3,156 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 3,051 ล้านบาท ในปี 2558 หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 3.3 จากปี 2557 ในขณะที่ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มเครื่องแกงสำเร็จรูปมีอัตราการเติบโตที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่องจาก 1,484 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 1,662 ล้านบาท ในปี 2558 เติบโตกว่าร้อยละ 12

แนวโน้มอุตสาหกรรมในปี 2559

ตลาดส่งออกหลักของสิ่งปฐรสอาหาร 5 อันดับแรก คือ ญี่ปุ่น สหรัฐอเมริกา ฟิลิปปินส์ ออสเตรเลีย และสหราชอาณาจักร โดยปัจจัยหลักที่ทำให้อุตสาหกรรมส่งออกสิ่งปฐรสอาหารของประเทศไทยมีการเติบโตนั้น มาจากกระแสความนิยมบริโภคอาหารไทยในกลุ่มชาวต่างประเทศอันเนื่องมาจากความโดดเด่นในด้านรสชาติที่เป็นเอกลักษณ์และการใช้วัตถุดิบที่มีประโยชน์ต่อสุขภาพของอาหารไทย ปริมาณวัตถุดิบมีเพียงพอและมีคุณภาพดี มีทักษะความชำนาญของผู้ผลิต มีเทคโนโลยีที่ทันสมัย และราคาแข่งขันได้ ประกอบกับการที่อุตสาหกรรมนี้เป็นอุตสาหกรรมที่ได้รับการส่งเสริมจากทางภาครัฐ โดยได้มีการวางยุทธศาสตร์ระยะยาว 10 ปี (2551-2560) เพื่อตั้งเป้าให้ประเทศไทยเป็นผู้ส่งออกเครื่องเทศแปรรูปและสิ่งปฐรสอาหารในระดับพรีเมียมแหล่งหนึ่งของโลก มุ่งเน้นการสื่อสารให้ผู้นำเข้ารับรู้ว่าสินค้าจากประเทศไทยเป็นสินค้าที่มีคุณภาพสูงและมีความปลอดภัย นอกจากนี้ อุตสาหกรรมสิ่งปฐรสอาหารของไทยยังได้รับปัจจัยสนับสนุนจากการที่กลุ่มประเทศในยุโรปและประเทศสหรัฐอเมริกานิยมการประกอบอาหารด้วยตนเองมากกว่าการออกไปรับประทานอาหารนอกบ้านเพิ่มมากขึ้น จึงนับเป็นโอกาสที่ประเทศไทยจะสามารถเพิ่มปริมาณการส่งออกอาหารและสิ่งปฐรสอาหารได้เพิ่มขึ้น

การแข่งขันจากผู้ประกอบการในประเทศ

ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า ผู้ประกอบการในประเทศส่วนใหญ่มักมีการผลิตสินค้าที่ไม่หลากหลาย โดยมักเน้นที่การผลิตสินค้าประเภทใดประเภทหนึ่งโดยเฉพาะและเป็นการผลิตสินค้าแบบมุ่งเน้นรสชาติดั้งเดิมของเครื่องปฐรสไทย ในขณะที่สินค้าของบริษัทนั้น มุ่งเน้นที่การสร้างควมหลากหลายทั้งในด้านของรสชาติและประเภทของผลิตภัณฑ์ และมุ่งเน้นการพัฒนารสชาติที่เหมาะสมกับชาวต่างชาติ ดังนั้น จึงนับได้ว่าไม่มีผู้ประกอบการไทยรายใดที่มีการประกอบธุรกิจ ในลักษณะเดียวกับบริษัทโดยตรง

การแข่งขันจากผู้ประกอบการในต่างประเทศ

คู่แข่งที่สำคัญของบริษัทในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องปฐรสและเครื่องประกอบอาหารจากต่างประเทศ ได้แก่ ผู้ประกอบการจากประเทศสหรัฐอเมริกา เวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน สิงคโปร์ และมาเลเซีย โดยเฉพาะผู้ประกอบการจากประเทศสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นผู้ผลิตซอสพริกและน้ำจิ้มไก่รายใหญ่ภายใต้ตราสินค้า “Huy Fong” และผู้ประกอบการจากประเทศเวียดนามและสาธารณรัฐประชาชนจีน ซึ่งผลิตสินค้าในกลุ่มซอสและน้ำจิ้มภายใต้ตราสินค้า “CHOLIMEX” “AMOY” “DIAMOND” และ “LEE KUM KEE” นั้น นับเป็นคู่แข่งที่สำคัญของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ใช้กลยุทธ์ทางการตลาดโดยเน้นจุดเด่นของการเป็นผู้ผลิตจากประเทศไทยซึ่งเป็นต้นกำเนิดของ “ซอสพริกศรีราชา” ประกอบกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องเพื่อนำเสนอรสชาติใหม่ๆ ที่หลากหลายและตอบสนองของผู้บริโภคได้ในทุกระดับ ด้วยจุดเด่นของ “One Stop Brand” ส่งผลให้บริษัทเชื่อมั่นว่า จะยังคงสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันกับคู่แข่งสำคัญจากประเทศสหรัฐอเมริกาดังกล่าวไว้ได้ ในส่วนของคู่แข่งจากประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีนซึ่งมีข้อได้เปรียบในด้านต้นทุนการผลิตนั้น ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า บริษัทยังคงมีข้อได้เปรียบในด้านคุณภาพและความสม่ำเสมอของมาตรฐานในการผลิต ซึ่งเป็นประเด็นสำคัญในกลุ่มประเทศลูกค้าหลักของบริษัท

ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีรายได้จากการส่งออกในปี 2557 และ 2558 เท่ากับ 733.71 ล้านบาท และ 738.34 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99.83 และ 99.76 ของรายได้จากการขายของบริษัทตามลำดับ โดยในการกำหนดราคาสินค้ากับลูกค้านั้น บริษัทมีการกำหนดราคาสินค้าเป็นสกุลเงินยูโร สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และสกุลเงินบาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 25.96 26.32 และ 47.71 ของรายได้จากการขายของบริษัทในปี 2558 สำหรับการสั่งซื้อวัตถุดิบนั้น บริษัทมีการจ่ายชำระด้วยสกุลเงินบาทเป็นหลัก และมีการนำเข้าบางส่วนซึ่งบริษัทมีการจ่ายชำระเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในระดับสูงซึ่งเกิดจากการขายสินค้าส่วนมากเป็นสกุลเงินต่างประเทศ โดยในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนระหว่างสกุลเงินบาทและสกุลเงินต่างประเทศมีความผันผวนมาก จะส่งผลให้บริษัทได้รับผลกระทบต่อยุติได้และอัตรากำไรของบริษัทเมื่อคิดเป็นสกุลเงินบาทหากบริษัทไม่สามารถปรับราคาขายสินค้าได้ตามการเปลี่ยนแปลงของค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ยังส่งผลให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ทำการบันทึกบัญชีซื้อหรือขายสินค้า และวันที่ทำการรับหรือจ่ายชำระมีความแตกต่างกัน

ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ผู้บริหารของบริษัทจึงได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิดเพื่อประเมินสถานการณ์และแนวโน้มของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินต่างๆ ในการกำหนดราคาขายสินค้า เพื่อให้ราคาขายสินค้าสะท้อนกับอัตราแลกเปลี่ยนในแต่ละช่วงเวลา และมีการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการเปิดบัญชีเงินฝากสกุลเงินต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit Account: FCD) นอกจากนี้ บริษัทได้มีการเจรจากับคู่ค้าบางรายเพื่อขอกำหนดราคาขายสินค้าเป็นสกุลเงินบาท โดยเริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 3 ของปี 2558 จึงส่งผลให้ ณ สิ้นปี 2558 บริษัทมีสัดส่วนการขายสินค้าในสกุลเงินบาทกว่าร้อยละ 47.71 ของรายได้จากการขายสินค้าของบริษัท

สำหรับการขายสินค้าในส่วน of สกุลเงินต่างประเทศที่ยังคงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนนั้น บริษัทมีนโยบายในการลดความเสี่ยงโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยเมื่ออัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงในช่วงร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 5 จากอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ ผู้บริหารจะพิจารณาทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสัดส่วนร้อยละ 50 ของมูลค่าคำสั่งซื้อจากลูกค้า และในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงไปเกินกว่าร้อยละ 5 จากอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ ผู้บริหารจะพิจารณาทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสัดส่วนร้อยละ 100 ของมูลค่าคำสั่งซื้อจากลูกค้าในช่วงเวลานั้นๆ ซึ่งขึ้นกับดุลยพินิจของผู้บริหารและเป็นไปตามนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยจะมีการสอบถามความเพียงพอของนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัททุกสิ้นปี ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายในการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน จากนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ทำให้บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ 2.55 ล้านบาท ในปี 2558

ความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตสินค้าของบริษัทได้แก่สินค้าในภาคเกษตรกรรมซึ่งปริมาณผลผลิตขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศและฤดูกาล ส่งผลให้บริษัทมีความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ซึ่งบริษัทได้ทำการลดความเสี่ยงดังกล่าวโดยการประมาณการปริมาณวัตถุดิบที่จะต้องใช้ล่วงหน้าในระยะเวลา 1 ปี และพิจารณาจัดทำสัญญาการจัดหาวัตถุดิบกับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบหลักของบริษัทอื่นได้แก่ พริก และน้ำตาล ซึ่งในปี 2558 มีมูลค่าการซื้อขายพริกและน้ำตาลคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 64 ของมูลค่าการซื้อขายวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตของบริษัท หรือเท่ากับร้อยละ 26 ของมูลค่าการซื้อขายวัตถุดิบและสินค้ารวมของบริษัท

บริษัทมีการทำสัญญากับผู้จัดหาวัตถุดิบหลัก และมีการกระจายการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้ผลิตหรือผู้จัดหาวัตถุดิบหลายราย ทั้งที่เป็นผู้ประกอบการรายใหญ่และรายย่อย เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบรายใดรายหนึ่ง อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายการสั่งซื้อกับผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบรายเดิมที่ยังคงสามารถจัดหาวัตถุดิบที่ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนดอย่างสม่ำเสมอเพื่อเป็นการสร้างพันธมิตรทางการค้า และมีการวางแผนการจัดซื้อร่วมกันระหว่างผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบกับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบจะสามารถดำเนินการส่งมอบวัตถุดิบได้ตรงตามต้องการ

ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก

น้ำตาลทรายและพริกนับเป็นวัตถุดิบหลักที่สำคัญของบริษัทในการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงอาหารซึ่งเป็นสินค้าหลักของบริษัท โดยราคาของพริกนั้นขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละช่วงฤดูกาล รวมถึงอุปสงค์และอุปทานภายในตลาด ส่วนน้ำตาลทรายนั้น ราคาจำหน่ายน้ำตาลทรายภายในประเทศได้ถูกควบคุมภายใต้ พระราชบัญญัติว่าด้วยสินค้าและบริการ พ.ศ. 2542 ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาของพริกและน้ำตาล ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้และอัตรากำไรของบริษัท หากบริษัทไม่สามารถปรับราคาขายสินค้าได้ตามการปรับตัวขึ้นของราคาวัตถุดิบดังกล่าว

เพื่อเป็นการลดผลกระทบจากความผันผวนดังกล่าว บริษัทจึงมีนโยบายในการทำสัญญาสั่งซื้อกับผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบ โดยมีการกำหนดราคาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ทำสัญญา และใช้นโยบายในการกำหนดราคาของสินค้าโดยพิจารณาจากต้นทุนขายของบริษัท ประกอบกับการทำวิจัยและพัฒนาด้านการลดต้นทุนอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบดังกล่าว

ความเสี่ยงจากมาตรการและอุปสรรคทางการค้าจากประเทศผู้นำเข้า

เนื่องจากกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท ได้แก่ กลุ่มประเทศยุโรปและสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นกลุ่มประเทศที่มีระเบียบมาตรฐานที่สูงไม่ว่าจะทั้งทางด้านสาธารณสุข คุณภาพ ความปลอดภัย กฎหมาย และสิ่งแวดล้อม ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงที่จะถูกกีดกันทางการค้าจากมาตรการและอุปสรรคทางการค้าที่มีไม่ภาษี (Non-Tariff Measures and Non-Tariff Barriers: NTMs) ของประเทศผู้นำเข้าดังกล่าว โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับสุขอนามัยและความปลอดภัยของสินค้า เช่น กฎเกณฑ์เกี่ยวกับสารที่ก่อให้เกิดภูมิแพ้ (Allergens) ยาฆ่าแมลง (Pesticide) การปนเปื้อน (Contaminant) และมาตรฐานฉลากสินค้า (Labeling standard) เป็นต้น

บริษัทมีการศึกษาข้อมูลและติดตามการบังคับใช้กฎระเบียบและมาตรการทางการค้าของประเทศต่างๆ ทั้งจากการติดตามข่าวสารและการติดต่อหน่วยงานราชการ รวมถึงการรวบรวมข้อมูลที่ได้รับจากผู้ประกอบการซึ่งเป็นคู่ค้าของบริษัท โดยบริษัทได้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการรวบรวมข้อมูลดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน เพื่อทำหน้าที่รวบรวมข้อมูลและแจ้งต่อส่วนงานที่เกี่ยวข้องต่างๆ ในบริษัท ส่งผลให้บริษัทมีกระบวนการติดตามข้อมูลได้อย่างต่อเนื่องและเพียงพอต่อการพัฒนาคุณภาพสินค้าเพื่อให้สอดคล้องต่อการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการต่างๆ โดยปัจจุบันบริษัทได้รับการรับรองคุณภาพจาก HACCP (Hazard Analysis Critical Control Point) GMP (Good Manufacturing Practice) ISO 22000:2005 (Food Safety Management System) IFS (International Food Standards) BRC (The British Retail Consortium) ISO 9001:2008 (Quality Management System) HALAL Certificate USFDA (Food and Drug Administration US) และสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (Food and Drug Administration Thailand) ซึ่งเป็นการรับรองถึงคุณภาพ ความปลอดภัย และมาตรฐานการผลิตสินค้าของบริษัทในระดับสากล นอกจากนี้ บริษัทยังได้กระจายความเสี่ยงโดยการสร้างฐานลูกค้าในหลายๆ ประเทศ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการทางการค้าในประเทศใดประเทศหนึ่ง

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่หรือน้อยราย

บริษัทมีการจำหน่ายสู่ผู้บริโภคชาวต่างชาติโดยผ่านทางผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายต่างชาติในประเทศต่างๆ ซึ่งนำเข้าสินค้าเพื่อจำหน่ายทั้งส่งและปลีกให้แก่ห้างสรรพสินค้า ซูเปอร์มาร์เก็ต และร้านค้าต่างๆ รวมถึงการจำหน่ายสินค้าผ่านทางเว็บไซต์ของตนให้แก่ผู้บริโภคโดยตรง บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ 2 ราย ซึ่งเป็นผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายสินค้ารายใหญ่ในทวีปยุโรป โดยบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้ารายใหญ่ทั้ง 2 รายนี้คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 44.90 ในปี 2557 และร้อยละ 40.66 ในปี 2558 ตามลำดับ ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในทวีปยุโรปดังกล่าว

อย่างไรก็ดี ลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทเป็นลูกค้าประจำที่มีการติดต่อซื้อขายมาเป็นระยะเวลานานกว่า 10 ปี และมีความสัมพันธ์ที่ดีต่อกันอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการรักษาคุณภาพมาตรฐานของสินค้าและการให้บริการของบริษัท ส่งผลให้บริษัทเชื่อมั่นว่าจะยังคงได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าประจำของบริษัทอย่างต่อเนื่องต่อไป นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ โดยการไปออกงานแสดงสินค้าในประเทศต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อหาลูกค้ารายใหม่ ซึ่งนอกจากจะเป็นการกระจายฐานลูกค้าของบริษัทแล้ว และยังเป็นการสร้างโอกาสทางธุรกิจเพิ่มเติมในการที่จะพัฒนาสินค้าใหม่อีกด้วย

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงการจำหน่ายสินค้าไปยังกลุ่มประเทศยุโรป

บริษัทมีความเสี่ยงจากการจำหน่ายสินค้าให้แก่ประเทศใดประเทศหนึ่งในสัดส่วนที่สูง โดยในปี 2557 และ ปี 2558 บริษัทมีการจำหน่ายสินค้าไปยังทวีปยุโรปเป็นหลัก คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 76.71 และ ร้อยละ 72.77 ของรายได้จากการขายรวมตามลำดับ ซึ่งในกรณีที่ประเทศคู่ค้าหลักประสบปัญหาหรือมีนโยบายลดความสัมพันธ์ทางการค้าระหว่างประเทศกับประเทศไทยลง ก็อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถส่งออกสินค้าไปยังประเทศดังกล่าวได้ตามปกติ เพื่อลดความเสี่ยงจากการจำหน่ายสินค้าไปยังประเทศใดประเทศหนึ่งหรือทวีปใดทวีปหนึ่งมากเกินไป บริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มประเทศอื่นๆ ด้วยเช่นกัน อาทิ ประเทศในกลุ่มทวีปเอเชียตะวันออก เป็นต้น

อย่างไรก็ดี เนื่องจากสินค้าของบริษัทเป็นสินค้าในกลุ่มอาหารซึ่งนับเป็นปัจจัย 4 ที่มีความจำเป็นในชีวิตประจำวัน อีกทั้งยังมีความหลากหลายและครอบคลุมได้ทุกความต้องการด้านอาหารของลูกค้า จึงส่งผลให้สินค้าของบริษัทอยู่ในกลุ่มสินค้าที่ผู้บริโภคมีความต้องการซื้อได้อย่างต่อเนื่องถึงแม้ว่าประเทศคู่ค้าจะประสบปัญหาภาวะเศรษฐกิจก็ตาม สำหรับความเสี่ยงจากนโยบายการค้าระหว่างประเทศนั้น ที่ผ่านมากลุ่มประเทศในทวีปยุโรปมีการกีดกันทางการค้าจากมาตรการและอุปสรรคทางการค้าที่ไม่ใช่ภาษี (Non-Tariff Measures and Non-Tariff Barriers: NTMs) ซึ่งบริษัทก็ได้จัดให้มีการติดตามข้อมูลอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพสินค้าให้สอดคล้องต่อการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการต่างๆ อยู่แล้ว

ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงาน

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ ครอบครัวจันทร์ ซึ่งถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 62.51 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ณ วันปิดสมุดทะเบียนวันที่ 16 มีนาคม 2559) และครอบครัวจันทร์ ยังเป็นผู้บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทด้วย จึงทำให้กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ดังกล่าวเป็นผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการและควบคุมคะแนนเสียงในการลงมติที่สำคัญได้บางเรื่อง เช่น การแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นในเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของจำนวนหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง อาจจะไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบหรือถ่วงดุลการบริหารของผู้ถือหุ้นใหญ่ได้ อย่างไรก็ตาม ด้วยโครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการรวม 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยแต่ละคณะมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน ทำให้ระบบการทำงานของบริษัทมีความเป็นมาตรฐาน และสามารถตรวจสอบได้โดยง่าย อีกทั้งโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทยังประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นจำนวน 6 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 10 ท่าน และมีคณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 5 ท่าน ซึ่งแต่ละท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ทำให้สามารถสอบทานการทำงานของบริษัทให้มีความโปร่งใสได้ดียิ่งขึ้น ตลอดจนสามารถถ่วงดุลอำนาจในการนำเสนอเรื่องต่างๆ ที่จะพิจารณาเข้าสู่การประชุมผู้ถือหุ้นได้ในระดับหนึ่ง นอกจากนั้นแล้ว บริษัทมีระเบียบปฏิบัติกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการรวมทั้งบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยบุคคลดังกล่าวจะไม่มีอำนาจอนุมัติในการทำรายการนั้นๆ ทำให้สามารถลดทอนความเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้นได้อีกด้วย

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

รายการ	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน โฉนดเลขที่ 18436 18440 18441 ซึ่งตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ตำบลมาบยางพร อำเภอบลวกแดง จังหวัดระยอง พื้นที่ 12 ไร่ 3 งาน 2.8 ตารางวา	เจ้าของ	35.82	- ที่ดินถูกจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร - ที่ตั้ง : นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง เขตอุตสาหกรรมส่งออก แปลงหมายเลข 1E-7 ที่ดินเนื้อที่ 6 ไร่ 3 งาน 61.93 ตารางวา - อาคารสำนักงานและโรงงานรวม 2 อาคาร	เช่า เจ้าของ	- 17.50	- สัญญาเช่าอายุ 30 ปี มีภาระผูกพันภายใต้สัญญาวงเงินสินเชื่อระยะสั้น - มีภาระผูกพันภายใต้สัญญาวงเงินสินเชื่อระยะสั้น
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	เจ้าของ	27.83	- ไม่มี -
4. เครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	8.12	- ไม่มี -
5. ยานพาหนะ	เจ้าของ	18.15	ภายใต้สัญญาเช่าซื้อจำนวน 15.71 ล้านบาท
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	เจ้าของ	86.18	- ไม่มี -
รวม		193.60	

บริษัทมีการทำประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (แบบระบุภัย) ที่อาจจะเกิดขึ้นกับทรัพย์สินของบริษัท ได้แก่ สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) รวมตัวอาคารอื่นๆ เช่น ระบบไฟฟ้า ระบบปรับอากาศ เป็นต้น เฟอริไนเจอร์ สต็อกสินค้า เครื่องจักรและอุปกรณ์ส่วนควบต่างๆ ทุนประกันภัย 194.00 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทได้มีการทำประกันภัยธุรกิจหยุดชะงัก ทุนประกันภัย 258.33 ล้านบาท รวมเป็นทุนประกันภัยทั้งสิ้น 452.33 ล้านบาท ระยะเวลาเอาประกันภัย 1 ปี เริ่มวันที่ 22 มีนาคม 2558 ถึงวันที่ 22 มีนาคม 2559

สัญญาที่สำคัญ

สัญญาเช่าที่ดิน

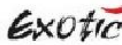
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีสัญญาเช่าที่ดินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

