



ANNUAL REPORT 2018

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
รายงานประจำปี 2561

สารบัญ

สารจากประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร	2
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	3
ข้อมูลทั่วไป	5
คณะกรรมการบริษัท	6
ผลิตภัณฑ์ของเอ็กโซติก ฟู้ด	8
การประกอบธุรกิจ	10
ปัจจัยความเสี่ยง	20
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	24
ข้อพิพาททางกฎหมาย	27
โครงสร้างเงินทุน	27
โครงสร้างการจัดการ	30
รายละเอียดเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร	42
การถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร	49
คำตอบแทนคณะกรรมการและผู้บริหาร	50
บุคลากรและนโยบายเกี่ยวกับบุคลากร	51
การกำกับดูแลกิจการ	54
ความรับผิดชอบต่อสังคม	63
การควบคุมภายใน	71
รายการระหว่างกัน	73
ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	76
รายงานความรับผิดชอบต่อสังคมของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	88
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	89
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	91
งบการเงิน	96



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

สารจากประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2561 เป็นปีที่ถือว่าบริษัทมีการพัฒนาไปอีกก้าว ทั้งในด้านของระบบการผลิตของโรงงานใหม่ที่สมบูรณ์ เกิดประสิทธิภาพตามเป้าหมายและรองรับการขยายตลาดของบริษัทในอนาคต โดย ณ ปัจจุบัน โรงงานแห่งใหม่สามารถรองรับการผลิตซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ได้ถึง 14,750 ตันต่อปี ทำให้บริษัทสามารถรองรับคำสั่งซื้อของลูกค้าที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งความสำเร็จ

ในระบบการบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ ระบบการจัดซื้อที่สามารถสรรหาวัตถุดิบที่ประหยัดต่อหน่วย และระบบการบริหารจัดการที่ครอบคลุมและส่งเสริมให้บริษัทสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน โดยต่อไปในปี 2562 บริษัทมีเป้าหมายมุ่งขยายตลาดซอสปรุงรสและน้ำจิ้มรสชาติต่างๆ ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักและสามารถทำกำไรได้ดี ไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ มากขึ้น เพื่อให้ผลกำไรเติบโตในระยะยาว รวมถึงการวิจัยและพัฒนาเพื่อนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิตสินค้าและวัตถุดิบ เพื่อให้ผลผลิตสินค้าที่ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพสูงสุด

ในด้านผลประกอบการของปี 2561 บริษัทมีปริมาณการขายผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ เติบโตอย่างมากในอัตราร้อยละ 34.01 จากปีก่อนหน้า ถึงแม้ว่ากลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้จะส่งออกได้ลดลง แต่อย่างไรก็ดี บริษัทยังสามารถเปิดตลาดไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายใหม่ๆ และช่องทางการขายใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าในปี 2561 เท่ากับ 1,144.99 ล้านบาท เติบโตกว่าร้อยละ 21.16 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา และในด้านความสามารถในการทำกำไร บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 221.90 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก 59.03 ล้านบาท จากปีที่ผ่านมา โดยสาเหตุหลักมาจากความสามารถในการขยายตลาดและการบริหารต้นทุนการผลิต ทั้งการจัดซื้อวัตถุดิบที่มีเงื่อนไขทางการค้าที่ดีและการบริหารจัดการบุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ การเพิ่มกำลังการผลิตในอนาคตตามแผนธุรกิจของบริษัท จะเป็นปัจจัยหนุนทำให้บริษัทมีระบบการผลิตที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เกิดการประหยัดต่อขนาด (Economy of Scale) ซึ่งเป็นปัจจัยหนุนต่อผลประกอบการในอนาคต

บริษัทมุ่งเน้นขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มผู้จัดจำหน่ายขนาดกลางที่มี Royalty สูง และกลยุทธ์การตลาดในวงกว้างเพื่อสร้างการรับรู้ถึงภาพลักษณ์ของตราสินค้า (brand) ของบริษัท และยังคงออกงานแสดงสินค้าเพื่อเจาะกลุ่มเป้าหมายในแต่ละประเทศทั่วโลกอีกด้วย

บริษัทยังคงมุ่งเน้นที่จะพัฒนาศักยภาพต่างๆ ในทุกๆ ด้านอย่างต่อเนื่อง และนอกจากความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแล้ว บริษัทยังคำนึงถึงสภาพแวดล้อมและสังคมส่วนรวม ในปี 2561 บริษัทได้เข้าร่วมและจัดทำโครงการต่างๆ ได้แก่ กิจกรรมปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ "สมเด็จพระเจ้าอยู่หัว มหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร" เนื่องในวโรกาสทรงเจริญพระชนมายุ 66 พรรษา โครงการรับซื้อสับปะรดเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้กับเกษตรกร โครงการมอบทุนการศึกษาแก่นักบุตรพนักงานที่มีผลการเรียนดี และโครงการหน่วยบริการสร้างรอยยิ้ม เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีกับชุมชน เป็นต้น