คู่สัญญา	ระยะเวลา	รายละเอียด
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	30 ปี (15 มีนาคม 2543 – 14 มีนาคม 2573)	ทรัพย์สินที่เช่า : ที่ดินในเขตอุตสาหกรรมส่งออกแหลมฉบัง แปลงหมายเลข 1E-7 เนื้อที่ประมาณ 6 ไร่ 3 งาน 61.93 ตารางวา ต.ทุ่งสุขลา อ.ศรีราชา จ.ชลบุรี เพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานและอาคารโรงงานที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัท อัตราค่าเช่า : อัตราค่าเช่าปีแรกระหว่างวันที่ 15 มีนาคม 2543 ถึง 14 มีนาคม 2544 เท่ากับ 165,000 บาท/ปี/ไร่ หรือคิดเป็น 1.14 ล้านบาท/ปี โดยผู้ให้เช่าปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอัตราค่าเช่าได้ทุก ๆ ระยะสิบปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 10 ของอัตราค่าเช่าในขณะนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 อัตราค่าเช่าเท่ากับ 181,500 บาท/ปี/ไร่ หรือคิดเป็น 1.25 ล้านบาท/ปี การต่อสัญญา : ในปีสุดท้ายก่อนสัญญานี้จะสิ้นสุดไม่น้อยกว่า 6 เดือน หากผู้เช่าประสงค์จะเช่าที่ดินต่อไปอีก 20 ปี ผู้เช่าต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้ให้เช่าทราบ และผู้ให้เช่าจะพิจารณาให้เช่าต่อไปตามอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขที่ผู้ให้เช่าได้ประกาศกำหนด เงื่อนไขอื่น : ในกรณีที่หยุดดำเนินงาน ผู้เช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบเป็นหนังสือภายใน 3 เดือนนับแต่วันหยุดดำเนินงาน แต่การหยุดดำเนินงานเพื่อโอนกิจการหรือโอนสิทธิครอบครองในที่ดินที่เช่า ต้องแจ้งให้ผู้เช่าทราบล่วงหน้าเป็นหนังสือไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันโอน

เครื่องหมายการค้า

บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเครื่องหมายการค้าที่สำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทและเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทมีดังนี้

เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนในประเทศ

เครื่องหมายการค้า	ประเภทสินค้าที่สำคัญ	วันที่หมดอายุ
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	มกราคม กุมภาพันธ์ และ กันยายน 2561
	น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	มกราคม 2563
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	มกราคม 2563
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	กุมภาพันธ์ 2561
	น้ำผลไม้สำเร็จรูป และน้ำผลไม้แช่แข็ง	มกราคม 2561 และ มีนาคม 2564
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	สิงหาคม 2562

เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนในต่างประเทศ

เครื่องหมายการค้า	ประเภทสินค้าที่สำคัญ	วันที่หมดอายุ
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้ สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	มกราคมและพฤศจิกายน 2560 มกราคม 2561 กรกฎาคม 2562 มีนาคมและพฤศจิกายน 2563
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้ สำเร็จรูปผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	กรกฎาคม 2562
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้ สำเร็จรูปผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	สิงหาคม 2564
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้ สำเร็จรูปผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	กรกฎาคม 2562 และ มีนาคม 2563
	น้ำโกจิเบอร์รี่	เมษายน 2563
	น้ำมะพร้าว	เมษายน 2563

เครื่องหมายการค้า	ประเภทสินค้าที่สำคัญ	วันที่หมดอายุ
	น้ำว่านหางจระเข้	เมษายน 2563

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คดีอาจมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คดีอาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท

โครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 176.75 ล้านบาท และทุนชำระแล้วเท่ากับ 175 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 350 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หุ้นสามัญทั้งจำนวนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 16 มีนาคม 2559 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. นางสาวรียา เพชร จันทร์	75,090,000	21.45
2. นางสาววาสนา จันทร์	58,599,400	16.74
3. นายวัฒนา จันทร์	49,610,800	14.17
4. นายจิตติพร จันทร์	24,500,000	7.00
5. นายณัฐพันธ์ เศรษฐบุตร	10,805,500	3.09
6. นายชัยรัตน์ โกวิทจินดาชัย	7,420,000	2.12
7. นางสาวปิยวรรณ ประสมเสื่อ	4,609,100	1.32
8. นางเพ็ญจันทร์ ยิ้มซ้าย	4,457,400	1.27
9. นายนุชา สีนุญเรือง	4,000,000	1.14
10. ม.ร.ว.จิตุมงคล โสณกุล	3,922,200	1.12
11. เด็กหญิงทริณิตี จันทร์	3,500,000	1.00
12. เด็กหญิงทรีทิญญา จันทร์	3,500,000	1.00

กลุ่มผู้ถือหุ้นครบถ้วนจํานวนร้อยละ 62.51 ของจํานวนหุ้นที่จําหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ซึ่งโดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ และการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสําคัญ

การออกหลักทรัพย์อื่น

ในเดือนเมษายน 2558 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 175 ล้านบาทเป็น 176.75 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญหุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทซึ่งออกให้แก่พนักงานของบริษัทสำหรับปี 2558 จํานวนไม่เกิน 3,500,000 หน่วย ซึ่งมีอัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยมีข้อกำหนดและเงื่อนไขการเสนอขายตามที่ได้รับความเห็นชอบแล้วจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผล มีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจําเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ในการบริหารงานของบริษัท

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลเปรียบเทียบตั้งแต่ปี 2556 ถึง 2558

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล	ปี 2556	ปี 2557	ปี 2558
กำไรสุทธิ (บาท)	8.87	86.20	85.84
จํานวนหุ้น (ล้านหุ้น)	280	350	350
เงินปันผลจ่าย (บาท/หุ้น)	0.1117	-	0.10
รวมเงินปันผลที่จ่าย (ล้านบาท)	31.30	-	35
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	353	-	40.77

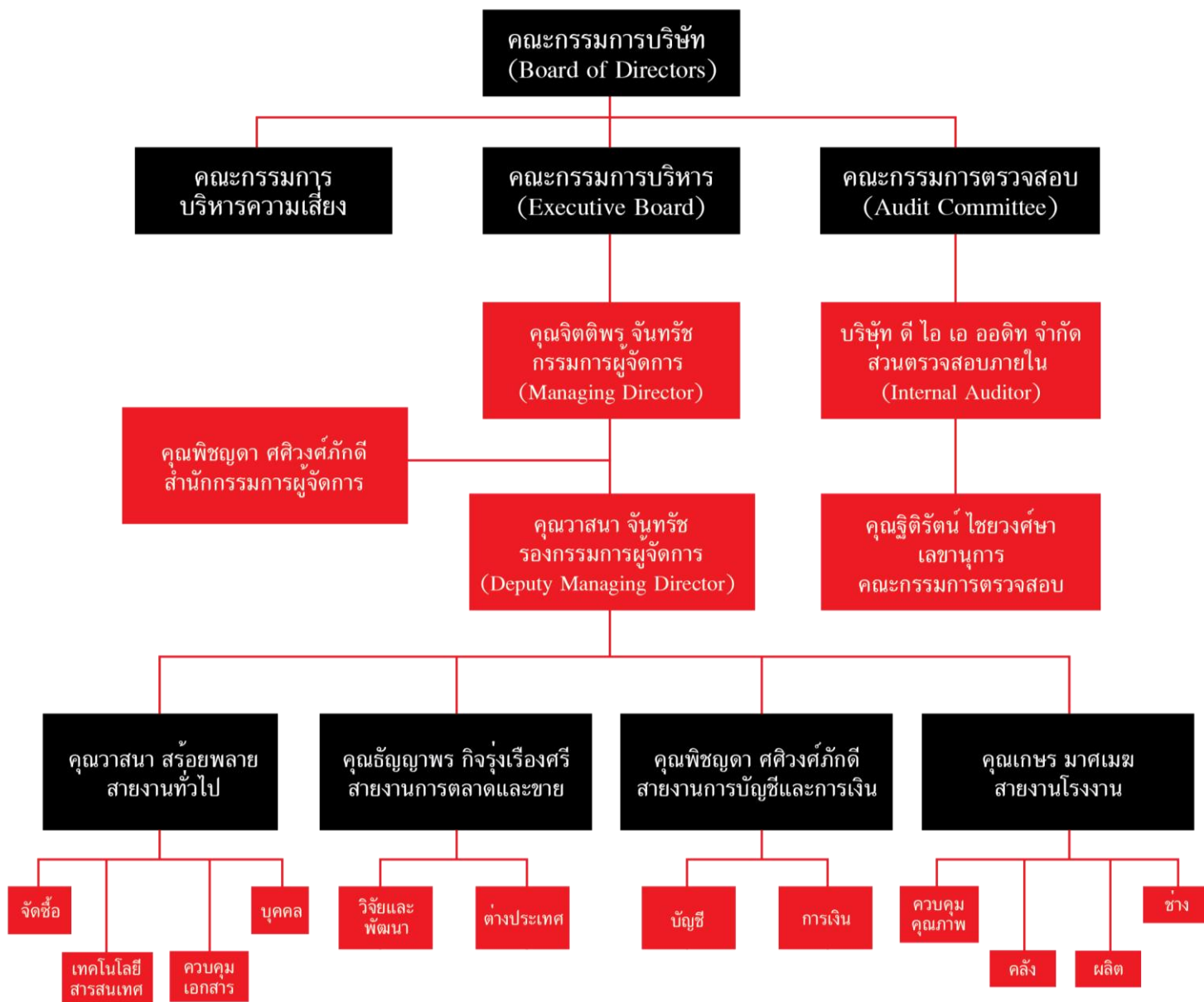
- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2556 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการจ่ายปันผลเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 2.13 บาท เป็นจํานวนเงินทั้งสิ้น 21.30 ล้านบาท เงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2556 เป็นจํานวน 10 ล้านบาท และ 10 พฤษภาคม 2556 เป็นจํานวน 11.3 ล้านบาท
- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2556 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการจ่ายปันผลเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.91 บาท เป็นจํานวนเงินทั้งสิ้น 10 ล้านบาท เงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2556



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2557
- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 35 ล้านบาท และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 19 พฤษภาคม 2559 โดยคณะกรรมการจะนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ซึ่งจะจัดให้มีขึ้นในวันที่ 25 เมษายน 2559 พิจารณาอนุมัติต่อไป

โครงสร้างการจัดการ



โครงสร้างคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 ทุกประการ โดยโครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 10 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
2. นายวัฒนา จันทวัช	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร
3. นางสาวร้อยเพชร จันทวัช	กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร
4. นายจิตติพร จันทวัช	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ
5. นางสาววาสนา จันทวัช	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	กรรมการ / กรรมการอิสระ
7. นายสุตใจ นิโลดม	กรรมการ / กรรมการอิสระ
8. นายธนัทฤศ เตชะรัตนไกร	กรรมการ / กรรมการอิสระ
9. นายประกิจ ประจันปัจฉนิก	กรรมการ / กรรมการอิสระ
10. นายบุญนวิศรี สุวรรณพูล	กรรมการ / กรรมการอิสระ

โดยมีนางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท และเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายจิตติพร จันทวัช นางสาววาสนา จันทวัช นายวัฒนา จันทวัช นางสาวร้อยเพชร จันทวัช กรรมการสองในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยให้ กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระด้วยเหตุนี้ อาจได้รับเลือกตั้งใหม่อีกได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมายโดยสรุปอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. มีอำนาจหน้าที่ตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งรวมถึงการดูแลและจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับและมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท
3. ให้ความเห็นชอบกลยุทธ์ นโยบายที่สำคัญ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ทั้งทางด้านการดำเนินธุรกิจ การบริหาร ทรัพยากร การเงิน การระดมทุน การลงทุน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนดให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
4. พิจารณากลับกรองรายการที่ต้องนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมผู้ถือหุ้นโดยมีวาระหลักในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ดังนี้
 - พิจารณารายงานของคณะกรรมการที่เสนอต่อที่ประชุมแสดงถึงผลการดำเนินการของบริษัท
 - พิจารณาและอนุมัติงบการเงิน
 - พิจารณาจัดสรรเงินกำไรบริษัท
 - เสนอรายชื่อกรรมการใหม่แทนกรรมการเดิมที่ต้องออกตามวาระ
 - เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
 - พิจารณารายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในส่วนที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น
 - เรื่องอื่นๆ
5. จัดให้มีรายงานข้อมูลทั่วไป และข้อมูลทางการเงินของบริษัท เพื่อรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย หรือผู้ลงทุนทั่วไปอย่างถูกต้องทันการณ์และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
6. รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบหรือหน่วยงานกำกับ และตรวจสอบ ภายใน รวมทั้งผู้สอบบัญชีและที่ปรึกษาฝ่ายต่างๆ ของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขกรณีที่พบ ข้อบกพร่อง ที่เป็นสาระสำคัญ
7. กำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเหมาะสม จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่โปร่งใส และมีประสิทธิภาพ
8. สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
9. จัดให้มีกระบวนการสร้างผู้บริหารระดับสูงของบริษัทขึ้นมาทดแทนอย่างต่อเนื่อง (Succession Plan)
10. พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ รวมทั้ง กำกับ ดูแลให้บริษัทมีกระบวนการที่มีประสิทธิผลในการประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูง
11. แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ และให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

12. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดที่ทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

13. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้

14. แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดที่ทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

เว้นแต่เรื่องต่อไปนี้จะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ กำหนดให้รายการที่กรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมายหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ในกรณีดังต่อไปนี้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - การทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เชากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
 - การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
 - การลดทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการลดจำนวนหุ้น หรือลดมูลค่าหุ้น
 - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
 - เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

2. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการบริหารมีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายวัฒนา	จันทร์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวร้อยเพชร	จันทร์	รองประธานกรรมการบริหาร
3. นายจิตติพร	จันทร์	กรรมการผู้จัดการ
4. นางสาววาสนา	จันทร์	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวเกษร	มาศเมฆ	กรรมการบริหาร
6. นางสาววาสนา	สร้อยพลาย	กรรมการบริหาร
7. นางสาวพิชญดา	ศศิวงศ์ภักดี	กรรมการบริหาร

โดยมีนางสาววาสนา สร้อยพลาย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ได้รับแต่งตั้ง กรรมการบริหารซึ่งออกจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงานและอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. มีอำนาจตัดสินใจในเรื่องการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัท โดยกำหนดขอบเขต ประเภท หรือขนาดของกิจการ วัตถุประสงค์ แนวทางและนโยบายของบริษัทภายในขอบเขตอำนาจที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม ผลผลิต ความสัมพันธ์กับลูกค้าและต้องรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พิจารณาเรื่องการลงทุนขยายงานรวมถึงการซื้อขายสินทรัพย์ถาวรของบริษัทเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
3. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของกิจการต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อกิจการ
4. พิจารณาเรื่องการลงทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
5. คณะกรรมการบริหารจะแต่งตั้งคณะทำงานและ/หรือบุคคลใดๆ เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองงาน ที่นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารหรือเพื่อให้ดำเนินงานใดๆ อันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- หรือเพื่อให้ดำเนินการใดๆ แทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารภายในขอบเขตแห่งอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารก็ได้
6. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกิจการ
 7. ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานโดยทั่วไปของกิจการ
 8. พิจารณาอนุมัติแผนการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายงานของบริษัท และพิจารณาอนุมัติคำขอจากฝ่ายงานต่างๆ ของ บริษัทที่เกินอำนาจสั่งการของฝ่ายงานนั้น ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณ ที่ได้รับการอนุมัติแล้ว
 9. มีอำนาจอนุมัติการดำเนินงานเพื่อธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบและ/หรือสินค้าอันเป็นปกติธุระของบริษัทในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินอื่นในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมทางการเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
 10. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ผู้ได้รับมอบอำนาจต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

3. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายกิตติศักดิ์	เบญจฤทธิ์ ¹⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายสุตใจ	นิโลดม	กรรมการตรวจสอบ
3. นายธนัทฤศ	เดชะรัตนไกร ¹⁾	กรรมการตรวจสอบ
4. นายประกิจ	ประจักษ์จันเิก	กรรมการตรวจสอบ
5. นายบุญนริศร์	สุวรรณพูล	กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสาวจุติรัตน์ ไชยวงศ์ษา เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ 1) กรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ได้รับตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบซึ่งจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชี โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะผู้สอบบัญชีให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น และเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพโดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชานั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
5. จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

8. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณารับทราบการรายงานผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
9. ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
10. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงาน ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าวได้แก่
 - รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - การทุจริต หรือ มีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
13. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย
15. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น นอกจากนั้น ในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของข้อบังคับฉบับนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องค่าใช้จ่ายทั้งหมด

4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายวัฒนา	จันทร์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายจิตติพร	จันทร์	รองประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นางสาวเกษร	มาศเมฆ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นางวิภาดา	เชนกี	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นางสาวพิชญดา	ศศิวงศ์ภักดี	กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมีนางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปีนับตั้งแต่วันที่ได้รับแต่งตั้ง กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งออกจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) โดยรวมของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการลงทุน และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของกิจการ เป็นต้น เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ
- พัฒนาและทบทวนระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง โดยมีการประเมินผลและติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ
- รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงที่สำคัญ
- จัดให้มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น รวมถึงสนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณและทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการ

ในปี 2558 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดต่างๆ โดยแสดงจำนวนครั้งที่ประชุม และแสดงรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทแต่ละท่าน สรุปได้ดังตารางต่อไปนี้

รายชื่อ	คณะกรรมการบริษัท จำนวนครั้งการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	คณะกรรมการบริหาร จำนวนครั้งการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวนครั้งการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	2/4	-	-
2. นายวัฒนา จันทวัช	4/4	3/3	-
3. นางสาวรอยเพชร จันทวัช	4/4	3/3	-
4. นายจิตติพร จันทวัช	4/4	3/3	-
5. นางสาววาสนา จันทวัช	4/4	3/3	-
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	4/4	-	4/4
7. นายสุดใจ นิโลดม	4/4	-	4/4
8. นายธนัทฤศ เตชะรัตนไกร	4/4	-	4/4
9. นายประกิจ ประจันปัจฉนิก	4/4	-	4/4
10. นายบุญนริศร์ สุวรรณพูล	4/4	-	4/4

ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีคณะผู้บริหาร จำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายวัฒนา จันทวัช	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวรอยเพชร จันทวัช	รองประธานกรรมการบริหาร
3. นายจิตติพร จันทวัช	กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ
4. นางสาววาสนา จันทวัช	กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาววาสนา สร้อยพลาย	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานทั่วไป
6. นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
7. นางสาวเกษร มาศเมฆ	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานโรงงาน
8. นางสาวธัญญาพร กิจรุ่งเรืองศรี	ผู้จัดการสายงานการตลาดและขาย

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

1. ควบคุมดูแลการดำเนินกิจการและ/หรือบริหารงานทั่วไปของบริษัท
2. ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัท
3. มีอำนาจอนุมัติทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบและ/หรือสินค้าอันเป็นปกติธุระของบริษัท ตามงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินอื่นตามงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมทางการเงินตามงบประมาณไม่เกิน 10 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อประธานกรรมการบริหารหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริหารแล้วแต่กรณี และมีอำนาจอนุมัติทำธุรกรรมต่างๆ นอกงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 1 ล้านบาท
4. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
5. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
6. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท
7. เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารทุกประการ

ทั้งนี้ การมอบอำนาจให้แก่กรรมการผู้จัดการ ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่กรรมการผู้จัดการเห็นควร จะไม่รวมถึงอำนาจและ/หรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทและตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด) กับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าว จะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

เลขานุการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2556 เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2556 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการในข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ของบริษัท รวมถึงการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถทำงานได้อย่างราบรื่นและมีข้อมูลในการประกอบการพิจารณาและตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต
2. จัดทำและจัดเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - ทะเบียนกรรมการ
 - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
 - รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร
3. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานราชการ
4. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารและจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบภายใน 7 วันนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
5. จัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนถูกต้องและสามารถตรวจสอบได้
6. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร

นายบรรพต หงษ์ทอง

ตำแหน่ง	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ		
อายุ	68 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท M.A. (ECONOMIC DEVELOPMENT) NORTHEASTERN UNIVERSITY ปริญญาตรี B.A. (ECONOMICS) NORTHEASTERN UNIVERSITY		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.29 %		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2556 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บมจ.ยูนิคอร์น
	2556 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บมจ.เนชั่นแนล เพาเวอร์ ซัพพลาย
	2556 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บจ.ซ้อป โกลบอล (ประเทศไทย)
	2554 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ.ทิพย์ประกันชีวิต
	2553 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.แกรนด์ คาแนล แลนด์*
	2552 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.เอเวอร์กรีน พลัส
	2548 - ปัจจุบัน	กรรมการ / ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ.ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ (ไทย)
	2549 - 2551	สมาชิกสภานิติบัญญัติแห่งชาติ	รัฐสภา
	2546 - 2550	ปลัดกระทรวง	กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
	2542 - 2546	อธิบดี	กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
	2541 - 2542	อธิบดี	กรมการประกันภัย
	2538 - 2541	อธิบดี	กรมทรัพย์สินทางปัญญา
			กระทรวงพาณิชย์

* บริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ



นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
อายุ	66 ปี
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ University of Wisconsin, USA
การอบรมหลักสูตร	Director Certification Program (DCP) / Audit Committee Program (ACP) / Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) / Advanced Audit Committee Program (AAP)
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
ประสบการณ์การทำงาน	2556 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธาน บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด กรรมการตรวจสอบ 2556 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการ บมจ.ธนบุรี เมดิเคิล เซ็นเตอร์* ตรวจสอบ 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.พีเอ็มอีเอ็นเตอร์ไพรส์* 2552 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการ บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส* ตรวจสอบ 2552 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษา-กรรมการ กลุ่มบริษัทพีเอ็มอี ผู้จัดการใหญ่ 2552 - 2556 กรรมการ / กรรมการ บจ.หลักทรัพย์ สินเอเซีย ตรวจสอบ

* บริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

นายประกิจ ประจันปัจจนิก

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ		
อายุ	69 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ปริญญาบัตรการป้องกันราชอาณาจักร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Financial Statements for Directors (FSD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.09%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ /กรรมการตรวจสอบ	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2547 - 2550	กรรมการ	บมจ.อสมท
	2512 - 2550	เลขาธิการ	สำนักงานสภาพความมั่นคงแห่งชาติ
	(ตำแหน่งสุดท้าย)		

นายบุญนิศร์ สุวรรณพล

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ		
อายุ	62 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตรบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาบัตรการป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 48 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Financial Statements for Government Executive (FSG)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.09%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2557 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บมจ.คาราบาวกรุ๊ป*
	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2553 - 2556	รองปลัดกระทรวง	สำนักงานปลัด กระทรวงพาณิชย์
	2551 - 2553	ผู้ตรวจราชการกระทรวง	สำนักงานปลัด กระทรวงพาณิชย์
	2545 - 2551	รองอธิบดี	กรมทรัพย์สินทางปัญญา

* บริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

นายธนัชกฤศ เตชะรัตนไกร

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	
อายุ	55 ปี	
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท การบริหารการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	
การอบรมหลักสูตร	Director Certification Program (DCP)	
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี	
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด กรรมการตรวจสอบ
	2548 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจ.ซีเอ็มเอ อินเตอร์เนชั่นแนล
	2550 - 2552	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บจ.พีเอ็มเอแคปปิตอล (2002)
	2547 - 2549	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน บจ.พีเอ็มเอแคปปิตอล (2002)
	2545 - 2547	ผู้จัดการทั่วไป บจ.โกลเบลลิสซิ่ง

นายสุตใจ นิไลดม

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	
อายุ	54 ปี	
คุณวุฒิการศึกษา	เนติบัณฑิต สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง	
การอบรมหลักสูตร	Financial Statements for Directors (FSD) / Director Certification Program (DCP)	
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี	
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด กรรมการตรวจสอบ
	2552 - ปัจจุบัน	ทนายความ
	2541 - 2552	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บจ.พีเอ็มเอ แอลเอ็มเอส

นายวัฒนา จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง		
อายุ	66 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	Bachelor of Commerce, University of New Castle, Australia		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	14.17%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สามีคุณสร้อยเพชร จันทรัช และ บิดาคุณจิตติพร กับคุณวาสนา จันทรัช		
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2542 - 2556	ที่ปรึกษา	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นางสร้อยเพชร จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร		
อายุ	66 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	Bachelor of Commerce, University of New Castle, Australia		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Director Certification Program (DCP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	21.45%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ภรรยาคุณวัฒนา จันทรัช และ มารดาคุณจิตติพร กับคุณวาสนา จันทรัช		
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ / รองประธาน กรรมการบริหาร	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2542 – 2556	ที่ปรึกษา	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นายจิตติพร จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง		
อายุ	41 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	มัธยมศึกษาตอนปลาย International School Bangkok		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	9.00%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	- บุตรของนายวัฒนา จันทรัช และนางสร้อยเพชร จันทรัช - พี่ชายของนางสาววาสนา จันทรัช		
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ลีฟวิ่งยังเกอร์
	2542 - 2556	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นางสาววาสนา จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร		
อายุ	35 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท MBA Entrepreneurship Management Babson College, USA ปริญญาตรี BBA Marketing มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Financial Statements for Directors (FSD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	17.89%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	- บุตรของนายวัฒนา จันทรัช และนางสร้อยเพชร จันทรัช - น้องสาวของนายจิตติพร จันทรัช		
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2542 - 2556	กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการ	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นางสาววาสนา สร้อยพลาย

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานทั่วไป		
อายุ	36 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานทั่วไป	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2548 - 2555	หัวหน้าแผนกควบคุมเอกสาร	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นางสาวเกษร มาศเมฆ

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ผู้จัดการสายงานโรงงาน		
อายุ	38 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี อาหารและโภชนาการ พัฒนาผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ผู้จัดการสายงานโรงงาน	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2545 - 2556	หัวหน้าแผนกปกครอง	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2542 - 2545	เจ้าหน้าที่วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์	บมจ.สุรพล ฟู้ด

นางสาวธัญญาพร กิจรุ่งเรืองศรี

ตำแหน่งปัจจุบัน	ผู้จัดการสายงานการตลาดและขาย		
อายุ	36 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท SUPPLY CHAIN MANAGEMENT, UNIVERSITY OF LA VERNE, USA ปริญญาตรี GENERAL MANAGEMENT มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการสายงานการตลาดและขาย	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2553 - 2556	Export Executive	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2550 - 2552	Sales Executive	Unical Aviation

นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขานุการบริษัท / ผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน		
อายุ	35 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ปริญญาโท การเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาโท การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย		
การอบรมหลักสูตร	Company Secretary Program (CSP) / Effective Minute Taking (EMT)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขานุการบริษัท / ผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2548 - 2555	เจ้าหน้าที่บริหาร	สำนักงาน ก.ล.ต.
	2544 - 2548	ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีอาวุโส	บจ.สำนักงาน เอนิสท์ แอนด์ ยัง

การถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (หุ้น)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (หุ้น)	คู่สมรส และ/หรือ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (หุ้น)
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	1,000,000	1,000,000	-
2. นายวัฒนา จันทวัช	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	57,350,400	49,610,800	75,090,000
3. นางสาวรอยเพชร จันทวัช	กรรมการ / รองประธาน	75,090,000	75,090,000	49,610,800
4. นายจิตติพร จันทวัช	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	39,349,800	24,500,000	7,000,000
5. นางสาววาสนา จันทวัช	กรรมการ / รองกรรมการ	50,859,800	58,599,400	4,000,000
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	กรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	-	-	-
7. นายสุดใจ นิไลดม	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	-	-	-
8. นายธนาชกฤศ เตชะรัตนไกร	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	-	-	-
9. นายประจักษ์ ประจักษ์จันท์	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	300,000	300,000	-
10. นายบุญนิษฐ์ สุวรรณพูล	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	300,000	300,000	-

คำตอบแทนคณะกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

- คำตอบแทนเบี้ยประชุมของคณะกรรมการสำหรับปี 2558 (บาท)

รายชื่อ	ตำแหน่ง	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	600,000	-
2. นายวัฒนา จันทรัช ^{1/}	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	-	-
3. นางสาวร้อยเพชร จันทรัช ^{1/}	กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร	-	-
4. นายจิตติพร จันทรัช ^{1/}	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	-	-
5. นางสาววาสนา จันทรัช ^{1/}	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ	-	-
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	กรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000
7. นายสุตใจ นิโคดม	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000
8. นายธวัชกฤศ เตชะรัตนไกร	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000
9. นายประจักษ์ ประจักษ์จันท์	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000
10. นายบุญนริศร์ สุวรรณพุด	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000

หมายเหตุ 1/ บริษัทไม่มีการจ่ายคำตอบแทนให้กับกรรมการที่เป็นผู้บริหารและคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ
ได้แก่ คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทน	ปี 2557		ปี 2558	
	จำนวน ราย (คน)	ค่าตอบแทน (ล้านบาท)	จำนวน ราย (คน)	ค่าตอบแทน (ล้านบาท)
เงินเดือน โบนัส	8	12.57	8	13.37
ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินสมทบกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ ค่าประกันชีวิต ค่าประกันสังคม และ ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	8	2.43	8	1.78
รวม	8	15	8	15.15

ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

บุคลากรและนโยบายเกี่ยวกับบุคลากร

บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 268 คน โดยสามารถแบ่งตามฝ่ายได้ดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงานปี 2557	จำนวนพนักงานปี 2558
ฝ่ายงานทั่วไป	61	51
ฝ่ายการตลาดและการขาย	15	13
ฝ่ายการบัญชีและการเงิน	10	7
ฝ่ายโรงงาน	246	197
รวม	332	268

สำหรับในปี 2558 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้พนักงานรวมเป็นเงินจำนวน 71.22 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง โบนัส เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทนและอื่นๆ บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงานและเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว

ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน

นโยบายเกี่ยวกับบุคลากร

• นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีนโยบายพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความสามารถและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยบริษัทได้จัดทำแผนการฝึกอบรมประจำปีทั้งภายในและภายนอก เพื่อเพิ่มพูนทักษะงานตามความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละคน ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนางานโดยรวมของบริษัท บริษัทมีนโยบายรับนักศึกษาที่ยังไม่สำเร็จการศึกษาเข้าร่วมฝึกงานกับบริษัท เพื่อเป็นการฝึกประสบการณ์วิชาชีพ รวมถึงการรับนักศึกษาที่จบใหม่เข้าร่วมงานกับบริษัท เพื่อเปิดโอกาสในการสร้างอาชีพให้กับนักศึกษาจบใหม่ที่ยังไม่มีประสบการณ์การทำงานได้มีงานทำ ทั้งนี้ บริษัทจะทำการจ้างงานตามวุฒิ ความรู้ความสามารถของแต่ละตำแหน่งงานอย่างถูกต้องและเป็นธรรมตามอัตราและสัญญาค่าจ้างตามมาตรฐานที่พึงปฏิบัติโดยทั่วไป

• นโยบายด้านความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน

บริษัทจัดให้มีระบบรักษาความปลอดภัยภายในสถานที่ทำงานตามมาตรฐานสากลและได้จัดให้มีสวัสดิการขั้นพื้นฐานสำหรับพนักงานภายในบริษัท เช่น น้ำดื่ม ห้องสุขา สถานที่รับประทานอาหาร บริเวณพักผ่อน เพื่อลดความเหนื่อยล้าจากการปฏิบัติงาน รถรับ – ส่งพนักงาน และอุปกรณ์ด้านความปลอดภัยที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น รวมถึงมีคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการเป็นตัวแทนพนักงานและผู้บริหารเพื่อดูแลสิทธิประโยชน์ให้กับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน

• นโยบายด้านความเท่าเทียมกันในการทำงาน

บริษัทมีระเบียบปฏิบัติงานในการจ้างงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมตามสัญญาว่าจ้างแรงงานพิจารณาส่งเสริมความก้าวหน้าในตำแหน่งงานของบริษัทโดยไม่กีดขวางหรือเลือกปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดกับพนักงานแต่ละคน โดยจัดให้มีกรรมการบริหารให้การกำกับดูแลเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อพนักงานทุกคน

การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นกับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และส่งผลให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้การดำเนินงานอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อยกระดับการดำเนินการที่มีอยู่แล้วให้มีความเป็นระบบมาตรฐานที่ชัดเจนและกระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานของบริษัททุกระดับชั้น อันเป็นการเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างแท้จริง

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ซึ่งอ้างอิงหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เป็นมาตรฐานสากล ครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

1. การประชุมผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายในการสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันให้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นในหนังสือเชิญประชุม
- คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมโดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่จะระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท
- คณะกรรมการจะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และจะละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการจะให้บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางลงคะแนนเสียงได้ และจะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการจะส่งเสริมให้บริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนของผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- คณะกรรมการจะสนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยเฉพาะประธานคณะกรรมการชุดย่อยและกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
- คณะกรรมการจะจัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการ ในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ
- คณะกรรมการจะส่งเสริมให้บริษัทจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ
- ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

3. การจัดทำรายงานการประชุม และการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

- รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้ จะบันทึกคำถาม คำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออกเสียง เป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ไม่ได้เข้าร่วมด้วย

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

1. การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
 - คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทแจ้งกำหนดการประชุม พร้อมระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อผู้ถือหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและผ่านช่องทางอื่นที่เหมาะสมก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
 - คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
2. การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย
 - คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
 - คณะกรรมการจะกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
 - คณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน
3. การป้องกันการให้ข้อมูลภายใน
 - คณะกรรมการจะกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการให้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และจะกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการด้วย รวมทั้งให้มีการเปิดเผยผ่านช่องทางที่เหมาะสมหรือที่หน่วยงานรัฐที่กำหนดดูแลการดำเนินงานของบริษัทกำหนด
4. การมีส่วนได้เสียของกรรมการ
 - คณะกรรมการจะให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาว่าวาระนั้น และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ
 - คณะกรรมการจะให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

1. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

- คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ตลอดจนสังคมและส่วนรวม โดยคณะกรรมการจะดูแลให้มีระบบการบริหารจัดการที่สามารถเชื่อมั่นได้ว่า บริษัทรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ด้วยความเป็นธรรม รวมทั้งได้มีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจนไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ โดยแนวนโยบายหลักๆ ที่กรรมการและฝ่ายจัดการจะปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ได้แก่
 - **ต่อผู้ถือหุ้น**
 - ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความสุจริตใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
 - รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสถานการณ์ของบริษัท แนวโน้มในอนาคตทั้งด้านบวกและลบ ด้วยเหตุผลสนับสนุนอย่างเพียงพอโดยสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
 - **ต่อลูกค้า ผู้บริโภค**
 - พัฒนาและส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐานสูงตรงตามความต้องการของลูกค้า
 - รักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้า
 - **ต่อเจ้าหนี้**
 - ปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
 - รายงานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลาให้แก่เจ้าหนี้อย่างสม่ำเสมอ
 - **ต่อพนักงาน**
 - ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นธรรม
 - ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน
 - ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถ และทักษะของพนักงานโดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
 - ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
 - **ต่อคู่แข่งทางการค้า**
 - ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
 - ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

- **ต่อหน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท**
 - ปฏิบัติและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท
 - **ต่อสังคมและส่วนรวม**
 - ป้องกันอุบัติเหตุและควบคุมการปล่อยของเสียให้อยู่ในระดับต่ำกว่าค่ามาตรฐานที่ยอมรับได้
 - สนับสนุนและดำเนินกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นประโยชน์และสร้างสรรค์ต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
 - คณะกรรมการจะจัดให้มีกระบวนการและช่องทางในการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียผ่าน E-mail ของบริษัท โดยมีผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเป็นผู้รับผิดชอบกลั่นกรองข้อร้องเรียนส่งให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งรายงานให้คณะกรรมการรับทราบ
2. การเปิดเผยการปฏิบัติตามนโยบายและการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม
- บริษัทจะเปิดเผยกิจกรรมต่างๆ ที่แสดงให้เห็นถึงการดำเนินการตามนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวข้างต้น รวมถึงการมีส่วนร่วมของพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวข้างต้นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางที่เหมาะสม

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

- คณะกรรมการจะจัดให้มีกลไกที่จะดูแลให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิดและเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
- คณะกรรมการจะรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยจะรายงานผ่านช่องทางต่างๆ ที่เหมาะสม
- คณะกรรมการจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน แสดงควบคุมกับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของบริษัทต้องจัดทำตามที่กฎหมายกำหนด
- คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ด้วย
- คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา ความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการ
- คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบต่อแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทนด้วย

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

1. โครงสร้างคณะกรรมการ
 - โครงสร้างของคณะกรรมการจะประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้าน

ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท และจะเปิดเผยจำนวนปีการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทของกรรมการแต่ละคนผ่านช่องทางที่เหมาะสม

- คณะกรรมการจะมีกรรมการอิสระที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน
- คณะกรรมการจะมีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพอิสระในจำนวนที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 10 คน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายใหญ่จำนวน 4 คน (โดย 4 ใน 10 คน ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารและ/หรือดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการบริหาร) และกรรมการอิสระจำนวน 6 คน (โดย 5 ใน 6 คน ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ) ทั้งนี้ จำนวนกรรมการอิสระของบริษัทเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงในการพิจารณาเรื่องต่างๆ และมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ 5 คน

- วาระการดำรงตำแหน่งหรือการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการ นอกจากจะเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว ยังจะต้องเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดให้ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระจำนวนหนึ่งในสาม โดยให้กรรมการที่อยู่ตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระด้วยเหตุนี้อาจได้รับเลือกตั้งใหม่อีกได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติของบุคคลที่จะเป็น “กรรมการอิสระ” ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และ ตลท. นอกจากนี้ จะให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่มีความจำเป็นที่จะแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนั้นต่อไปอีก
- ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะต้องไม่ใช่บุคคลคนเดียวกัน
- คณะกรรมการจะเลือกให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ
- เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการจะสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ คณะกรรมการจะกำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งไม่ควรเกิน 5 บริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- บริษัทจะมีเลขานุการบริษัททำหน้าที่ตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด

2. คณะกรรมการชุดย่อย

- นอกจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการจะแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอื่นเพิ่มเติม เพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม
- ประธานคณะกรรมการจะไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยใดๆ

3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการจะครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1) การพิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์ และภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน และงบประมาณ เป็นต้น
 - (2) การติดตามและดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 - (3) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
 - (4) การดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาว รวมทั้งแผนการพัฒนากำลังคน ความต่อเนื่องของผู้บริหาร (Succession Plan)
- คณะกรรมการจะทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- คณะกรรมการกำหนดให้บริษัทจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการจะติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวและปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ทั้งภายในและภายนอกบริษัทที่มีการเปลี่ยนแปลง
- คณะกรรมการจะพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์จะมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
- คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย รวมทั้งจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าว และจะทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- คณะกรรมการจะให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะๆ ในการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ จะมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- คณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบจะให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปีหรือผ่านช่องทางที่เหมาะสม

4. การจัดประชุมคณะกรรมการ

- บริษัทจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าและแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าว เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการควรพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- นอกจากวาระการประชุมคณะกรรมการจะกำหนดโดยบริษัทแล้ว กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุมได้ด้วย
- เอกสารประกอบการประชุมจะส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการก่อนวันประชุม
- คณะกรรมการจะขอให้กรรมการทุกคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการทั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี
- ประธานคณะกรรมการจะจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ประธานกรรมการจะส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ รวมถึงให้ความสนใจกับประเด็นทุกเรื่องที่น่าสนใจที่ประชุม
- คณะกรรมการจะสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศและรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อมีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูง สำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดงาน
- คณะกรรมการจะสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่เป็นคณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
- คณะกรรมการจะสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และจะแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุมด้วย

5. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

- คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยจะประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อปรับปรุงแก้ไขต่อไป

การประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของคณะกรรมการ

- ในปี 2558 บริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของคณะกรรมการ เพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการจัดทำเป็น 2 ลักษณะ คือ การประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ และการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของกรรมการรายบุคคล ซึ่งแบบประเมินผลการ

ปฏิบัติงานที่กำหนดจะสอดคล้องกำกับหลักการกำกับดูแลกิจการและหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการใน 6 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (3) การประชุมคณะกรรมการ (4) การทำหน้าที่ของกรรมการ (5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และ (6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

- ทั้งนี้ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของคณะกรรมการประจำปี 2558 ทั้งการประเมินผลของคณะกรรมการทั้งคณะและกรรมการรายบุคคล อยู่ในระดับ “ดี”

6. ค่าตอบแทน

- ค่าตอบแทนของกรรมการจะจัดให้อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน
- ค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงจะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดภายในกรอบที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารทั้งหมดจะเป็นผู้ประเมินผลกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อนำไปใช้ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันล่วงหน้ากับกรรมการผู้จัดการตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ

- ในปี 2558 บริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ โดยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารทั้งหมดจะเป็นผู้ประเมินผลกรรมการผู้จัดการ เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงานประจำปี
- ทั้งนี้ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการประจำปี 2558 อยู่ในระดับ “ดี”

7. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยการฝึกอบรมและให้ความรู้ อาจกระทำการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก
- ทุกครั้งที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่
- คณะกรรมการจะกำหนดให้กรรมการผู้จัดการรายงานเพื่อทราบอย่างน้อยปีละครั้งถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงานในตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อรองรับกับการขยายงานของบริษัทหรือเหตุการณ์ที่ผู้ดำรงตำแหน่งนั้นไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

การอบรมกรรมการประจำปี 2558

- ในปี 2558 นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ ได้เข้าอบรมหลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP รุ่น 19/2015)

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริษัท แม้ว่าบริษัทจะไม่มีคณะกรรมการสรรหา แต่การสรรหากรรมการของบริษัทจะกระทำโดยคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกโดยใช้หลักเกณฑ์ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ วิชาชีพ และความน่าเชื่อถือ รวมทั้งเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง โดยบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. กรรมการอิสระ

บริษัทกำหนดองค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทให้ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน โดยคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระอิงตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ที่จะมาทำหน้าที่เป็นกรรมการอิสระ จะพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการอิสระจะมีคุณสมบัติการศึกษา ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ประสบการณ์การทำงาน และความเหมาะสมอื่นๆ ประกอบกัน เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป ทั้งนี้ หากมีกรรมการอิสระคนหนึ่งคนใดพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดข้างต้นเข้ามาดำรงตำแหน่งแทน โดยกรรมการอิสระที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการอิสระที่ตนแทน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ดังนี้

- ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจขัดขวางการใช้อำนาจอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงาน
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง

ทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

- ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- มีความรู้และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- กรรมการอิสระจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยทันทีหากเห็นว่ามีเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจจะทำให้ตนต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรมการอิสระ

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามวรรคหนึ่งแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective decision) ได้

2. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน มีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยบริษัทมีนโยบายในการสรรหากรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ ที่สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติของกรรมการอิสระดังกล่าวข้างต้น และไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นกรรมการของบริษัทย่อย บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

ทั้งนี้ กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ นอกจากนี้ บริษัทจะพิจารณาคุณสมบัติในด้านอื่นๆ ประกอบด้วย เช่น ประสบการณ์ในธุรกิจ ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความมีจริยธรรม เป็นต้น

กรรมการตรวจสอบซึ่งออกจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

3. คณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ

- คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด
- การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้วิธีเสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้
 1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อเสียงหนึ่ง
 2. ให้ผู้ถือหุ้นออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลไป
 3. บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนที่ใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- กรรมการมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่นตามข้อบังคับหรือตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะอนุมัติ ซึ่งอาจกำหนดเป็นจำนวนแน่นอน หรือวางเป็นหลักเกณฑ์และจะกำหนดไว้เป็นคราวๆ ไป หรือจะให้มิตผลตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้ และนอกจากนั้นให้ได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่างๆ ตามระเบียบของบริษัท ทั้งนี้ สิทธิดังกล่าวจะไม่กระทบกระเทือนสิทธิของพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทซึ่งได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการในอันที่จะได้รับค่าตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท
- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกถึงบริษัท และจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งของกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน โดยมติของคณะกรรมการดังกล่าวยังประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

- ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร และจะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้

4. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารของบริษัทที่มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคัดเลือกจากกรรมการหรือจากพนักงานหรือผู้มีความรู้ความสามารถ โดยจะต้องไม่เป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทำหน้าที่ดูแลบริหารกิจการของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายแทนคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารจะต้องรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาแต่งตั้งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในสายงานธุรกิจและสายงานสนับสนุน เพื่อทำหน้าที่พิจารณาในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของบริษัท

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้

- ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
- บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัทในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- บริษัทได้ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่จะการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณะชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
- บริษัทได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย โดยพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นตักเตือนหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างพนักงานการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออกปลดออกหรือให้ออกแล้วแต่กรณี เป็นต้น

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2558 คณะกรรมการบริษัทอนุมัติคำตอบแทนผู้สอบบัญชีสำหรับการตรวจสอบงบการเงินประจำปีและการสอบทานงบการเงินประจำไตรมาสสำหรับปี 2558 เท่ากับ 1.1 ล้านบาท และคำตอบแทนผู้สอบบัญชีสำหรับการสอบทานการใช้สิทธิประโยชน์ BOI เท่ากับ 100,000 บาท

ความรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายและการดำเนินงานของบริษัทด้านความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม เพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคมโดยรวม (CSR-in-process) มีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

• การแข่งขันในธุรกิจที่เป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายการทำธุรกิจอย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน ไม่มีนโยบายกระทำการใดที่จะได้มาซึ่งการได้เปรียบคู่แข่งในการทำธุรกิจโดยมิชอบ เช่น การบิดเบือนข้อมูลทางธุรกิจทำให้ลูกค้าหรือคู่ค้าเข้าใจเป็นอย่างอื่น เพื่อให้ได้เปรียบคู่แข่งที่ดำเนินธุรกิจลักษณะเดียวกันกับบริษัท และทำให้ได้มาซึ่งลูกค้ารายนั้นโดยการดำเนินการทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรมต่อคู่แข่ง

• ความเป็นธรรมต่อคู่ค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจอย่างตรงไปตรงมาและรับผิดชอบต่อคู่ค้าทุกรายที่ทำธุรกิจกับบริษัท โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อรายหนึ่งรายใดเป็นพิเศษ บริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอาหารในประเทศและประเทศคู่ค้าเป็นสำคัญ โดยกำหนดให้มีการติดตามและปรับปรุงให้ถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอาหารที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ รวมถึงการจัดให้มีการติดตามผลความพึงพอใจต่อคุณภาพของสินค้าและการให้บริการของบริษัท

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

• นโยบายต่อต้านการทุจริต

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง จัดให้มีแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกนิสัยให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีทุจริต

เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทจะประพฤติตนเป็นคนดีของสังคมและประเทศชาติ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทั้งภายในและภายนอกบริษัท ดังนี้

1. ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนกระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับสินทรัพย์หรือผลประโยชน์อื่นใดสำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางมิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์อันชอบธรรม
2. ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานให้หรือเสนอที่จะให้สินทรัพย์หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
3. ครอบคลุมถึงกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคนในบริษัท คู่ค้า ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นประจำทุก 2 ปี หรือทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงาน ตลอดจนทบทวนแนวปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

• **แนวปฏิบัติในหน่วยงานที่เป็นไปตามนโยบายด้านเศรษฐกิจ**

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการทำธุรกรรมกับบุคคลและบริษัทภายนอก โดยกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในระเบียบเกี่ยวกับการทำงานและจรรยาบรรณของบริษัท นอกจากนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น บริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างจิตสำนึกและส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส พร้อมทั้งกำหนดกลยุทธ์และหลักการในการนำแนวทางไปสู่การปฏิบัติ โดยให้พนักงานและนักเรียนซึ่งจะเป็นพนักงานในอนาคตได้รับทราบและฝึกการทำงานอย่างโปร่งใส และบริษัทได้กำหนดแนวทางด้านเอกสารที่สามารถเผยแพร่การทำงานอย่างสุจริต โปร่งใสในสัญญาต่างๆ เช่น สัญญาจ้างแรงงาน สัญญากับคู่ค้า พร้อมรายงานให้คณะกรรมการบริหารทราบ

คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยุติธรรม และโปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) รวมถึงคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) อย่างเคร่งครัด โดยมีข้อกำหนดในการดำเนินการ ดังนี้

1. ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทต้องปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ในคู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายแนวร่วมปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ระเบียบ คู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงแนวทางปฏิบัติอื่นๆ ที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป
2. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
3. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กรเป็นประจำทุก 2 ปี หรือทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงาน
4. เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังในเรื่องต่อไปนี้

- 4.1 การให้ การรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้เป็นไปตามที่กำหนดใน คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ
- 4.2 การให้หรือการรับเงินสนับสนุน หรือเงินบริจาคเพื่อการกุศล เงินเรียไร ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และต้องมั่นใจว่าการรับเงินสนับสนุน เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินเรียไร ต่างๆ ไม่ได้ถูกนำมาใช้เป็นข้ออ้างในการตัดสินใจ
- 4.3 ห้ามให้หรือรับสินบนในการจัดซื้อ จัดจ้าง และการแสดงความสัมพันธ์ทางธุรกิจทุกชนิดกับคู่ค้า คู่สัญญา หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท และต้องดำเนินการให้เป็นไป อย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

• การเปิดเผยผลการดำเนินงานและความคืบหน้าในการปฏิบัติ

บริษัทจัดให้มีช่องทางการรับข้อร้องเรียนและมีกระบวนการตอบสนองที่รวดเร็วและเป็นธรรมโดยมุ่งหวังว่า พนักงานทุกคนจะร่วมกันสอดส่องดูแลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และสอบถามเลขานุการบริษัทหรือฝ่ายบุคคลกรณีมีข้อสงสัยเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ หรือข้อร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมหรือขัดต่อจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทจะรับฟังข้อร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใส เอาใจใส่ ให้ความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย มีระยะเวลาสอบสวนอย่างเหมาะสม มีการรักษาความลับและคุ้มครองผู้ร้องเรียน ไม่ให้ถูกกลั่นแกล้งทั้งในระหว่างการสอบสวนและภายหลังการสอบสวน ทั้งนี้ หน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้องจะทบทวน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงการพัฒนาระบบการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการ ทุจริตเพื่อให้มีความสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อเสนอแนะ โดยการพูดคุยผ่านหัวหน้าแผนกหรือโดยการกรอกข้อมูลลงในแบบร้องเรียน พร้อมแสดงเอกสารหลักฐานประกอบการ ร้องเรียน (ถ้ามี) และนำเสนอให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งดังต่อไปนี้

- เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

E-mail: pichayada@exoticfoodthailand.com หรือ

ส่งผ่านไปรษณีย์ถึง เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

เลขที่ 130-132 ชั้น 9 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์: (02) 650 7779

โทรสาร: (02) 650 7779

- เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

E-mail: ia@exoticfoodthailand.com หรือ

ส่งผ่านไปรษณีย์ถึง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

เลขที่ 49/42 หมู่ 5 ต.ทุ่งสุขลา อ.ศรีราชา จ.ชลบุรี 20230

โทรศัพท์: (038) 493 752-3

โทรสาร: (038) 401 493

- เลขานุการบริษัท

E-mail: pichayada@exoticfoodthailand.com หรือ

ส่งผ่านไปรษณีย์ถึง เลขานุการบริษัท

เลขที่ 130-132 ชั้น 9 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์: (02) 650 7779

โทรสาร: (02) 650 7779

- ผู้จัดการแผนบุคคล

E-mail: hr@exoticfoodthailand.com หรือ

ส่งผ่านไปรษณีย์ถึง ผู้จัดการแผนบุคคล

เลขที่ 49/42 หมู่ 5 ต.ทุ่งสุขลา อ.ศรีราชา จ.ชลบุรี 20230

โทรศัพท์: (038) 493 752-3 โทรสาร: (038) 401 493

- ผ่านระบบ Online บนเว็บไซต์: www.exoticfoodthailand.com
- ผ่านกล่องรับความคิดเห็นภายในบริษัท ในบริเวณห้องน้ำและหน้าห้องซักล้างของพนักงาน

การเคารพสิทธิมนุษยชน

• การเคารพสิทธิมนุษยชนภายในองค์กร

บริษัทให้ความสำคัญเคารพสิทธิมนุษยชนภายในองค์กรอย่างเท่าเทียมกันและดูแลไม่ให้เกิดความเหลื่อมล้ำในการปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทตามสัญญาว่าจ้างแรงงาน ไม่กีดกันทางเพศ เชื้อชาติ ศาสนา หรืออื่นใดที่จะนำมาซึ่งความแตกแยกและไม่เสมอภาค โดยยึดกฎระเบียบและข้อบังคับในการทำงานที่ประกาศให้พนักงานทุกคนทราบและถือปฏิบัติอย่างเท่าเทียม เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นของพนักงานในทุกระดับ เพื่อรับฟังปัญหาและข้อเสนอแนะในการทำงานและการอยู่ร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทได้ส่งเสริมพนักงานให้มีความก้าวหน้าตามความรู้ความสามารถของแต่ละคนโดยไม่กีดกันโดยปัจจัยอื่นๆ อันนอกเหนือจากความรู้ความสามารถเฉพาะตัวของพนักงาน

• การเคารพสิทธิมนุษยชนภายนอกองค์กร

บริษัทให้ความสำคัญเคารพสิทธิมนุษยชนกับผู้อื่นที่เกี่ยวข้องกับองค์กรเสมอมา โดยปฏิบัติต่อคู่ค้าและผู้ที่ต้องทำการติดต่อเกี่ยวข้องกับธุรกิจกับองค์กรโดยไม่คำนึงถึงเชื้อชาติ ศาสนา หรือปัจจัยอื่นใดที่จะนำมาซึ่งการไม่เคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

• การจ้างงานอย่างเท่าเทียม

บริษัทมีระเบียบปฏิบัติงานในการจ้างงานอย่างเท่าเทียม และเป็นธรรมตามสัญญาว่าจ้างแรงงาน มีนโยบายรับนักศึกษาที่ยังไม่สำเร็จการศึกษาเข้าร่วมฝึกงานกับบริษัท เพื่อเป็นการฝึกประสบการณ์วิชาชีพ การรับนักศึกษาที่จบใหม่เข้าร่วมงานกับบริษัท เพื่อเปิดโอกาสในการสร้างอาชีพให้กับนักศึกษาจบใหม่ที่ยังไม่มีประสบการณ์ทำงานได้มีงานทำ ทั้งนี้ บริษัทจะทำการจ้างงานตามวุฒิ ความรู้ความสามารถของแต่ละตำแหน่งงานอย่างถูกต้องและเป็นธรรม ตามอัตราและสัญญาค่าจ้างตามมาตรฐานที่พึงปฏิบัติโดยทั่วไป

• ความสะอาดและปลอดภัยในสถานที่ทำงาน

บริษัทจัดให้มีระบบรักษาความปลอดภัยภายในสถานที่ทำงานตามมาตรฐานสากลและได้จัดให้มีสวัสดิการขั้นพื้นฐานสำหรับพนักงานภายในบริษัท เช่น น้ำดื่ม ห้องสุขา สถานที่รับประทานอาหาร บริเวณพักผ่อน เพื่อลดความเหนื่อยล้าจากการปฏิบัติงาน รถรับ – ส่งพนักงาน และอุปกรณ์ด้านความปลอดภัยที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

- **โอกาสในความก้าวหน้า**

บริษัทคำนึงถึงโอกาสในความก้าวหน้าของพนักงาน โดยบริษัทจะส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพทางความรู้ความสามารถให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและพิจารณาส่งเสริมความก้าวหน้าในตำแหน่งงานของบริษัทตามความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคน โดยไม่กีดขวางหรือเลือกปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดกับพนักงานแต่ละคน

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

- **การมุ่งเน้นที่ลูกค้า**

บริษัทพิจารณากำหนดความต้องการของลูกค้าอย่างชัดเจนและตอบสนองความต้องการของลูกค้าตามที่กำหนด เพื่อเพิ่มความพึงพอใจของลูกค้า และใช้แบบสอบถามความพึงพอใจของลูกค้าเป็นเครื่องมือในการวัดผลการปฏิบัติตามความต้องการและความคาดหวังของลูกค้า และสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบ เพื่อให้เกิดการปรับปรุงคุณภาพของสินค้าและกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า บริษัทจัดให้มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- **นโยบายด้านความปลอดภัยของอาหาร**

บริษัทมุ่งเน้นในความรับผิดชอบต่อความปลอดภัยของสินค้าที่ได้ทำการผลิต โดยก่อนส่งมอบสินค้าให้ลูกค้า บริษัทต้องมั่นใจว่า สินค้ามีความปลอดภัย และมีคุณภาพตามระบบคุณภาพที่กำหนดโดยประเทศคู่ค้าและด้วยความมุ่งมั่นของบริษัท ทำให้บริษัทได้รับการรับรองโดยระบบมาตรฐานคุณภาพด้านอาหาร ได้แก่ GMP HACCP BRC IFS HALAL ISO 22000:2005 และ ISO 9001:2008 โดยนโยบายความปลอดภัยของอาหารของบริษัท คือ “บริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นผลิตสินค้าที่มีคุณภาพถูกสุขอนามัย ใส่ใจสิ่งแวดล้อมและจริยธรรม ถูกต้องตามกฎหมาย ปลอดภัยต่อผู้บริโภค ส่งมอบตรงเวลา และพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อความยั่งยืนและสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า”

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

- **การใช้ทรัพยากรอย่างอนุรักษ์เพื่อความยั่งยืน**

บริษัทรณรงค์ให้พนักงานลดการใช้วัสดุสิ้นเปลืองที่กระทบต่อสิ่งแวดล้อม เช่น ลดปริมาณการใช้กระดาษในการปฏิบัติงาน โดยการใช้กระดาษ Reuse การรณรงค์ให้มีการปิดไฟและปิดเครื่องปรับอากาศวันละ 1 ชั่วโมง ในช่วงเวลาพักกลางวัน รวมทั้งรณรงค์การใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพภายในองค์กร

- **การป้องกันมลพิษ**

บริษัทมีเจตนารมณ์ในการรักษาสิ่งแวดล้อมโดยรอบบริษัท รวมทั้งการป้องกันมลพิษ โดยจัดให้มีบ่อบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยออกนอกโรงงาน และควบคุมให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน คำนึงถึงผลกระทบต่อชุมชนโดยรอบ

การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

• บทบาทในตลาดแรงงาน

บริษัทมีบทบาทในการจ้างแรงงานในตลาดแรงงานของประเทศ การจ้างแรงงานของประชากรในพื้นที่ การเปิดโอกาสให้ผู้พิการได้มีงานทำ โดยการจ้างแรงงานพิการที่มีความรู้ความสามารถ และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค เปิดโอกาสให้นักเรียน นักศึกษาที่ปิดภาคเรียนได้มีรายได้ โดยการรับเข้าเป็นพนักงานชั่วคราวในระยะเวลาที่ปิดภาคเรียน ทั้งนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของกระทรวงแรงงานว่าด้วยกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด เพื่อส่งเสริมให้เกิดความแข็งแกร่งในชุมชนอย่างต่อเนื่อง

• การมีส่วนร่วมในชุมชน

บริษัทมีส่วนร่วมในกิจกรรมของชุมชน ทั้งสถานศึกษา สถานที่ราชการ บ้านพักคนชรา บ้านพักผู้พิการ เป็นต้น โดยการสนับสนุนงบประมาณในการทำกิจกรรมต่างๆ เช่น กิจกรรมปีใหม่ กิจกรรมวันเด็ก และกิจกรรมวันสำคัญทางศาสนา เพื่อสนับสนุนในการสืบสานวัฒนธรรมและส่งเสริมให้เกิดความแข็งแกร่งในชุมชน สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม เช่น กิจกรรมการปลูกปะการัง และโครงการนำดื่มอาสาเพื่อช่วยผู้ประสบอุทกภัย เป็นต้น

การมีนวัตกรรมและเผยแพร่วัตกรรม

• การคิดค้นวิจัยและพัฒนาสินค้ากลุ่ม All Natural

บริษัทมุ่งเน้นในการพัฒนาสินค้าที่ใช้วัตถุดิบจากธรรมชาติ หลีกเลี่ยงการใช้วัตถุดิบที่ได้จากการสังเคราะห์จากสารเคมีมาเป็นวัตถุดิบผสม โดยเน้นสุขภาพของผู้บริโภคเป็นสำคัญ โดยมีกระบวนการในการตรวจสอบคุณภาพของวัตถุดิบก่อนนำเข้าสู่การผลิต และตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์หลังการผลิตแล้วเสร็จให้อยู่ในเกณฑ์ค่ามาตรฐานของระบบการตรวจสอบคุณภาพอาหารก่อนส่งมอบให้ลูกค้า

การบริจาคช่วยเหลือสังคมในรูปแบบต่าง ๆ นอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจปกติ (CSR after process)

บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพต่างๆ ในทุกๆ ด้านอย่างต่อเนื่อง และนอกจากความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียแล้ว บริษัทยังคำนึงถึงสภาพแวดล้อมและสังคมส่วนรวม ในปี 2558 บริษัทได้เข้าร่วมและจัดทำโครงการต่างๆ ตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ของสังคมในโครงการดังต่อไปนี้

1. กิจกรรมส่งมอบฝายกันน้ำให้กับชุมชนหมู่บ้านวังดินเหนียว อำเภอเนินมะปราง จังหวัดพิษณุโลก

โครงการนี้เป็นโครงการต่อเนื่องของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) จากปี 2557 ที่ตั้งใจจะพัฒนาในด้านการศึกษา สิ่งแวดล้อม และชีวิตความเป็นอยู่ให้กับเกษตรกรผู้ปลูกพริกให้กับทางบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงทำโครงการนี้ขึ้นเพื่อพัฒนาชุมชนหมู่บ้านวังดินเหนียวอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2558 นี้ โครงการฝายกันน้ำได้เสร็จแล้ว และส่งมอบให้กับประชาชนในพื้นที่ เพื่อพัฒนาการเกษตรและช่วยเหลือเกษตรกรในหน้าแล้ง

2. กิจกรรมมอบทุนการศึกษาแก่นักเรียนที่มีผลการเรียนดี ประจำปี 2558

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการศึกษาและการพัฒนาเยาวชนที่มีความสามารถ จึงจัดให้มีการมอบทุนการศึกษาเป็นประจำทุกปีสำหรับบุตรพนักงานที่มีผลการเรียนดี เพื่อส่งเสริมให้เยาวชนได้มีกำลังใจ มุ่งมั่น และมุ่งมั่นในการเรียนต่อไป เพื่อที่จะเป็นแรงขับเคลื่อนที่สำคัญของประเทศไทยในระยะยาว

3. กิจกรรมสมทบทุนช่วยเหลือผู้ประสบภัยจากแผ่นดินไหวในประเทศเนปาลให้กับองค์การยูนิเซฟและสภาอากาศไทย

จากเหตุการณ์ธรณีพิบัติแผ่นดินไหวขนาด 7.9 แมกนิจูด ที่ประเทศเนปาล ห่างจากกรุงกาฐมาณฑุไปทางตะวันตกเฉียงเหนือประมาณ 80 กิโลเมตร ในปี 2558 ได้ส่งผลให้อาคารบ้านเรือนในกรุงกาฐมาณฑุและบริเวณใกล้เคียงเกิดความเสียหายรุนแรงในวงกว้าง นับเป็นแผ่นดินไหวครั้งรุนแรงที่สุดในรอบ 81 ปีที่ผ่านมา บริษัทจึงได้ร่วมสมทบทุนช่วยเหลือผู้ประสบภัยจากเหตุการณ์ดังกล่าวผ่านทางองค์การยูนิเซฟและสภาอากาศไทย เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยแผ่นดินไหวนี้ให้สามารถฟื้นตัวจากสถานการณ์ที่เลวร้ายนี้ได้

4. สนับสนุนอาหารและเครื่องดื่ม ในงานรดน้ำดำหัวผู้สูงอายุ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาคันทรง ประจำปี 2558

บริษัทได้ร่วมสนับสนุนอาหารและเครื่องดื่มให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคันทรง จ.ชลบุรี ในงานรดน้ำดำหัวผู้สูงอายุ (งานสงกรานต์ประจำปี 2558) เพื่อเป็นการส่งเสริมการสืบสานวัฒนธรรมอันดีงามของไทย ที่แสดงให้เห็นถึงความเคารพต่อผู้สูงอายุ และช่วยเสริมสร้างสุขภาพจิตให้แก่ผู้สูงอายุให้รู้สึกมีคุณค่าความสำคัญ



การป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยกำหนดแนวทางปฏิบัติดังนี้

- สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทักษะคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
- จัดให้มีระบบการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตและคอร์รัปชัน
- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานกระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับซึ่งทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มีชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานให้หรือเสนอที่จะให้สินทรัพย์หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

บริษัทได้แสดงเจตนารมณ์โดยเข้าร่วมกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านคอร์รัปชันกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption : CAC) นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ

การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4/2558 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2558 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ

1. องค์การและสภาพแวดล้อม (Control Environment)
2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ โดยทุกส่วนมีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไป ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการรายงาน

งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทตามที่ควรอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานของบริษัทแต่ประการใด รวมถึงบริษัทมีระบบการควบคุมภายในในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว โดยสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ

ผู้บริหารของบริษัทได้สนับสนุนให้ตระหนักถึงความจำเป็นในการควบคุมภายใน โดยจัดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน รวมทั้งได้กำหนดระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย ระดับอำนาจการบริหาร และระดับการอนุมัติรายการที่เหมาะสมอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้งบริษัทได้จัดให้มีส่วนตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานของกิจกรรมต่างๆ ให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทโดยรวม โดยผลการตรวจสอบที่ผ่านมาไม่พบว่ามีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในแต่ประการใด สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

การประเมินระบบควบคุมภายใน

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องความเหมาะสมและเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2558 ได้ให้ความเห็นต่องบการเงินของบริษัทอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินของบริษัทแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดถูกต้องตามที่ควรในสาระตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ยังให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ในส่วนของการเข้าถึงโปรแกรมและข้อมูล การพัฒนาโปรแกรม การปฏิบัติงานคอมพิวเตอร์ และการควบคุมเฉพาะระบบงาน ในส่วนของการบริหารสินทรัพย์ถาวร อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขตามที่ผู้สอบบัญชีแนะนำเรียบร้อยแล้ว

ข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2558 ได้แต่งตั้งบริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทสำหรับปี 2558 ซึ่งบริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด ได้มอบหมายให้นายวิโรจน์ สัจจธรรมนุกุล ตำแหน่ง หัวหน้า เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทเพื่อทำการสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้มีข้อเสนอแนะต่างๆ และบริษัทได้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้

ครอบคลุมถึงการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission (COSO)

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ดี ไอ เอ ออติท จำกัด ประกอบกับประวัติของผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในแล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมาเป็นระยะเวลากว่า 20 ปี

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าตรวจสอบภายใน

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรีสาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ประกาศนียบัตรบัณฑิตทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการทำงาน

มีประสบการณ์การตรวจสอบภายในตั้งแต่ปี 2538 - ปัจจุบัน ทั้งในกลุ่มอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม และอุตสาหกรรมอื่นๆ

รายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. คุณจิตติพร จันทรัช	• ตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง และ กรรมการผู้จัดการ • ถือหุ้นในบริษัทรวมบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ คิดเป็นร้อยละ 9.00 ของทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 16 มีนาคม 2559
2. คุณวาสนา จันทรัช	• ตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร และรองกรรมการผู้จัดการ • ถือหุ้นในบริษัทรวมคู่สมรส คิดเป็นร้อยละ 17.89 ของทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 16 มีนาคม 2559
3. คุณวัฒนา จันทรัช	• ตำแหน่งกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง • ถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นร้อยละ 14.17 ของทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 16 มีนาคม 2559

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
4. คุณสร้อยเพชร จันทรัช	- ตำแหน่งกรรมการ และรองประธานกรรมการบริหาร - ถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นร้อยละ 21.45 ของทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 16 มีนาคม 2559
5. บริษัท มิสทิก เอเชีย จำกัด (มิสทิก เอเชีย)	- มิสทิก เอเชีย เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 3 เมษายน 2549 ทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 0.10 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายเครื่องดื่มสุขภาพ - เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากพญ.ศิริวรรณ ตั้งเจริญชัยชนะ ซึ่งเป็นภรรยาของคุณจิตติพร จันทรัช เป็นกรรมการและถือหุ้นในมิสทิก เอเชีย คิดเป็นร้อยละ 20 ของทุนชำระแล้วของมิสทิก เอเชีย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 - ณ 31 ธันวาคม 2558 มิสทิก เอเชีย ได้ปิดกิจการ และยื่นชำระบัญชีกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว
6. บริษัท ไวต้าฟู้ดแพคทอรี่ (1989) จำกัด (ไวต้าฟู้ด)	- ไวต้าฟู้ดแพคทอรี่ เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2532 ทุนจดทะเบียน 380 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์ผลไม้กระป๋อง - เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากคุณสิงห์ ตั้งเจริญชัยชนะ กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของไวต้าฟู้ดแพคทอรี่ เป็นบิดาของพญ.ศิริวรรณ ตั้งเจริญชัยชนะ ซึ่งเป็นคู่สมรสของคุณจิตติพร จันทรัช ซึ่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท
7. บริษัท แวนด้าพีรีเลิฟฟู้ด จำกัด (แวนด้าพีรีเลิฟฟู้ด)	- แวนด้าพีรีเลิฟฟู้ด เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2543 ทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 70.00 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตผลไม้อบแห้งส่งออก - เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากคุณสิงห์ ตั้งเจริญชัยชนะ กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ (Ultimate shareholder) ของแวนด้าพีรีเลิฟฟู้ด เป็นบิดาของพญ.ศิริวรรณ ตั้งเจริญชัยชนะ ซึ่งเป็นคู่สมรสของคุณจิตติพร จันทรัช ซึ่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท
8. บริษัท ทิพยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (ทิพยประกันชีวิต)	- ทิพยประกันชีวิต เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2527 ทุนจดทะเบียน 2,525 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจประกันชีวิต - เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากคุณบรรพต หงษ์ทอง เป็นประธานกรรมการและกรรมการอิสระของทั้งบริษัทและทิพยประกันชีวิต

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
9. บริษัท ธนาคารผลิตภัณฑ์น้ำมันพืช จำกัด (ธนาคารน้ำมันพืช)	• ธนาคารน้ำมันพืช เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2517 ทุนจดทะเบียน 300.00 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันพืช • เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากคุณจิตติน สีบุญเรือง กรรมการและผู้ถือหุ้นของธนาคารน้ำมันพืช เป็นบิดาของคุณนุชา สีบุญเรือง ซึ่งเป็นคู่สมรสของคุณวาสนา จันทรัช ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท
10. บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) (ฟินันเซีย)	• ฟินันเซีย เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2547 ทุนจดทะเบียน 930.24 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ • เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากคุณกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์ เป็นกรรมการอิสระของทั้งบริษัทและฟินันเซีย

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปีที่ผ่านมา

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	
		ปี 2557	ปี 2558
ไวด้าฟู้ด	บริษัทซื้อวัตถุดิบ ซื้อเนื้อวัวทางจรเข้ เนื้อสับปะรด และน้ำวัวทางจรเข้ เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตสินค้าตามธุรกิจปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไข ทางการค้าที่สามารถเทียบเคียงกันได้กับผู้ประกอบการรายอื่น	-	0.76
แวนด้าพีเลิร์ฟฟู้ด	บริษัทซื้อวัตถุดิบ ซื้อผลไม้อบแห้งเพื่อใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตสินค้าตามธุรกิจปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไข ทางการค้าที่สามารถเทียบเคียงกันได้กับผู้ประกอบการ รายอื่น	0.02	-
ทิพย์ประกันชีวิต	บริษัททำประกันกับทิพย์ประกันชีวิต ทำประกันชีวิตแบบกลุ่มให้กับพนักงานซึ่งเป็นไปตามนโยบายการให้สวัสดิการแก่พนักงาน ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.56 0.63	0.69 -

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)	
		ปี 2557	ปี 2558
คุณวัฒนา จันทrix และคุณวาสนา จันทrix	รายการค่าใช้จ่ายที่กรรมการจ่ายแทนบริษัทไปก่อนและรายการเบิก ค่าใช้จ่ายตามนโยบายสวัสดิการพนักงาน ซึ่งกรรมการยังไม่ได้รับชำระคืน	0.004	-
ธนากรน้ำมันพืช	บริษัทซื้อวัตถุดิบ บริษัทซื้อน้ำมันพืช เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตสินค้าตามธุรกิจปกติ ของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไข การการค้าที่สามารถเทียบเคียงกันได้ กับผู้ประกอบ การรายอื่น เจ้าหนี้การค้า	3.77 0.26	3.03 0.24
พินันเซีย	ค่าจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุน พินันเซียเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ของบริษัท จำนวน 70 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 2.20 บาท	2.22	-
มิสทิก เอเชีย	บริษัทขายสินค้าและรับจ้างผลิตให้แก่มิสทิก เอเชีย ผลิตสินค้าภายใต้ตราสินค้า Aloe Vista ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของพญ. ศิริวรรณ ตั้งเจริญชัยชนะ เพื่อจำหน่ายให้แก่มิสทิก เอเชีย และจำหน่ายสินค้าของ บริษัทให้มิสทิก เอเชีย เพื่อนำไปจำหน่ายตามห้างสรรพสินค้าในประเทศ และจำหน่ายในราคาต้นทุนบวกอัตรากำไรโดยมีเงื่อนไขการค้าตามปกติ	0.10	-

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

ในช่วงปี 2557 – 2558 บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันหลายรายการ โดยแบ่งการทำ
รายการออกเป็น 2 กลุ่ม ได้แก่ รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เช่น การซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต
การว่าจ้างจัดทำเอกสารส่งออก และการทำประกันชีวิตให้แก่พนักงานซึ่งเป็นสวัสดิการที่บริษัทให้แก่พนักงาน เป็นต้น ซึ่ง
เป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล โดยมีเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เป็นรายการค้าปกติ การ
กำหนดราคาสามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการกับบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31
ธันวาคม 2558 มิสทิก เอเชีย ได้เลิกกิจการและเสร็จการชำระบัญชีแล้ว โดยในปี 2558 บริษัทไม่มีรายการกับ มิสทิก
เอเชีย แล้ว

รายการอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติในปี 2557 และ 2558 เช่น การทำ
รายการระหว่างกันเพื่อการปรับโครงสร้างทางธุรกิจ เช่น การขายที่ดินสิ่งปลูกสร้าง และสินทรัพย์อื่นให้แก่กรรมการเพื่อ
แบ่งแยกทรัพย์สินระหว่างบริษัทและกรรมการให้ชัดเจน ซึ่งจำหน่ายในราคามูลค่าตามบัญชีซึ่งได้สะท้อนการทำรายการ

ดังกล่าวในงบการเงินเรียบร้อยแล้ว รายการตัดบัญชีบริษัทอัตโนมัติ เพื่อจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่กรรมการ ซึ่งปัจจุบันได้ยกเลิกการตัดบัญชีดังกล่าวแล้ว และกรรมการได้ชำระค่าสาธารณูปโภคดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ รายการในกลุ่มนี้เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับการปรับโครงสร้างทางธุรกิจจึงเป็นรายการที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวและในอนาคตจะไม่เกิดขึ้นอีก คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวแล้วเห็นว่า มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล ตลอดจนเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การทำรายการระหว่างกันของบริษัทที่ผ่านมาได้มีการพิจารณาโดยกรรมการบริษัท ซึ่งในขณะนั้นบริษัทยังไม่มีข้อกำหนดข้อบังคับที่เกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน เนื่องจากบริษัทยังมีสภาพเป็นบริษัทจำกัด และภายหลังจากบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว การอนุมัติรายการระหว่างกันได้มีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมในการพิจารณาด้วย โดยการพิจารณาเข้าทำรายการระหว่างกัน ได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

ปัจจุบันบริษัทได้มีการกำหนดมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน โดยรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสีย บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว

นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกัน

นโยบาย

หากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทมีนโยบายที่จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นโยบายของบริษัทในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการมีดังนี้

1. รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อ และขายสินค้า วัตถุดิบ เป็นต้น การทำรายการดังกล่าวจะต้องมีเงื่อนไขการค้าและราคาที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งเทียบเคียงได้กับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และ

ตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

2. รายการอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเกี่ยวกับการซื้อขายทรัพย์สิน เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท บริษัทไม่มีนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อให้นักลงทุนที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำไปประกอบธุรกิจหรือดำเนินงานแทนบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปีของบริษัท และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

แนวโน้มนการทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่ยังคงมีการทำรายการต่อไปในอนาคต จะคงเหลือเพียงรายการค้าปกติและรายการสนับสนุนการประกอบธุรกิจตามปกติ ซึ่งได้แก่

1. การซื้อวัตถุดิบ เช่น เนื้อวัวหนังจระเข้ ผลไม้อบแห้ง จากไต้หวันและเวียดนาม
2. การที่กรรมการจ่ายเงินทดรองจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทไปก่อน เช่น ค่าเดินทาง ค่าที่พัก ในระหว่างไปพบลูกค้าต่างประเทศ และค่ารับรอง เป็นต้น
3. การค้าประกันสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะให้แก่บริษัท
4. สัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่มให้กับพนักงาน ซึ่งทำกับทิพยประกันชีวิต

สำหรับรายการระหว่างกันดังกล่าวที่จะเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)						
งบแสดงฐานะการเงิน						
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 58	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	49.41	20.68	67.46	14.10	110.47	17.94
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	190.58	39.83	133.16	21.62
ลูกหนี้การค้า	30.43	12.74	50.23	10.50	33.48	5.44
ลูกหนี้อื่น	5.15	2.16	4.44	0.93	4.73	0.77
สินค้าคงเหลือ	46.29	19.38	60.73	12.69	78.88	12.81
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.37	0.99	3.95	0.83	13.83	2.25
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	133.65	55.95	377.39	78.87	374.55	60.82
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีชื่อจำกัดในการเบิกใช้	2.49	1.04	2.35	0.49	38.12	6.19
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	95.43	39.95	91.31	19.08	193.60	31.44
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.90	2.89	6.97	1.46	7.28	1.18
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.40	0.17	0.49	0.10	2.27	0.37
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	105.22	44.05	101.12	21.13	241.26	39.18
รวมสินทรัพย์	238.87	100.00	478.51	100.00	615.81	100.00

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)						
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)						
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 58	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>						
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงิน						
กู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2.04	0.85	0.88	0.18	33.28	5.40
เจ้าหนี้การค้า	34.94	14.63	49.12	10.27	45.35	7.37
เจ้าหนี้อื่น	23.16	9.70	29.25	6.11	40.34	6.55
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.88	1.62	0.93	0.19	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1.73	0.72	0.81	0.17	2.74	0.45
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.40	0.17	0.39	0.08	0.81	0.13
รวมหนี้สินหมุนเวียน	66.15	27.69	81.38	17.01	122.53	19.90
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u>						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	0.81	0.34	-	-	7.61	1.24
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.50	0.21	0.66	0.14	0.80	0.13
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	11.85	4.96	0.66	0.14	8.41	1.37
รวมหนี้สิน	78.00	32.65	82.04	17.14	130.94	21.26
<u>ส่วนของผู้ถือหุ้น</u>						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	175.00	73.26	175.00	36.57	176.75	28.70
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	140.00	58.61	175.00	36.57	175.00	28.42
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	-	-	113.82	23.79	113.82	18.48
ส่วนเกินทุนจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	7.49	3.14	7.49	1.57	8.19	1.33
กำไรสะสม						-
จัดสรร - ทุนสำรองตามกฎหมาย	10.32	4.32	14.63	3.06	17.68	2.87
ยังไม่จัดสรร	3.06	1.28	84.95	17.75	167.75	27.24
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	0.58	0.12	2.42	0.39
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	160.87	67.35	396.47	82.86	484.87	78.74
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	238.87	100.00	478.51	100.00	615.81	100.00

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)						
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 58	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสินค้า	608.65	100.00	734.95	100.00	740.11	100.00
ต้นทุนขายสินค้า	471.73	77.50	494.07	67.22	507.16	68.53
กำไรขั้นต้น	136.92	22.50	240.88	32.78	232.95	31.47
รายได้จากการลงทุน	0.09	0.01	0.78	0.11	1.62	0.22
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ	6.25	1.03	(5.73)	(0.78)	2.55	0.34
รายได้อื่น	1.04	0.17	3.08	0.42	3.24	0.44
ค่าใช้จ่ายในการขาย	39.08	6.42	50.00	6.80	48.79	6.59
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	94.93	15.60	102.15	13.90	105.49	14.25
กำไรจากการดำเนินงาน	10.29	1.69	86.86	11.82	86.09	11.63
ต้นทุนทางการเงิน	1.23	0.20	0.66	0.09	0.24	0.03
กำไรก่อนภาษีเงินได้	9.06	1.49	86.20	11.73	85.84	11.60
ภาษีเงินได้	0.19	0.03	0.00	0.00	0.00	0.00
กำไรสุทธิสำหรับงวด	8.87	1.46	86.20	11.73	85.84	11.60
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :						
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	0.58	0.08	1.84	0.25
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	-	-
ส่วนที่โอนไปกำไรหรือขาดทุน						
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	0.58	0.08	1.84	0.25
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	8.87	1.46	86.78	11.81	87.69	11.85
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.03		0.28		0.25	
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (ล้านหุ้น)	280.00		350.00		350.00	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	0.50		0.50		0.50	

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)			
งบกระแสเงินสด			
	หน่วย : ล้านบาท		
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 58
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	8.87	86.20	85.84
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคา	19.30	17.66	14.86
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.16	0.21	1.39
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-
รายได้จากการลงทุน	(0.09)	(0.78)	(1.62)
ต้นทุนทางการเงิน	1.23	0.66	0.24
ค่าเผื่อน้ำสูญเสียและหนี้สงสัยจะสูญ	1.42	-	0.27
ค่าเผื่อ (กลับรายการ) ขาดทุนจากสินค้ามูลค่าลดลง	6.31	1.56	(2.05)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	0.43	0.16	0.14
ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์	7.49	-	0.70
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	0.29	(0.21)	(0.58)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	0.03	(1.45)	(1.50)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	0.13	-
ภาษีเงินได้	0.19	-	-
	45.63	104.14	97.71
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้า	3.36	(20.21)	16.83
ลูกหนี้อื่น	0.48	1.09	(0.57)
สินค้าคงเหลือ	(14.31)	(16.00)	(16.10)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.41	(1.59)	(9.88)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.53)	(0.08)	(1.78)
เจ้าหนี้การค้า	(6.97)	14.18	(3.78)
เจ้าหนี้อื่น	3.48	6.72	7.97
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.11	(0.01)	0.42
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	31.66	88.24	90.82
จ่ายภาษีเงินได้	(1.37)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	30.29	88.24	90.82

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)			
งบกระแสเงินสด (ต่อ)			
	หน่วย : ล้านบาท		
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 58
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้	(0.04)	0.14	(35.77)
เงินปันผลรับ	-	-	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	5.81	-	-
ดอกเบี้ยรับ	0.09	0.40	1.90
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(8.55)	(13.66)	(70.54)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	11.18	1.56	1.50
เงินสดจ่ายในการซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	-	(190.00)	59.27
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	27.09	-	-
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.59)	(0.42)	(1.69)
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	34.99	(201.98)	(45.33)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	0.91	(1.15)	0.52
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(1.23)	(0.66)	(0.24)
จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(62.40)	-	-
ทรัพย์สินซื้อ	(0.89)	-	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน	(3.59)	(1.73)	(1.82)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	40.00	148.83	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(3.66)	(13.50)	(0.93)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(30.86)	131.79	(2.47)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	34.43	18.05	43.01
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	14.99	49.41	67.46
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	49.41	67.46	110.47

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ				
รายการ	หน่วย	2556	2557	2558
<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง</u>				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.02	4.64	3.06
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.21	3.79	2.26
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.41	1.20	0.89
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	19.12	18.22	17.68
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	18.83	19.75	20.36
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	192.74	102.03	49.82
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	1.87	3.53	7.23
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	12.30	11.76	10.74
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	29.28	30.62	33.53
Cash cycle	วัน	(8.58)	(7.34)	(5.95)
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร</u>				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	22.50	32.78	31.47
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	1.69	11.82	11.63
อัตรากำไรอื่น	%	0.01	0.11	0.22
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	294.36	101.59	105.50
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	%	1.44	11.67	11.48
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	5.41	30.93	19.48
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	3.52	24.03	15.69
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	27.37	111.23	70.69
อัตราการใช้หนี้ของสินทรัพย์	เท่า	2.45	2.06	1.37
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>				
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.48	0.21	0.27
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	26.74	134.70	375.64
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	0.41	0.41	1.24
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	%	353.00	-	-
<u>อัตราส่วนอื่นๆ</u>				
มูลค่าหุ้นตามบัญชีต่อหุ้น	บาท	0.57	1.13	1.39
กำไรสุทธิต่อหุ้น	บาท	0.04	0.28	0.25
เงินปันผลต่อหุ้น	บาท	0.12	-	-
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	บาท	0.50	0.50	0.50
จำนวนหุ้น	หุ้น	280.00	350.00	350.00

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการดำเนินงานและปัจจัยที่ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงสำคัญ (Overview)

บริษัทยังคงดำรงนโยบายหลักของการดำเนินงานนั้นคือ การวางรากฐานที่มั่นคง สร้างตราสินค้าให้มีความแข็งแกร่ง และทำให้สินค้าให้เป็นที่รู้จักในวงกว้าง เพื่อต่อยอดในการขยายธุรกิจไปยังกลุ่มเป้าหมายใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง นอกเหนือจากกลุ่มลูกค้าในปัจจุบัน โดยบริษัทมีเป้าหมายจะเพิ่มจำนวนกลุ่มลูกค้าทั้งจากฐานลูกค้าหลักเดิมในทวีปยุโรป และการขยายฐานลูกค้าไปยังภูมิภาคอื่นๆ ไม่ว่าจะเป็น ทวีปเอเชีย ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีแนวโน้มการบริโภคค่อนข้างสูง และประเทศสหรัฐอเมริกา เป็นต้น ซึ่งจากผลการดำเนินงานที่ผ่านมา แสดงให้เห็นว่าบริษัทสามารถเพิ่มฐานลูกค้าโดยการขยายไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายใหม่ในทวีปเอเชียได้มากขึ้นตามกลยุทธ์และแผนการตลาดที่วางเอาไว้ ถึงแม้ว่ากลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทในปัจจุบันยังคงอยู่ในทวีปยุโรป ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีกำลังซื้อสูงและให้การตอบรับสินค้าของบริษัทเป็นอย่างดี แต่บริษัทยังคงกำหนดนโยบายในการลดความเสี่ยงของการพึ่งพิงเศรษฐกิจของประเทศในทวีปยุโรปเพียงอย่างเดียว โดยการตั้งเป้าหมายที่จะกระจายความเสี่ยงไปยังลูกค้าในทวีปอื่นๆ ให้มากขึ้น โดยในปี 2558 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าไปยังทวีปยุโรปเท่ากับ 538.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 72.77 ของยอดขายรวม ซึ่งลดลงคิดเป็นร้อยละ 4.48 เมื่อเปรียบเทียบกับรายได้จากการขายสินค้าไปยังทวีปยุโรป จำนวน 563.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 76.71 ของยอดขายรวมในปี 2557 ในขณะที่สัดส่วนการขายไปยังกลุ่มเป้าหมายในทวีปเอเชียและทวีปอเมริกาในปี 2558 เท่ากับ 141.95 ล้านบาท หรือร้อยละ 19.18 จากยอดขายรวม เพิ่มขึ้นจาก 115.82 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.76 ของยอดขายรวมในปี 2557 ซึ่งเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 22.56 อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากนโยบายขยายฐานลูกค้าของบริษัทไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายใหม่ๆ

รายได้ของบริษัทมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องโดยมีสาเหตุหลักมาจากการขยายตัวของสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม ผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน และน้ำผลไม้สำเร็จรูปซึ่งได้รับการตอบอย่างดีในตลาดเอเชีย และบริษัทยังมุ่งเน้นพัฒนาสินค้าสูตรใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค และแนวโน้มความนิยมของลูกค้า จนปัจจุบันบริษัทมีสินค้ากว่า 700 SKU ที่ขายไปทั่วโลก บริษัทยังคงเน้นการทำการตลาดร่วมกับผู้จำหน่ายของบริษัทเพื่อเป็นการรักษารฐานลูกค้าเดิม และยังเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในหลายๆ ประเทศ เพื่อหาลูกค้ารายใหม่ ไม่ว่าจะเป็นลูกค้าในกลุ่มประเทศอาเซียน ได้แก่ สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ เวียดนาม ฟิลิปปินส์ อินโดนีเซีย และกลุ่มประเทศอื่นๆ ได้แก่ สหรัฐอเมริกา จีน และฮ่องกง เป็นต้น อีกทั้งบริษัทยังมุ่งเน้นการควบคุมต้นทุนการผลิตทั้งจากการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต และการพัฒนาสูตรการผลิต โดยใช้วัตถุดิบใหม่ที่มีราคาต่ำกว่าวัตถุดิบเดิม แต่ยังคงรักษารสชาติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานของบริษัท

ปัจจุบันการผลิตสินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ อยู่ที่ร้อยละ 106 ของกำลังการผลิตปกติของบริษัท ดังนั้น โรงงานแห่งใหม่ที่จังหวัดระยองซึ่งคาดว่าจะเริ่มผลิตในเชิงพาณิชย์ได้ในไตรมาส 3 ของปี 2559 จะเพิ่มกำลังการผลิตสินค้าในกลุ่มดังกล่าว เพื่อรองรับการเติบโตของยอดขาย และจะช่วยให้บริษัทสามารถควบคุมต้นทุนการผลิตจากการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตได้อีกด้วย

ปัจจัยหลักที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2558 คือ สภาวะเศรษฐกิจและความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของสหภาพยุโรป ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท เนื่องจากในอดีตที่ผ่านมาบริษัทมีนโยบายในการกำหนดราคาขายสินค้าในสกุลเงินยูโรเป็นหลัก จึงทำให้บริษัทได้รับผลกระทบจากการผันผวนของสกุล

เงินยูโรเป็นอย่างมาก ผู้บริหารเล็งเห็นถึงผลกระทบดังกล่าว บริษัทจึงมีนโยบายในการกำหนดราคาสินค้าใหม่ โดยตั้งแต่ไตรมาส 3 ปี 2558 เป็นต้นมา บริษัทได้เปลี่ยนนโยบายในการกำหนดราคาสินค้าโดยกำหนดเป็นเงินสกุลเงินบาทเพิ่มมากขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งในปี 2558 บริษัทมีสัดส่วนรายได้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ได้แก่ สกุลเงินยูโรและสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ รวมร้อยละ 52.29 และสกุลเงินบาท เป็นสัดส่วนร้อยละ 47.71 ซึ่งสัดส่วนของรายได้ที่เป็นสกุลเงินบาทสูงขึ้นจากในปี 2557 ที่มีสัดส่วนเพียงร้อยละ 16.25 ของรายได้จากการขายสินค้า ทั้งนี้ ในปี 2558 บริษัทยังคงมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 2.55 ล้านบาท และในอนาคตบริษัทตั้งเป้าหมายการรักษาสัดส่วนรายได้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศและสกุลเงินบาทในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกัน

อย่างไรก็ตาม ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศยังส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัท โดยอัตราแลกเปลี่ยนของสกุลเงินยูโรในปี 2558 มีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 37.68 บาทต่อยูโร ซึ่งอ่อนค่าลงจาก 42.78 บาทต่อยูโร ในปี 2557 ส่งผลให้รายได้จากการขายสินค้าเมื่อแปลงเป็นเงินบาทจะมีมูลค่าลดลง แต่เนื่องจากกลยุทธ์ทางการตลาดและการจัดการที่มีประสิทธิภาพ ทำให้ปริมาณการขายรวมในปี 2558 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 4.66 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2557 จึงทำให้รายได้รวมในปี 2558 ยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง

อุตสาหกรรมสิ่งปรุงอาหารมีการแข่งขันของจากผู้ผลิตจำนวนมาก ราย ทั้งจากในประเทศและต่างประเทศที่มีตลาดส่งออกเดียวกับบริษัท อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า ถึงแม้จะมีผู้ประกอบการจำนวนมาก แต่เนื่องจากกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทนั้นได้แก่ ลูกค้าในทวีปยุโรปและสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีระเบียบมาตรฐานที่สูง ผู้ประกอบการที่มุ่งเน้นผลิตสินค้าให้ได้ตามมาตรฐานที่เข้มงวดนั้นมีไม่มากนัก ประกอบกับการที่บริษัทมีการพัฒนาสินค้าและช่องทางการจัดจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทยังสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันไว้ได้ นอกจากนี้ แผนการขายตลาดไปยังกลุ่มประเทศอื่นๆ ไม่ว่าจะเป็นประเทศในกลุ่มอาเซียน ฮองกง และจีน จะเพิ่มรายได้ให้บริษัทอย่างต่อเนื่องในอนาคต โดยในปี 2558 ปริมาณการส่งออกโดยรวมของสิ่งปรุงอาหารของไทยมีมูลค่าเท่ากับ 19,782 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2557 ซึ่งเท่ากับ 19,077 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.7

ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร (Results of Operations)

รายได้ของบริษัทเติบโตจาก 738.81 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 747.53 ล้านบาท ในปี 2558 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.18 ซึ่งเกิดจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณการขายในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม และผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน โดยสามกลุ่มนี้มีปริมาณการขายรวม 9,137 ตัน สร้างรายได้รวมกันเท่ากับ 584.75 หรือคิดเป็นร้อยละ 78.23 ของรายได้รวม รายได้เติบโตขึ้นจากการที่สหภาพยุโรปมีการนำเข้าสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเพิ่มมากขึ้น ทำให้กลุ่มสินค้านี้มีอัตรากำไรเติบโตร้อยละ 2.08 และกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม มีอัตรากำไรเติบโตร้อยละ 22.12 โดยกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเป็นตลาดที่มีอัตรากำไรขายตัวมากที่สุด สาเหตุหลักมาจากน้ำมะพร้าวได้รับความนิยมนอย่างมากในประเทศจีน ฮองกง และสหรัฐอเมริกา อีกทั้งยังมีลูกค้ารายใหม่ๆ สนใจซื้อสินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อไปจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นไปตามกระแสการดูแลสุขภาพของผู้บริโภค

กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูปมีอัตรากำไรเติบโตที่เพิ่มขึ้นเช่นกัน คือ ร้อยละ 6.33 เนื่องจากการขยายตลาดไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ ทำให้มีผู้สนใจและสั่งซื้อสินค้ากลุ่มดังกล่าวเพิ่มมากขึ้น กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีรายได้ลดลงคือ ผลิตภัณฑ์ปรุงเครื่องแกงและเครื่องประกอบอาหาร ซึ่งมียอดขายลดลงร้อยละ 22.33 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2557 เนื่องจากมีผู้จำหน่ายรายหนึ่งชะลอการซื้อผลิตภัณฑ์กลุ่มดังกล่าว แต่บริษัทยังคงเป้าหมายในการหาผู้จำหน่าย

รายใหม่ ๆ และช่องทางในการกระจายสินค้าเพิ่มเติม อย่างไรก็ตาม ตลาดส่งออกที่สำคัญของสินค้าสิ่งปรุงอาหารของประเทศไทย คือ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น ฟิลิปปินส์ และออสเตรเลีย ซึ่งปัจจุบันบริษัทยังมีการส่งออกไปยังประเทศดังกล่าวไม่มากเมื่อเปรียบเทียบกับคู่แข่งชั้น บัจฉัยหนึ่งที่กีดกันการเติบโตรายได้ คือ การที่สกุลเงินยูโรอ่อนค่าลงอย่างมากในปี 2558 ทำให้รายได้จากการขายสินค้าเมื่อแปลงเป็นเงินบาทได้น้อยลง

ความสามารถในการทำกำไรของบริษัทลดลงจากปี 2558 เนื่องมาจากเศรษฐกิจกลุ่มประเทศในทวีปยุโรปที่อยู่ในภาวะชะลอตัว ประกอบกับผลกระทบจากการแข็งค่าของเงินสกุลบาทเมื่อเปรียบเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ ส่งผลให้แม้ว่าบริษัทจะมีปริมาณการขายสินค้าที่เพิ่มมากขึ้นจากปี 2557 แต่เมื่อแปลงรายได้จากการขายเป็นสกุลเงินบาท ยอดขายกลับไม่ได้เติบโตในอัตราเดียวกับปริมาณการขาย อีกทั้งต้นทุนการผลิตที่สูงขึ้นเนื่องจากค่าแรงที่เพิ่มขึ้นจากการผลิตเกินกำลังการผลิตปกติ ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทในปี 2558 ซึ่งเท่ากับร้อยละ 31.47 ลดลงเล็กน้อยจากร้อยละ 32.78 ในปี 2557 แต่อย่างไรก็ดี นโยบายในการกำหนดราคาสินค้าเป็นสกุลเงินบาทในสัดส่วนที่สูงขึ้นจากในอดีตจะช่วยลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในอนาคต ประกอบกับโรงงานแห่งใหม่ที่จะเริ่มผลิตในเชิงพาณิชย์ได้ในปี 2559 จะเป็นปัจจัยสนับสนุนให้บริษัทสามารถควบคุมต้นทุนการผลิตได้ดีขึ้น รวมถึงการดำรงนโยบายในการพัฒนาส่วนผสมในการผลิตโดยใช้วัตถุดิบใหม่ๆ ที่มีต้นทุนต่ำกว่า ในขณะที่ยังคงรักษาคุณภาพและรสชาติได้ในมาตรฐานเดิม และจากการจัดหาผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายใหม่ที่ให้ต้นทุนต่ำกว่าเดิม จะสนับสนุนให้บริษัทสามารถรักษาระดับต้นทุนที่เหมาะสมและยังคงมาตรฐานของสินค้าภายใต้ตราสินค้าของบริษัทไว้ได้

ค่าใช้จ่ายในการขายในปี 2558 ลดลงร้อยละ 2.42 จากปี 2557 โดยสาเหตุเกิดจากในระหว่างปี 2558 บริษัทได้ยกเลิกสัญญา กับนายหน้ารายหนึ่ง จึงทำให้บริษัทไม่มีค่านายหน้าจากยอดขายในระหว่างที่บริษัทยังไม่ได้แต่งตั้งนายหน้ารายใหม่

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2558 เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.27 จากปี 2557 สาเหตุหลักมาจากค่าเช่าที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากพื้นที่ในการจัดเก็บสินค้าไม่เพียงพอและการขยายพื้นที่เช่าอาคารเพื่อรองรับการขยายส่วนงาน ค่าวัสดุอุปกรณ์สำนักงาน และค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์

จากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้จากการขายและอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทตามที่กล่าวมาแล้วข้างต้น จึงทำให้อัตรากำไรจากการดำเนินงานและอัตรากำไรสุทธิของบริษัทลดลงจากร้อยละ 11.82 และ 11.67 ในปี 2557 เป็นร้อยละ 11.63 และ 11.48 ในปี 2558 ตามลำดับ

อัตรามลตอบแทนผู้ถือหุ้นในปี 2558 เท่ากับ 19.48 ซึ่งลดลงจาก 30.93 ในปี 2557 เนื่องจากบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มสูงขึ้นจากกำไรสุทธิในงวดก่อนหน้า และบริษัทสำรองเงินบางส่วนเพื่อใช้ในการลงทุนก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่เพื่อเพิ่มกำลังการผลิตให้รองรับกับการเติบโตของยอดขายอย่างต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ดี อัตรามลตอบแทนผู้ถือหุ้นในระดับดังกล่าวใกล้เคียงกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัท

ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจาก 478.51 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 615.81 ล้านบาท ในปี 2558 โดยบริษัทได้ใช้เงินทุนจากการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกในการสร้างโรงงานแห่งใหม่ ซึ่งในระหว่างปี 2558 มีการลงทุนไปแล้วจำนวน 117.15 ล้านบาท และมีเงินสดเหลือจำนวน 110.47 ล้านบาท เพื่อใช้สำหรับลงทุนสร้างโรงงาน

แห่งที่ 2 ให้แล้วเสร็จ และใช้เป็นทุนหมุนเวียน ประกอบกับรายได้จากการขายสินค้าที่เพิ่มขึ้น ทำให้บริษัทมีสภาพคล่อง และฐานะการเงินที่แข็งแกร่ง อัตราส่วนหมุนเวียนของลูกหนี้การค้าเฉลี่ยในปี 2558 เท่ากับ 17.68 และระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย 20.36 วัน ซึ่งต่ำกว่าเครดิตเทอมสำหรับลูกค้าต่างประเทศที่ 0 - 45 วัน และลูกค้าภายในประเทศที่ 60 วัน บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกค้าที่ค้างชำระ 6 - 9 เดือน ในอัตราร้อยละ 50 ค้างชำระ 9 - 12 เดือน ในอัตราร้อยละ 75 และมากกว่า 12 เดือนในอัตราร้อยละ 100 โดยในปี 2558 บริษัทมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเท่ากับ 2.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.94 ของลูกหนี้การค้ารวม โดยลูกหนี้ที่ถูกตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญดังกล่าวเป็นลูกค้ายาสูบเดิมที่ค้างชำระตั้งแต่ปลายปี 2553 และบริษัทยังคงติดตามทวงหนี้อยู่ แต่ไม่ได้ดำเนินการฟ้องร้อง เนื่องจากบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดีไม่คุ้มกับมูลหนี้ที่จะได้รับชำระ

สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจาก 60.73 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 78.88 ล้านบาท ในปี 2558 โดยเป็นการเพิ่มขึ้นของสินค้าสำเร็จรูป และวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง สาเหตุของการเพิ่มขึ้นดังกล่าวเกิดจากคำสั่งซื้อสินค้าที่เพิ่มมากขึ้น และเมื่อผลิตเสร็จแล้ว สินค้าจะถูกส่งออกไปให้ลูกค้าในช่วงเวลาอันสั้น ระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ยอยู่ระหว่าง 7.23 วัน ค่าเผื่อสินค้ามูลค่าลดลงเท่ากับ 3.85 ล้านบาท ในปี 2558 เทียบกับปี 2557 ซึ่งเท่ากับ 5.90 ล้านบาท

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลง เนื่องจากการลงทุนก่อสร้างอาคาร และซื้อเครื่องจักรเพื่อรองรับการขยายกำลังผลิตในโรงงานใหม่ที่คาดว่าจะเริ่มผลิตในเชิงพาณิชย์ได้ในไตรมาส 3 ปี 2559 จำนวนรวม 117.15 ล้านบาท แต่โรงงานดังกล่าวยังก่อสร้างไม่แล้วเสร็จ ผลการดำเนินงานในปี 2558 ทั้งหมดจึงมาจากกำลังการผลิตของโรงงานปัจจุบัน จึงส่งผลให้อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ในปี 2558 ลดลงเหลือเพียงเท่ากับ ร้อยละ 15.69

สำหรับเจ้าหนี้การค้า ลดลงจาก 49.12 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 45.35 ล้านบาท ในปี 2558 โดยบริษัทได้รับเครดิตเทอมจากเจ้าหนี้การค้าในประเทศอยู่ระหว่าง 7 วัน (ของสด) - 120 วัน และเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศอยู่ระหว่าง 30 วัน ระยะเวลาในการชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 33.53 วัน ซึ่งบริษัทได้รับชำระหนี้จากลูกค้าในระยะเวลาที่สั้นกว่าการจ่ายชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้การค้า

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

บริษัทมีสภาพคล่องทั้งจากการบริหารลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทมีลูกค้าในต่างประเทศที่น่าเชื่อถือซึ่งชำระค่าสินค้าภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีอำนาจในการต่อรองกับเจ้าหนี้มากขึ้นตามปริมาณการสั่งซื้อที่มากขึ้น จึงส่งผลให้ระยะเวลาในการชำระหนี้ให้เจ้าหนี้ยาวกว่าระยะเวลาที่บริษัทได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกค้า บริษัทจึงไม่มีความจำเป็นต้องสำรองเงินสดในปริมาณมาก อย่างไรก็ตาม เงินสดหรือรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจาก 67.46 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 110.47 ล้านบาท ในปี 2558 ในส่วนของหนี้สินเพิ่มขึ้นจาก 82.04 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 130.94 ล้านบาท ในปี 2558 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากการรายการกู้ยืมเงินระยะสั้นเพื่อซื้อเครื่องจักรจากต่างประเทศ และส่วนหนึ่งเป็นเจ้าหนี้ที่เกิดจากการก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ และกิจกรรมส่งเสริมการขาย เช่น ส่วนลดการค้าและค่านายหน้าค้างจ่าย เป็นต้น อัตราส่วนสภาพคล่องลดลงจาก 4.64 เท่าในปี 2557 เป็น 3.06 เท่าในปี 2558 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเพิ่มขึ้นจาก 0.21 เท่า ในปี 2557 เป็น 0.27 เท่า ในปี 2558 ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจาก 134.70 เท่า ในปี 2557 เป็น 375.64 เท่าในปี 2558 เนื่องจากมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานเพิ่มมากขึ้นจากการบริหารที่มีประสิทธิภาพ และการจ่ายดอกเบี้ยของบริษัทลดลง

ปัจจัยที่จะมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต (Forward Looking)

บริษัทจะสามารถรักษาการเติบโตของยอดขายและระดับอัตรากำไรขั้นต้นได้ หากบริษัทมีกำลังการผลิตที่เพียงพอที่จะรองรับการขยายตลาดของบริษัท ดังนั้น การเริ่มดำเนินการในเชิงพาณิชย์ของโรงงานแห่งใหม่ในไตรมาส 3 ปี 2559 จึงเป็นส่วนสำคัญที่จะสนับสนุนแผนการขยายตลาดไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ ซึ่งนอกจากจะส่งผลต่อยอดขายของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญแล้ว โรงงานดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและลดต้นทุนการผลิตสินค้าลง โดยในระยะแรก โรงงานดังกล่าวจะผลิตสินค้าในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ มีกำลังการผลิตปกติได้ถึงประมาณ 14,750 ตัน/ปี ซึ่งสูงกว่ากำลังการผลิตในปัจจุบันมากกว่าเท่าตัว จากโรงงานเดิมซึ่งกำลังการผลิตสินค้ากลุ่มนี้เท่ากับ 7,399 ตัน/ปี แม้ว่าบริษัทจะมีการขายสินค้าไปต่างประเทศเกือบทั้งหมด แต่เนื่องจากนโยบายในการกำหนดราคาสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศและสกุลเงินบาทในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกัน จะช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้ในระดับหนึ่ง นอกจากนี้ บริษัทยังคงดำเนินงานตามกลยุทธ์และแผนการตลาดที่วางไว้ โดยการรุกตลาดอื่นๆ นอกเหนือจากทวีปยุโรป ไม่ว่าจะเป็นทวีปเอเชียและทวีปอเมริกา เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงเศรษฐกิจของทวีปใดทวีปหนึ่ง อีกทั้งการพัฒนาสินค้าใหม่ๆ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคก็เป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่จะส่งผลให้บริษัทมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินโดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง รวมทั้งจัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจอย่างมีเหตุผลว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2558 ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบโดย นางสาวบงกช อ่ำเสี่ยม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3684 สังกัดบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้น ทางคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่า งบการเงินของบริษัท เอ็กโซติคฟู้ด จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



นายบรรพต หงษ์ทอง

ประธานคณะกรรมการบริษัท

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน ได้แก่ นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประกิจ ประจักษ์ปัจฉิม นายบุญนิษฐ์ สุวรรณพูล นายสุดใจ นิโธดม และนายธนชฤศ เดชะรัตนไกร กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบตามกฎหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ในระหว่างปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง กรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยในการประชุมแต่ละครั้งมีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสรุปสาระสำคัญของการทำงานปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. **การสอบทานรายงานทางการเงิน:** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2558 รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ตลอดจนได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีเพื่อพิจารณาถึงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการ และการใช้ดุลยพินิจต่างๆ ในการจัดทำงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วย เพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชีประจำปี ความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่จำเป็นในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี
2. **การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน:** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน รายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากการทดสอบการควบคุมโดยผู้สอบบัญชี และสอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับตลาดทุนซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร
3. **การตรวจสอบภายใน:** คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก และได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2558 นอกจากนี้ ยังได้สอบทานผลการตรวจสอบภายในและติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส
4. **การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี:** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามระบบที่กำหนดไว้ การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยเฉพาะเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ มีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องและครบถ้วน
5. **การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2558:** คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชีนั้น รวมถึงประสิทธิภาพของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท จึงได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2558 นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้สอบถามความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในการให้บริการงานสอบบัญชีและงานบริการอื่นที่มีใช้การสอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีจะไม่ถูกบั่นทอน

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รายการที่เกี่ยวข้องกันมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท มีการเปิดเผยสารสนเทศอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้ ตลอดจนมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท



นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

26 กุมภาพันธ์ 2559

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อกำหนดวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(บงกช อ่ำเสงี่ยม)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3684

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

26 กุมภาพันธ์ 2559

งบการเงิน

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 ธันวาคม	
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2558	2557
			(บาท)
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	110,470,160	67,464,389
เงินลงทุนชั่วคราว	6	133,155,620	190,579,471
ลูกหนี้การค้า	7	33,477,230	50,228,613
ลูกหนี้อื่น	8	4,729,885	4,443,389
สินค้าคงเหลือ	9	78,881,910	60,727,289
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		13,831,171	3,953,690
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	11	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		374,545,976	377,396,841
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้	10	38,115,646	2,350,573
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	193,603,703	91,307,757
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	7,276,152	6,970,391
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,265,750	486,951
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		241,261,251	101,115,672
รวมสินทรัพย์		615,807,227	478,512,513

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

31 ธันวาคม

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2558	2557
			(บาท)
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน	14	33,282,100	884,057
เจ้าหนี้การค้า	15	45,354,370	49,122,789
เจ้าหนี้อื่น	16	40,344,889	29,254,127
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	-	930,323
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	2,744,767	804,638
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		807,923	386,353
รวมหนี้สินหมุนเวียน		122,534,049	81,382,287
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	14	7,609,013	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	17	797,657	655,495
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		8,406,670	655,495
รวมหนี้สิน		130,940,719	82,037,782
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	18		
ทุนจดทะเบียน		176,750,000	175,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		175,000,000	175,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		113,824,900	113,824,900
ส่วนเกินทุนจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	19	8,191,588	7,486,677
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	20	17,675,000	14,633,089
ยังไม่ได้จัดสรร		167,751,269	84,950,593
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		2,423,751	579,472
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		484,866,508	396,474,731
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		615,807,227	478,512,513

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2558	2557
		(บาท)	
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้า	28	740,111,900	734,952,085
รายได้จากการลงทุน		1,618,566	778,253
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ		2,552,122	-
รายได้อื่น		3,242,804	3,081,381
รวมรายได้		747,525,392	738,811,719
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายสินค้า	9	507,164,564	494,072,564
ค่าใช้จ่ายในการขาย	22	48,788,658	50,006,810
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	23	105,487,162	102,150,388
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ		-	5,730,283
ต้นทุนทางการเงิน	26	242,421	655,758
รวมค่าใช้จ่าย		661,682,805	652,615,803
กำไรก่อนภาษีเงินได้		85,842,587	86,195,916
ภาษีเงินได้	27	-	-
กำไรสำหรับปี		85,842,587	86,195,916
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน			
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสุทธิของเงินลงทุนเพื่อขาย		1,844,279	579,472
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี		1,844,279	579,472
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		87,686,866	86,775,388
กำไรต่อหุ้น (บาท)			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	29	0.25	0.28
กำไรต่อหุ้นปรับลด		0.25	0.28



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดยใช้ หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
					ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท)	ยังไม่ได้ จัดสรร	ผลต่างจากการ เปลี่ยนแปลง ในมูลค่ายุติธรรมของ เงินลงทุนเพื่อขาย	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557		140,000,000	-	7,486,677	10,323,293	3,064,473	-	160,874,443
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น								
เพิ่มหุ้นสามัญ	18	35,000,000	113,824,900	-	-	-	-	148,824,900
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		35,000,000	113,824,900	-	-	-	-	148,824,900
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
กำไรหรือขาดทุน		-	-	-	-	86,195,916	-	86,195,916
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	579,472	579,472
รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	-	86,195,916	579,472	86,775,388
โอนไปทุนสำรองตามกฎหมาย	20	-	-	-	4,309,796	(4,309,796)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		175,000,000	113,824,900	7,486,677	14,633,089	84,950,593	579,472	396,474,731

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดยใช้ หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท)	ยังไม่ได้ จัดสรร	ผลต่างจากการ เปลี่ยนแปลง	
						ในมูลค่ายุติธรรมของ เงินลงทุนเพื่อขาย	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	175,000,000	113,824,900	7,486,677	14,633,089	84,950,593	579,472	396,474,731
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น							
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	19	-	-	704,911	-	-	704,911
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท							
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	704,911	-	-	-	704,911
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
กำไรหรือขาดทุน	-	-	-	-	85,842,587	-	85,842,587
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	1,844,279	1,844,279
รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	85,842,587	1,844,279	87,686,866
โอนไปทุนสำรองตามกฎหมาย	20	-	-	3,041,911	(3,041,911)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	175,000,000	113,824,900	8,191,588	17,675,000	167,751,269	2,423,751	484,866,508





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หมายเหตุ

2558

2557

(บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสำหรับปี		85,842,587	86,195,916
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคา	11	14,857,138	17,660,223
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	1,386,247	205,717
รายได้จากการลงทุน		(1,618,566)	(778,253)
ต้นทุนทางการเงิน	26	242,421	655,758
ค่าเผื่อนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		270,630	-
(กลับรายการ) ค่าเผื่อผลขาดทุนจากสินค้ามูลค่าลดลง	9	(2,050,424)	1,563,410
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	17	142,162	159,447
ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	19	704,911	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(578,498)	(209,022)
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(1,495,326)	(1,444,611)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	139,072
		<u>97,703,282</u>	<u>104,147,657</u>

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

ลูกหนี้การค้า		16,830,792	(20,209,123)
ลูกหนี้อื่น		-572,995	1,085,580
สินค้าคงเหลือ		-16,104,198	(16,003,028)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-9,877,481	(1,585,895)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(1,778,799)	(83,780)
เจ้าหนี้การค้า		(3,775,773)	14,185,748
เจ้าหนี้อื่น		7,970,859	6,717,688
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		421,570	(12,492)
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		-	-
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>90,817,257</u>	<u>88,242,355</u>
จ่ายภาษีเงินได้		-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>90,817,257</u>	<u>88,242,355</u>

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2558	2557
		(บาท)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ลดลง (เพิ่มขึ้น)		(35,765,073)	135,559
เงินปันผลรับ			-
ดอกเบี้ยรับ		1,895,242	397,088
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(70,537,146)	(13,655,524)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		1,495,327	1,560,748
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	6	59,268,130	(190,000,000)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(1,692,007)	(417,700)
ขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(45,335,527)	(201,979,829)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	26	(242,421)	(655,758)
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)		518,643	(1,159,105)
เงินสดจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		(1,821,858)	(1,729,973)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน			-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน			-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		(930,323)	(13,492,342)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ		-	148,824,900
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		(2,475,959)	131,787,722
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		67,464,389	49,414,141
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5	110,470,160	67,464,389

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ในปี 2558 บริษัทได้ซื้ออาคารและอุปกรณ์ในราคาทุนรวมจำนวนเงิน 117.2 ล้านบาท (2557: 13.7 ล้านบาท) ซึ่งในจำนวนนี้บริษัทจัดซื้อโดยเงินสดจำนวนเงินรวม 70.5 ล้านบาท (2557: 13.7 ล้านบาท) โดยคงค้างเป็นเจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวนเงิน 46.7 ล้านบาท และไม่มีคงค้างเป็นเจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	เงินลงทุนชั่วคราว
7	ลูกหนี้การค้า
8	ลูกหนี้อื่น
9	สินค้าคงเหลือ
10	เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้
11	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
12	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
13	ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
14	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
15	เจ้าหนี้การค้า
16	เจ้าหนี้อื่น
17	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
18	ทุนเรือนหุ้น
19	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
20	สำรอง
21	ส่วนงานดำเนินงาน
22	ค่าใช้จ่ายในการขาย
23	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
24	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน
25	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
26	ต้นทุนทางการเงิน
27	ภาษีเงินได้
28	สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน
29	กำไรต่อหุ้น
30	เครื่องมือทางการเงิน
31	ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
32	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน
33	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนไว้ดังนี้

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 49/42 หมู่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี

สำนักงานสาขา : เลขที่ 130-132 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 ชั้นที่ 9 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

สำนักงานสาขา : เลขที่ 7/474 หมู่ที่ 6 ตำบลมาบยางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI) ในเดือนสิงหาคม 2557

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้แก่ กลุ่มครอบครัวจันทวัช ซึ่งถือหุ้นในบริษัทรวมร้อยละ 62.5

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเป็นผู้ผลิตและส่งออกขอสปรุงรส น้ำจิ้มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 ในเบื้องต้นการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัทในบางเรื่อง การเปลี่ยนแปลงนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 33

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้ที่ใช้ทางเลือกในการวัดมูลค่าในแต่ละรอบระยะเวลารายงาน

รายการ

สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย

หนี้สินของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

หนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ

เกณฑ์การวัดมูลค่า

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 17

(ค) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

ข้อสมมติฐานและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ต)	ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17	การวัดมูลค่าของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19	การวัดมูลค่าของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30	การตีมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรม ทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน

บริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่าดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

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

หากข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

บริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติฐานที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังต่อไปนี้

- หมายเหตุข้อ 19 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- หมายเหตุข้อ 30 เครื่องมือทางการเงิน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

(ข) เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไข การกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า

(ค) การป้องกันความเสี่ยง

การป้องกันความเสี่ยงจากรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่จะมีในอนาคต

กำไรหรือขาดทุนจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ที่ถูกใช้ในการป้องกันความเสี่ยงของรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต จะถูกบันทึกไว้ในบัญชีเงินกว่ารายการที่คาดไว้เกิดขึ้น

(ง) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด และยอดเงินฝากธนาคารประเภทเผื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

(จ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(ฉ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อน ออกก่อน ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าใช้ห่วยการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ช) เงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารทุน

ตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด นอกเหนือจากที่ถือไว้เพื่อค้าหรือตั้งใจถือไว้จนครบกำหนดจัดประเภทเป็นเงินลงทุนเผื่อขาย ภายหลังการรับรู้มูลค่าในครั้งแรกเงินลงทุนเผื่อขายแสดงในมูลค่ายุติธรรม และการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่ผลขาดทุนจากการด้อยค่าและผลต่างจากสกุลเงินตราต่างประเทศของรายการที่เป็นตัวเงิน บันทึกโดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนผลขาดทุนจากการด้อยค่าและผลต่างจากการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดจำหน่ายเงินลงทุน จะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงเข้ากำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เผื่อขายจะใช้ราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุนสะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น จะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่บริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

(ซ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์และถือเป็นที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากหากต่างกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุนสินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่านั้นๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ขึ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5 ถึง 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ณ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่บริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่า

รายการภายหลังการรับรู้รายการ

รายการภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์คือ 5 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

บริษัทไม่คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อยู่ระหว่างติดตั้ง

(ญ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือ ยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปี ในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย ซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ยอดขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยไม่ต้องปรับกับยอดสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ยอดขาดทุนที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อกับมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์ หักขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้นๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เผื่อขาย คำนวณโดยอ้างอิงถึงมูลค่ายุติธรรม

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประเมินการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นจะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารทุนที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เผื่อขาย การกลับรายการจะถูกรับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ง) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(จ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

(ฉ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ผลจากการคำนวณอาจทำให้บริษัทมีสินทรัพย์เกิดขึ้น ซึ่งการรับรู้เป็นสินทรัพย์จะใช้มูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่มีในรูปของการได้รับคืนในอนาคตจากโครงการหรือการหักการสมทบเข้าโครงการในอนาคต ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจได้มีการพิจารณาถึงความต้องการเงินทุนขั้นต่ำสำหรับโครงการต่างๆ ของบริษัท

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัท รับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงาน (ชำระด้วยตราสารทุน) รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดจนระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ซึ่งเป็นจำนวนที่เดิมเคยรับรู้ตามจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่เข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ณ วันที่ได้รับสิทธิ สำหรับเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการบริการหรือผลงาน มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิจะถูกวัดค่าเพื่อให้สะท้อนถึงเงื่อนไขนั้นและไม่มีการปรับปรุงสำหรับผลต่างระหว่างจำนวนที่คาดไว้กับผลที่เกิดขึ้นจริง

มูลค่ายุติธรรมของจำนวนที่จ่ายให้แก่พนักงานจากราคาหุ้นที่เพิ่มขึ้นที่ชำระด้วยเงินสดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดจนระยะเวลาที่พนักงานมีสิทธิได้รับชำระอย่างไม่มีเงื่อนไข หนี้สินถูกวัดมูลค่าใหม่ทุก ๆ วันที่ในรายงานและวันที่จ่ายชำระ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุน

(๓) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายใน

อนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านมาไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ฅ) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้า

รายได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

การลงทุน

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วยรายได้ เงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ณ) ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืมและประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไป และสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือไว้เพื่อขาย ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หรือขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (นอกเหนือลูกหนี้การค้า) รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้างหรือ การผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ด) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

การจำแนกประเภทสัญญาเช่า

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง บริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้บริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือ มีการประเมินข้อตกลงใหม่ บริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่า และส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ จะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามนัยจากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท

(ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรก ซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกลบออก ณ วันที่ที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ก) กำไรต่อหุ้น

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญที่ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและปรับปรุงด้วยผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลดทั้งหมดและสิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

(ข) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หากบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผนสั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
- นางสาวร้อยเพชร จันทรัช	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
- นางสาววาสนา จันทรัช	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
- นายวัฒนา จันทรัช	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
- นายจิตติพร จันทรัช	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท ทิพย์ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไร่ดำฟู้ด แพคทอรี่ (1989) จำกัด	ไทย	เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
บริษัท แวนด้า พรีเมียร์ ฟู้ด จำกัด	ไทย	เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
บริษัท ธนากรผลิตภัณณ์น้ำมันพืช จำกัด	ไทย	เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท มิสทิก เอเชีย จำกัด	ไทย	เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้		
รายการ	นโยบายการกำหนดราคา	
ขายสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	
ซื้อสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่ม	ราคาตามที่ระบุในสัญญา	
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้น	ราคาตามที่ระบุในสัญญา	
รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2558	2557
	(พันบาท)	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ขายสินค้า	-	100
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	3,797	3,793
ซื้อสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่ม	693	562
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้น	-	2,220
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	18,270	16,433
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	18,270	16,433
ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้		
	2558	2557
	(พันบาท)	
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ธนากรผลิตภัณฑ์น้ำมันพืช จำกัด	240	258
รวม	240	258
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
กรรมการ	-	4
รวม	-	4

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาประกันภัย

บริษัทได้ทำสัญญาให้บริการประกันภัยจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวจะให้บริการทางด้านการประกันภัยแก่บริษัท ทั้งนี้ บริษัทต้องจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีอายุ 1 ปี

สัญญาในการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้น

บริษัทได้ทำสัญญาให้บริการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวจะให้บริการทางด้านการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหุ้น ทั้งนี้ บริษัทต้องจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวได้สิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคม 2557

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2558	2557
	(พันบาท)	
เงินสดในมือ	60	157
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	110,410	67,307
รวม	110,470	67,464

ยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	2558	2557
	(พันบาท)	
สกุลเงินบาท	110,448	67,364
สกุลเงินยูโร	22	100
รวม	110,470	67,464

6 เงินลงทุนชั่วคราว

	2558	2557
	(พันบาท)	
เงินลงทุนชั่วคราว		
เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน	30,732	90,000
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	102,424	100,579
รวม	133,156	190,579

เงินลงทุนชั่วคราวทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 เป็นสกุลเงินบาท



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดมีดังนี้

2558 2557

(พันบาท)

หลักทรัพย์เพื่อขาย

หน่วยลงทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม

100,579 -

ซื้อระหว่างปี

- 100,000

ขายระหว่างปี

- -

รายการปรับปรุงจากการปรับมูลค่า

1,845 579

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

102,424 100,579

7 ลูกหนี้การค้า

หมายเหตุ

2558

2557

(พันบาท)

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

4

- -

กิจการอื่นๆ

36,364 52,845

รวม

36,364 52,845

หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ

(2,887) (2,616)

สุทธิ

33,477 50,229

หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี

271 -

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้ามีดังนี้

2558

2557

(พันบาท)

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยังไม่ครบกำหนดชำระ

- -

เกินกำหนดชำระ

น้อยกว่า 3 เดือน

- -

3 - 6 เดือน

- -

- -

	2558	2557
	(พันบาท)	
กิจการอื่น ๆ		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	1,460	5,349
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	32,017	43,381
3 – 6 เดือน	-	1,462
6 – 12 เดือน	-	16
มากกว่า 12 เดือน	2,887	2,637
	<u>36,364</u>	<u>52,845</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(2,887)</u>	<u>(2,616)</u>
	<u>33,477</u>	<u>50,229</u>
สุทธิ	<u>33,477</u>	<u>50,229</u>

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัท มีระยะเวลาตั้งแต่ 20 วันถึง 60 วัน

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	2558	2557
	(พันบาท)	
สกุลเงินบาท	22,627	14,571
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	6,755	1,750
สกุลเงินยูโร	4,095	33,908
รวม	<u>33,477</u>	<u>50,229</u>

8 ลูกหนี้อื่น

	2558	2557
	(พันบาท)	
กิจการอื่น		
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,537	1,855
เงินมัดจำ	1,447	2,068
อื่น ๆ	746	520
รวม	<u>4,730</u>	<u>4,443</u>



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

9 สินค้าคงเหลือ

	2558	2557
	(พันบาท)	
สินค้าสำเร็จรูป	12,323	8,040
สินค้าระหว่างผลิต	24,986	25,808
วัตถุดิบและวัสดุหีบห่อ	45,228	32,057
สินค้าระหว่างทาง	195	722
รวม	82,732	66,627
หัก ค่าเผื่อสินค้ามูลค่าลดลง	(3,850)	(5,900)
สุทธิ	78,882	60,727
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็น		
ค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย		
- ต้นทุนขาย	509,214	492,509
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	(2,050)	1,563
สุทธิ	507,164	494,072

10 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีเงินฝากประจำจำนวนเงิน 38.1 ล้านบาท (2557: 2.4 ล้านบาท) ซึ่งใช้ค่าประกันในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน (ดูหมายเหตุ 31)

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	ที่ดิน และส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	35,720	44,031	106,918	10,079	34,478	353	231,579
เพิ่มขึ้น	98	-	8,903	1,283	-	5,088	15,372
จำหน่าย	-	-	-	-	(3,999)	(1,716)	(5,715)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557							
และ 1 มกราคม 2558	35,818	44,031	115,821	11,362	30,479	3,725	241,236
เพิ่มขึ้น	-	-	5,690	3,562	17,098	90,803	117,153
โอน	-	-	5,515	2,830	-	(8,345)	-
จำหน่าย	-	-	-	-	(4,399)	-	(4,399)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	35,818	44,031	127,026	17,754	43,178	86,183	353,990





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

	ที่ดิน และส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	-	22,087	82,321	5,915	25,827	-	136,150
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,226	9,961	1,598	3,876	-	17,661
จำหน่าย	-	-	-	-	(3,883)	-	(3,883)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557							
และ 1 มกราคม 2558	-	24,313	92,282	7,513	25,820	-	149,928
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,216	6,915	2,120	3,606	-	14,857
จำหน่าย	-	-	-	-	(4,399)	-	(4,399)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	26,529	99,197	9,633	25,027	-	160,386
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	35,720	21,944	24,597	4,164	3,162	353	89,940
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	5,489	-	5,489
	35,720	21,944	24,597	4,164	8,651	353	95,429

	ที่ดิน และส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	35,818	19,718	23,539	3,849	813	3,725	87,462
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	3,846	-	3,846
	<u>35,818</u>	<u>19,718</u>	<u>23,539</u>	<u>3,849</u>	<u>4,659</u>	<u>3,725</u>	<u>91,308</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	35,818	17,502	27,829	8,121	2,444	86,183	177,897
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	15,707	-	15,707
	<u>35,818</u>	<u>17,502</u>	<u>27,829</u>	<u>8,121</u>	<u>18,151</u>	<u>86,183</u>	<u>193,604</u>



ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 109.5 ล้านบาท (2557: 82.0 ล้านบาท)

การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีจำนวน 53.3 ล้านบาท (2557: 55.5 ล้านบาท) ได้ใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 14)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ระหว่างก่อสร้าง

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทเริ่มก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ ทั้งนี้ต้นทุนที่เกิดขึ้นจนถึง ณ วันที่รายงาน มีจำนวนทั้งสิ้น 86.2 ล้านบาท (2557: ไม่มี)

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการได้มาซึ่งที่ดินและก่อสร้างโรงงานใหม่ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์จำนวน 0.2 ล้านบาท (2557: ไม่มี) มีอัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ร้อยละ 2.15 (2557 : ไม่มี)

12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง (ล้านบาท)	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	1,409	6,105	7,514
เพิ่มขึ้น	245	173	418
ลดลง	(455)	-	(455)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 1 มกราคม 2558	1,199	6,278	7,477
เพิ่มขึ้น	432	1,260	1,692
โอน	6,683	(6,683)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	8,314	855	9,169
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	617	-	617
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	206	-	206
จำหน่าย	(316)	-	(316)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 1 มกราคม 2558	507	-	507
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,386	-	1,386
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	1,893	-	1,893
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	792	6,105	6,897
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 1 มกราคม 2558	692	6,278	6,970
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	6,421	855	7,276

13 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2558	2557	2558	2557
	(พันบาท)			
รวม	-	-	-	-
การหักกลบรายการของภาษี	-	-	-	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	-	-	-	-

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	บันทึกเป็น(รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
	กำไร หรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	(หมายเหตุ 27) (พันบาท)		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ลูกหนี้การค้า (ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	-	-	-
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อสินค้ามูลค่าลดลง)	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-
รวม	-	-	-

ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	บันทึกเป็น(รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
	กำไร หรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	(หมายเหตุ 27) (พันบาท)		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ลูกหนี้การค้า (ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	-	-	-
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อสินค้ามูลค่าลดลง)	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-
รวม	-	-	-

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้เกิดจากรายการดังต่อไปนี้

	2558	2557
	(พันบาท)	
ผลแตกต่างชั่วคราว	319	738
ยอดขาดทุนยกไป	8,749	4,674
รวม	9,068	5,412

กำไรสุทธิส่วนใหญ่ของบริษัทเกิดจากธุรกรรมที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน โดยกำไรสุทธิจากธุรกรรมดังกล่าวไม่ต้องเสียภาษีเงินได้ อย่างไรก็ตามในปัจจุบันบริษัทมีขาดทุนทางภาษีที่เป็นขาดทุนจากกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ซึ่งจะสิ้นอายุในปี 2561 บริษัทยังไม่ได้รับรู้อย่างชัดเจนจากรายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากผู้บริหารคาดว่าจะยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ชัดว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

14 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	2558	2557
	(พันบาท)	
ส่วนที่หมุนเวียน		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร – ส่วนที่มีหลักประกัน	1,403	884
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - ส่วนที่มีหลักประกัน	31,879	-
	33,282	884
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - ส่วนที่มีหลักประกัน	-	930
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,745	805
รวมหนี้สินที่มีดอกเบี้ยระยะสั้น	36,027	2,619
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน		
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	7,609	-
รวมหนี้สินที่มีดอกเบี้ยไม่หมุนเวียน	7,609	-
รวมหนี้สินที่มีดอกเบี้ย	43,636	2,619

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยซึ่งไม่รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

	2558	2557
	(พันบาท)	
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	33,282	1,814
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	-	-
รวม	33,282	1,814

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยส่วนที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดของหลักประกันซึ่งเป็นสินทรัพย์ ดังนี้

	2558	2557
	(พันบาท)	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	53,319	55,535
รวม	53,319	55,535

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินสินเชื่ออื่นกับธนาคารแห่งหนึ่ง ซึ่งมีภาระดอกเบี้ยดังนี้

	2558	2557
	(พันบาท)	
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	5,000	5,000
วงเงินกู้ยืมระยะยาว	140,000	-
วงเงินทรัสต์ รีซีทภายใต้สินเชื่อเพื่อการนำเข้า	211,000	-
วงเงินสินเชื่ออื่น	75,000	29,000
อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)		
- เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	MOR
- เงินกู้ยืมระยะสั้น	ร้อยละ 2.15	-
- เงินกู้ยืมระยะยาว	MLR หักร้อยละ 2	MLR หักร้อยละ 1.5

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวจดจำนองค้ำประกันโดยอาคารสิ่งปลูกสร้าง และที่ดินของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 349.1 ล้านบาท (2557: 10.0 ล้านบาท)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งรวมทั้งหมด 0.8 ล้านยูโร (เทียบเท่าเงินบาท 31.9 ล้านบาท) และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.15 ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2555 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวนเงิน 19.0 ล้านบาท เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ย MLR หักลบร้อยละ 1.5 ต่อปี และมีกำหนดการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมรายเดือนงวดละ 0.4 ล้านบาท (รวมดอกเบี้ย) เริ่มตั้งแต่เดือนกันยายน 2555 ถึงกันยายน 2560 เงินกู้ยืมนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินของบริษัทจำนวนเงิน 35.7 ล้านบาท ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio) ทั้งนี้เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2557 บริษัทได้ชำระเงินกู้ยืมดังกล่าวจำนวน 10 ล้านบาท นอกจากนี้บริษัทแก้ไขข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ โดยบริษัทต้องจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมรายเดือนงวดละ 0.2 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MLR หักลบร้อยละ 1.5 ต่อปี เริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม 2557 ถึง พฤษภาคม 2558 ทั้งนี้ในระหว่างปี 2558 บริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

	2558			2557		
	มูลค่า		มูลค่า	มูลค่า		มูลค่า
	อนาคตของ		ปัจจุบันของ	อนาคตของ		ปัจจุบันของ
	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน
	ขั้นต่ำที่ต้อง		ขั้นต่ำที่ต้อง	ขั้นต่ำที่ต้อง		ขั้นต่ำที่ต้อง
	จ่าย	ดอกเบี้ย	จ่าย	จ่าย	ดอกเบี้ย	จ่าย
			(พันบาท)			
ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,306	(561)	2,745	820	(15)	805
ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปี						
แต่ไม่เกินห้าปี	8,271	(662)	7,609	-	-	-
รวม	11,577	(1,223)	10,354	820	(15)	805

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าการเงินสำหรับยานพาหนะ สัญญามีระยะเวลาการเช่า 3 - 4 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในปี 2563 และมีกำหนดชำระค่าเช่ารายเดือนเดือนละ 0.28 ล้านบาท ทั้งนี้เมื่อครบกำหนดสัญญา บริษัทสามารถใช้สิทธิขอซื้อยานพาหนะดังกล่าวในราคาที่กำหนดในสัญญา

หนังสือที่มีการติดก๊อปปี้ทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	2558	2557
	(พันบาท)	
สกุลเงินบาท	11,757	2,619
สกุลเงินยูโร	31,879	-
รวม	43,636	2,619

15 เจ้าหนี้การค้า

	หมายเหตุ	2558	2557
		(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	240	258
กิจการอื่นๆ		45,114	48,865
รวม		45,354	49,123

ยอดเจ้าหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	2558	2557
	(พันบาท)	
สกุลเงินบาท	43,996	49,123
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	1,358	-
รวม	45,354	49,123

16 เจ้าหนี้อื่น

	หมายเหตุ	2558	2557
		(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	4
		-	4
อื่นๆ			
ค่าส่วนลดการขายค้างจ่าย		11,139	10,103
ค่านายหน้าค้างจ่าย		9,840	7,960
โบนัส และ ค่าตอบแทนพนักงานอื่นค้างจ่าย		6,548	6,260
เงินมัดจำรับจากลูกค้า		2,074	2,240
เจ้าหนี้เงินค่าก่อสร้าง		1,724	-
อื่นๆ		9,020	2,687
		40,345	29,250
รวม		40,345	29,254

เจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	2558	2557
	(พันบาท)	
สกุลเงินบาท	27,282	11,379
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	7,267	3,717
สกุลเงินยูโร	5,796	14,158
รวม	40,345	29,254

17 ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน

	2558	2557
	(พันบาท)	
งบแสดงฐานะการเงิน		
ภาระผูกพันในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ		
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	798	655
รวม	798	655



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2558

2557

(พันบาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

143

159

รวม

143

159

บริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

2558

2557

(พันบาท)

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม

655

496

รับรู้ในกำไรขาดทุน

ต้นทุนบริการปัจจุบัน

109

128

ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน

34

31

143

159

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

798

655

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

2558

2557

(พันบาท)

ต้นทุนขาย

112

131

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

31

28

รวม

143

159

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ได้แก่

2558

2557

(ร้อยละ)

อัตราคิดลด

4.97

4.97

การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต

8.06 - 8.19

8.06 - 8.19

ข้อสมมุติเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะไทย 2551 (TMO08)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาวะผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	(พันบาท)	
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	686	726
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	732	680

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงถึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานต่าง ๆ

18 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น	2558		2557	
	ต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(บาท)		(พันหุ้น / พันบาท)		
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	350,000	175,000	350,000	175,000
ออกหุ้นใหม่	0.5	3,500	1,750	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	353,500	176,750	350,000	175,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	350,000	175,000	280,000	140,000
ออกหุ้นใหม่	0.5			70,000	35,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	350,000	175,000	350,000	175,000

ผู้ถือหุ้นสามัญจะได้รับสิทธิในการรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้นในที่ประชุมของบริษัท

การเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนแรกเริ่ม

ในเดือนสิงหาคม 2557 บริษัทได้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกจำนวน 70.0 ล้านหุ้น โดยการขายหุ้นใหม่ให้แก่ผู้จองในราคาหุ้นละ 2.2 บาท (ทุน 0.5 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้น 1.7 บาท) เป็นจำนวนเงินรวม 154.0 ล้านบาท บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนที่ชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2557 และหุ้นของบริษัทเริ่มการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) ในวันที่ 25 สิงหาคม 2557 ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนจำนวนเงิน 5.2 ล้านบาท แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นแก่ผู้ลงทุนใหม่

การเพิ่มทุนจดทะเบียน

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่พนักงานของบริษัท ดังนั้น ที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทจึงมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 1.75 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 175.0 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 176.75 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3.5 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท การออกหุ้นดังกล่าวได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ส่วนเกินทุนจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นคือ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นของพนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมๆ ไปด้วยกับการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

19 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 1.75 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3.5 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท (ดูหมายเหตุ 18) ทั้งนี้การออกหุ้นดังกล่าว เพื่อรองรับการใช้สิทธิซื้อหุ้นแก่พนักงาน ในราคา ใช้สิทธิ 2.50 บาทต่อหุ้น โดยวันที่ให้สิทธิ คือวันที่ 4 มิถุนายน 2558 ทั้งนี้ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีระยะเวลาการใช้สิทธิไม่เกิน 3 ปีนับตั้งแต่มีการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ รายการดังกล่าวถือเป็นรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ดังนั้นบริษัทจึงต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นให้แก่กลุ่มบุคคลดังกล่าว ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมๆ ไปด้วยกับการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

การวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทได้บันทึกบัญชีโดยพิจารณามูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสิทธิซื้อหุ้นในโครงการนี้ โดยใช้แบบจำลอง American-Option-Trinomial-Tree และคำนวณแยกแต่ละช่วงระยะเวลาการใช้สิทธิ 3 ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่	ระยะเวลาใช้สิทธิ	จำนวนหุ้นที่สามารถใช้สิทธิ	ราคาใช้สิทธิ (บาท)
1	วันทำการสุดท้ายของสถาบันการเงินใน วันที่ 30 มิถุนายน 2559	ใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 25 ของจำนวนสิทธิ ที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด	2.50
2	วันทำการสุดท้ายของสถาบันการเงินใน วันที่ 30 มิถุนายน 2560	ใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 60 ของจำนวนสิทธิ ที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด (โดยนับรวมถึงการใช้สิทธิครั้งแรก)	2.50
3	ไม่เกินวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญ แสดงสิทธิในวันที่ 1 มิถุนายน 2561	สิทธิคงเหลือ	2.50

ตามสมมติฐาน ราคาหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิ เท่ากับ 5.10 บาท ความผันผวนที่คาดหวังร้อยละ 38.1 อายุโครงการ 3 ปี และอัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยงร้อยละ 1.66 มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นใน 3 ครั้ง เฉลี่ยอยู่ระหว่าง 2.63 บาทต่อหน่วย

บริษัทบันทึกมูลค่ายุติธรรมเป็นค่าใช้จ่ายพนักงานจากการให้สิทธิซื้อหุ้นแก่พนักงานตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และบันทึกไว้ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์” เป็นจำนวนเงิน 0.7 ล้านบาท

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

ในระหว่างปี 2558 บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่พนักงานของบริษัทซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ	2,835,000 หน่วย
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 1 หน่วย ต่อ หุ้นสามัญ 1 หุ้น
ราคาใช้สิทธิ	2.50 บาท ต่อหุ้น
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปี

ทั้งนี้ไม่มีการใช้สิทธิระหว่างปี 2558 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ยังมิได้มีการใช้สิทธิจำนวน 2.8 ล้านหน่วย

20 สำรอง

สำรองประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

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

บริษัทได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เป็นจำนวนเงิน 3.0 ล้านบาท (2557: 4.3 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัท มีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขาย

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทประกอบด้วยผลรวมการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขายจนกระทั่งมีการตัดรายการหรือเกิดการด้อยค่า

การเคลื่อนไหวในทุนสำรอง

การเคลื่อนไหวในทุนสำรองแสดงรายการในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

21 ส่วนงานดำเนินงาน

ส่วนงานธุรกิจ

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจหลักคือ การผลิตและจำหน่ายซอสปรุงรส น้ำจิ้มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้ โดยฝ่ายบริหารพิจารณาว่า บริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจการผลิตในประเทศไทย และดำเนินธุรกิจการจำหน่ายทั้งตลาดภายในประเทศและต่างประเทศ โดยฝ่ายบริหารพิจารณาว่าบริษัทมีข้อมูลทางการเงินเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

ธุรกิจซอสปรุงรส น้ำจิ้มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้

	ยุโรป		เอเชีย		อเมริกา		รวมส่วนงานที่ รายงาน (พันบาท)		อื่น ๆ		รวม	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
รายได้จากลูกค้าภายนอก	538,556	563,811	76,318	63,559	65,635	52,264	680,509	679,634	59,603	55,318	740,112	734,952
รายได้รวม	538,556	563,811	76,318	63,559	65,635	52,264	680,509	679,634	59,603	55,318	740,112	734,952
กำไรตามส่วนงานก่อนหักภาษี	181,518	202,464	20,977	18,824	12,829	4,721	215,324	226,009	17,623	14,871	232,947	240,880

ธุรกิจซอสปรุงรส น้ำจิ้มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้

	ยุโรป		เอเชีย		อเมริกา		รวมส่วนงานที่ รายงาน (พันบาท)		อื่น ๆ		รวม	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน												
รายได้อื่น											7,413	3,860
ค่าใช้จ่ายในการขาย											(48,788)	(50,007)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(105,487)	(107,881)
ต้นทุนทางการเงิน											(242)	(656)
กำไรสำหรับปี											<u>85,843</u>	<u>86,196</u>
สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน												
ณ วันที่ 31 ธันวาคม											<u>615,807</u>	<u>478,513</u>

ลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากลูกค้า 2 รายจากส่วนงานภูมิศาสตร์ยุโรปของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวนเงินประมาณ 300.9 ล้านบาท (2557: 329.9 ล้านบาท) จากรายได้รวมของบริษัท





22 ค่าใช้จ่ายในการขาย

	2558	2557
	(พันบาท)	
ค่านายหน้า	20,226	22,313
ค่าส่งเสริมการขาย	13,237	14,235
ค่าขนส่งออก	10,292	8,939
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	5,034	4,520
รวม	48,789	50,007

23 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	หมายเหตุ	2558	2557
		(พันบาท)	
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน		47,338	47,522
ค่าบริการ		12,613	12,275
ค่าเดินทาง		10,285	14,006
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		7,084	5,651
ค่ารับรอง		5,828	4,950
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		4,808	6,024
ค่าเช่า		3,911	1,171
ค่าธรรมเนียมอื่น		3,317	1,982
ค่าสาธารณูปโภค		3,027	3,000
อื่น ๆ		7,276	5,569
รวม		105,487	102,150

24 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

	หมายเหตุ	2558	2557
		(พันบาท)	
ค่าแรงและเงินเดือน		118,223	109,550
โบนัส		4,485	3,191
กองทุนประกันสังคม		2,092	2,383
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ		1,972	2,007
ผลประโยชน์จากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	19	705	-
เบี้ยประกันชีวิต		509	300
เงินบำเหน็จพนักงาน	17	143	159
อื่น ๆ		4,186	6,956
รวม		132,315	124,546

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

รายละเอียดของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 17

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 8 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 8 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

25 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบการเงินได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

	หมายเหตุ	2558	2557
		(พันบาท)	
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป		373,464	369,997
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	24	132,315	124,546
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง		20,574	8,395
ค่านายหน้า		20,226	22,313
ค่าสาธารณูปโภค		17,160	16,495
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		16,243	17,866
ค่าบริการ		14,926	14,063
ค่าเดินทาง		13,657	17,419
ค่าส่งเสริมการขาย		13,237	14,236
ค่าขนส่งออก		10,291	8,939
ค่าเช่า		8,260	6,229
ค่ารับรอง		5,828	4,950
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		4,808	6,024
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		4,315	7,187
อื่นๆ		6,136	13,301
รวมต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร		<u>661,440</u>	<u>651,960</u>

26 ต้นทุนทางการเงิน

	2558	2557
	(พันบาท)	
ดอกเบี้ยจ่าย		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคาร	13	571
ต้นทุนทางการเงินอื่น	229	85
รวม	242	656

27 ภาษีเงินได้
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	หมายเหตุ	2558	2557
		(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ของปัจจุบัน			
สำหรับงวดปัจจุบัน		-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว		-	-
		-	-
รวม		-	-

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		2558	2557
	อัตราภาษี	อัตราภาษี	
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ) (พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		85,843	86,196
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	17,169	20 17,239
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(20,447)	(18,226)
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์			
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		4,075	2,256
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษีและรายการที่หักเพิ่มได้		(797)	(1,269)
รวม	0	-	0 -

การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 577 พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ให้ลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2558 ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2559 ในการประชุมสภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติอนุมัติให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากอัตราร้อยละ 30 เป็นอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

บริษัทใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ในการวัดมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ตามคำชี้แจงของสภาวิชาชีพบัญชีที่ออกในปี 2555

28 สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 จำนวน 2 ฉบับ จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตซอฟต์แวร์ น้ำดื่มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้ในประเทศไทย ซึ่งสิทธิพิเศษที่ได้รับสำหรับการประกอบกิจการโดยสังเขปมีดังนี้

- (ก) ให้ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าและภาษีสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- (ข) ให้ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลาแปดปี (จนถึงวันที่ 10 มกราคม 2552) นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น ภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนฉบับแรก
- (ค) ให้ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลาแปดปี (จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2562) นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น ภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนฉบับที่สอง
- (ง) ให้ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 50 สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลาห้าปี นับแต่วันที่สิ้นสุดสิทธิประโยชน์ตามข้อ (ข) และ (ค) ข้างต้น และ
- (จ) ให้ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินปันผลที่ได้รับจากบริษัทอื่นที่ได้รับสิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุนที่คล้ายคลึงกัน

บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริม เช่น การบันทึกรายการและ การเก็บรักษาบัญชี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนและมาตรฐานด้านคุณภาพ เป็นต้น

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสรุปได้ดังนี้

	2558			2557		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับการ ส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับการ ส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายต่างประเทศ	620,458	117,880	738,338	615,303	118,404	733,707
ขายในประเทศ	-	1,774	1,774	-	1,245	1,245
รวมรายได้	620,458	119,654	740,112	615,303	119,649	734,952

29 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีโดยแสดงการคำนวณดังนี้

	2558	2557
	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	<u>85,843</u>	<u>86,196</u>
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	350,000	280,000
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกจำหน่าย ณ วันที่ 21 สิงหาคม 2557	-	25,507
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	<u>350,000</u>	<u>305,507</u>
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	<u>0.25</u>	<u>0.28</u>

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดโดยถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของหุ้นปรับลด ดังนี้

	2558	2557
	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	<u>85,843</u>	<u>86,196</u>
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท (ปรับลด)	<u>85,843</u>	<u>86,196</u>
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	350,000	305,507
ผลกระทบจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	6	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ปรับลด)	<u>350,006</u>	<u>305,507</u>
กำไรต่อหุ้น (ปรับลด) (บาท)	<u>0.25</u>	<u>0.28</u>

30 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของบริษัท บริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสียหายและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยงผู้บริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดอกเบี้ยและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากกับธนาคารและเงินกู้ยืม บริษัทได้ลดความเสี่ยงดังกล่าวโดยทำให้แน่ใจว่าดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืมส่วนใหญ่มีอัตราคงที่

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะที่ครบกำหนดชำระหรือกำหนดอัตราใหม่มีดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	รวม
ปี 2558					
หมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	7.40	1,403	-	-	1,403
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					
- ส่วนที่มีหลักประกัน	2.15	31,879	-	-	31,879
รวม		33,282	-	-	33,282
ปี 2557					
หมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	7.40	884	-	-	884
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.25	930	-	-	930
รวม		1,814	-	-	1,814



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งรายการดังกล่าวจะมีอายุไม่เกินหนึ่งปี เพื่อป้องกันความเสี่ยงของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับรายการซื้อและขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศในงวดถัดไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	หมายเหตุ	2558	2557
		(พันบาท)	
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา			
ลูกหนี้การค้า	7	6,755	1,750
ลูกหนี้อื่น		16	-
เจ้าหนี้การค้า	15	(1,358)	-
เจ้าหนี้อื่น	16	(7,267)	(3,717)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ		(1,854)	(1,967)

	หมายเหตุ	2558	2557
		(พันบาท)	
สกุลเงินยูโร			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	22	100
ลูกหนี้การค้า	7	4,095	33,908
เจ้าหนี้อื่น	16	(5,796)	(14,158)
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	14	(31,879)	-
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ		(33,558)	19,850

สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการรับชำระหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศในอนาคตจากลูกค้า ดังต่อไปนี้

สกุลเงิน	จำนวน (พัน)	เทียบเท่าเงินบาท (พัน)	วันที่ครบกำหนด	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (ต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ปี 2558				
สัญญาขาย				
ยูโร	-	-	-	-
ปี 2557				
สัญญาขาย				
ยูโร	1,386	57,077	9 เมษายน 2558 - 19 พฤษภาคม 2558	41.10 - 41.30 บาท

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามเนื่องจากบริษัท มีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินรวมถึงมูลค่าตามบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
		(พันบาท)			
31 ธันวาคม 2558					
หมุนเวียน					
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	102,424	-	102,424	-	102,424
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(33,282)	-	-	(33,282)	(33,282)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(2,745)	-	-	(2,745)	(2,745)
ไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(7,609)	-	-	(7,609)	(7,609)

มูลค่ายุติธรรม มูลค่าตามบัญชี
(พันบาท)

31 ธันวาคม 2557

หมุนเวียน

ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	100,579	100,579
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(1,814)	(1,814)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(805)	(805)

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ตารางข้างต้นวิเคราะห์การวัดมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นประจำสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ต่างกันของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า นิยามของระดับต่างๆ มีดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน ซึ่งบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

มูลค่ายุติธรรมระดับ 2 สำหรับหน่วยลงทุนที่ซื้อขายนอกตลาดหลักทรัพย์ อ้างอิงราคาจากบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน

บริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน และมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน มีมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าที่บันทึกในบัญชีเนื่องจากมีกำหนดการจ่ายชำระในระยะเวลาอันสั้น

มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าที่บันทึกในบัญชีเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ประเด็นต่างๆ ของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

31 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	หมายเหตุ	2558	2557
		(พันบาท)	
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน			
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น		64,287	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์		151,432	-
รวม		215,719	-
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้			
ภายในหนึ่งปี		3,283	2,432
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี		7,231	5,639
หลังจากห้าปี		12,683	14,036
รวม		23,197	22,107
ภาระผูกพันอื่น ๆ			
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	10	38,116	2,351
รวม		38,116	2,351

บริษัทมีสัญญาเช่าดำเนินงานหลายฉบับครอบคลุมถึงการเช่ายานพาหนะ สำนักงานและที่ดินโดยมีระยะเวลาเช่าต่าง ๆ กันจนถึงปี 2560 ปี 2558 และปี 2573 ตามลำดับ

บริษัทมีภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจากการทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังที่ได้กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30 แล้ว

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาซื้อวัตถุดิบ พืชสวน พืชไร่

บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบ พืชสวน พืชไร่ หลายฉบับกับทั้งบุคคลและกับบริษัทในประเทศไทย ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะซื้อวัตถุดิบ พืชสวน พืชไร่ ตามปริมาณที่บริษัทกำหนดในแต่ละครั้งและตามราคาที่จะระบุไว้ในสัญญา สัญญาหลายฉบับดังกล่าวมีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันทำสัญญาและสามารถต่ออายุสัญญาได้เมื่อสิ้นสุดสัญญาตามข้อตกลงของทั้งสองฝ่าย

สัญญาแต่งตั้งผู้จำหน่ายสินค้า

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2553 บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งให้เป็นผู้จำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทภายในเขตประเทศที่กำหนดไว้ ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะขายสินค้าให้แก่ผู้จำหน่ายสินค้าตามราคาที่บริษัทกำหนด สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 และมีผลบังคับใช้เป็นเวลา 3 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นสัญญาและต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นเวลา 1 ปี ตามเงื่อนไขและข้อตกลงตามสัญญาเดิม หากไม่มีฝ่ายใดแจ้งการขอเลิกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาแต่งตั้งตัวแทน

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งตัวแทนกับบริษัทในต่างประเทศต่างๆ หลายฉบับ ให้เป็นตัวแทนของบริษัทในการติดต่อลูกค้าและประสานงานกับลูกค้าของบริษัทซึ่งรวมถึงแผนการโฆษณาและส่งเสริมการขาย และการให้การสนับสนุนต่างๆ เพื่อรักษาระดับการสั่งซื้อของลูกค้าที่มีอยู่และเพื่อเพิ่มยอดขายให้กับบริษัท ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการดังกล่าวตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาเหล่านี้มีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และสามารถบอกเลิกสัญญาตามข้อตกลงร่วมกันของทั้งสองฝ่ายหรือโดยฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด โดยการแจ้งการขอยกเลิกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 2 ถึง 3 เดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทได้ทำการต่อสัญญาแต่งตั้งตัวแทนกับบริษัทในต่างประเทศแล้ว

สัญญาการจัดหาไอน้ำ

เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2550 บริษัทได้ทำสัญญาการจัดหาไอน้ำกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าจัดหาไอน้ำในอัตราและจะปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 กันยายน 2550 และมีผลบังคับใช้เป็นเวลา 15 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นสัญญาและสามารถบอกเลิกสัญญาตามข้อตกลงของทั้งสองฝ่ายหรือโดยฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด ด้วยการแจ้งการขอยกเลิกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน

32 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559 คณะกรรมการมีมติอนุมัติดังนี้

- 32.1 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 35 ล้านบาท
- 32.2 การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 35.1 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 70.2 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท
- 32.3 การออกหุ้นเพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญที่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ในราคาใช้สิทธิ 4 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีระยะเวลาการใช้สิทธิไม่เกิน 3 ปีนับตั้งแต่มีการออกและให้ใบสำคัญแสดงสิทธิ

33 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่หลายฉบับได้มีการประกาศและยังไม่มีผลบังคับใช้และไม่ได้นำมาใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้อาจเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้ บริษัทไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้มาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผล บังคับใช้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การนำเสนอของงบการเงิน	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	สินค้าคงเหลือ	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	งบกระแสเงินสด	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่า	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	รายได้	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการกู้ยืม	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินเฉพาะกิจการ	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผล บังคับใช้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	2559
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	2559
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	2559
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน	2559
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม	2559
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งงูใจที่ให้แก่ผู้เช่า	2559
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย	2559
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์	2559
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	2559
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	2559
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	2559
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	2559
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน	2559
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์	2559
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	2559

บริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของบริษัทจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

“ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์เพิ่มเติมได้จาก
แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56 - 1) ของบริษัทที่แสดงไว้ใน
www.sec.or.th หรือเว็บไซต์ของบริษัท www.exoticfoodthailand.com



Exotic Food Public Company Limited
Laemchabang Industrial Estate,
Export Processing Zone 2,
49/42 Moo 5, Tung Sukala, Sriracha,
Chonburi 20230 Thailand
Tel: +66-38-493-752, Fax: +66-38-401-493

 **Spice Kitchen**  **YouTube**  **Facebook** **Spicekitchenthailand**
www.exoticfoodthailand.com