ในนามของบริษัท ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่าน พันธมิตรทางการค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มที่ให้การสนับสนุนบริษัทมาโดยตลอด โดยเฉพาะอย่างยิ่งพนักงานและผู้บริหารทุกท่านที่ร่วมมือร่วมใจกันปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถจนทำให้การดำเนินงานของบริษัทประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่อง บริษัทขอยืนยันว่าจะดำเนินธุรกิจและบริหารงานตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความแข็งแกร่งและการเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

นายบรรพต หงษ์ทอง
ประธานกรรมการ

นายวัฒนา จันทรักษ์
ประธานกรรมการบริหาร

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
	2559	2560	2561
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	696.19	749.61	991.58
หนี้สินรวม	166.50	181.59	266.28
ส่วนของผู้ถือหุ้น	529.69	568.02	725.30
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการขายสินค้า	878.19	945.04	1,144.99
ต้นทุนขายสินค้า	606.11	666.73	710.93
กำไรขั้นต้น	272.08	278.31	434.06
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	72.49	70.95	75.20
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	124.73	144.64	125.35
กำไรจากการดำเนินงาน	86.99	64.97	237.44
กำไรสุทธิ	77.47	59.03	221.90
หุ้นหรือข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ			
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.22	0.17	0.63
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	1.51	1.61	2.05
เงินปันผลต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.10	0.08	0.87
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	%	0.45	1.46
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ			
อัตรากำไรขั้นต้น	%	18.66	7.61
อัตรากำไรขั้นต้น	%	30.98	29.45
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	9.91	6.87
อัตรากำไรสุทธิ	%	8.70	6.23
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	11.81	8.17
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	15.27	10.75
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	%	0.31	0.32

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



ชื่อบริษัท	: บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	: ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต จัดหาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง อาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารกึ่งสำเร็จรูป อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่ม ในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มรสผลไม้และน้ำผักผลไม้ พืชผักและผลไม้แช่แข็ง ผักและผลไม้ ที่ถนอมสภาพแล้ว 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 ตำบลมายางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง 21140 เลขที่ 248/1 หมู่ที่ 2 ตำบลในเมือง อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดสุโขทัย 64110
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107556000680
โทรศัพท์	: (038) 401-492, (038) 493-752 ถึง 3
โทรสาร	: (038) 401-493
Home Page	: www.exoticfoodthailand.com
ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว	: 176,847,332.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 353,694,665 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ณ 31 ธันวาคม 2561)

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 ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด
เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 50-51
ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ : 66(0) 2677-2000

ส่วนตรวจสอบภายใน (Internal Auditor)

บริษัท ตรวจสอบภายในธรมนิติ จำกัด
เลขที่ 178 อาคารธรมนิติ ชั้น 5
ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
โทรศัพท์ : 66(0) 2596-0500 ต่อ 327

นักลงทุนสัมพันธ์

นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดิ์
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 -



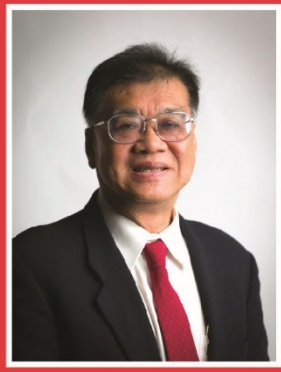
BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

คณะกรรมการและผู้บริหาร



นาย บรรพต คงเมือง
ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท M.A. (ECONOMIC DEVELOPMENT) NORTHEASTERN UNIVERSITY
- ปริญญาตรี B.A. (ECONOMICS) NORTHEASTERN UNIVERSITY
- ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Accreditation Program



นาย กิตติศักดิ์ เบนจตุฤทธิ์
ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ และบริหารธุรกิจ University of Wisconsin, USA
- ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Certification Program
- Audit Committee Program
- Corporate Governance for Capital Market Intermediaries
- Advanced Audit Committee Program
- Board that Make a Difference



นาย ประทีป ประจวบจั่น
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Accreditation Program
- Financial Statements for Directors



นาย ชราวุธ เมนะเศวต
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Accreditation Program



นาย สุตอง นิลอม
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Certification Program
- Financial Statements for Directors



นาย ธนัทฤกษ์ เตชะรัตนไกร
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท การบริหารการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)
- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Certification Program



นาย วัฒนา จินทรีย
รองประธานกรรมการ /
ประธานกรรมการบริหาร
คุณวุฒิการศึกษา
■ ปริญญาตรี Bachelor
of Commerce University
of New Castle Australia
ผ่านการอบรมหลักสูตร
■ Director Accreditation Program



นาง สร้อยเพชร จินทรีย
กรรมการ / รองกรรมการบริหาร
คุณวุฒิการศึกษา
■ ปริญญาตรี Bachelor of Commerce
University of New Castle Australia
ผ่านการอบรมหลักสูตร
■ Director Accreditation Program
■ Director Certification Program
President : 188 Residential



นาย จิตติพร จินทรีย
กรรมการ / กรรมการบริหาร /
กรรมการผู้จัดการ
คุณวุฒิการศึกษา
■ มีรยมศึกษาตอนปลาย
International School Bangkok
ผ่านการอบรมหลักสูตร
■ Director Accreditation Program



นางสาว วาสนา จินทรีย
กรรมการ / กรรมการบริหาร /
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง /
รองกรรมการผู้จัดการ
คุณวุฒิการศึกษา
■ ประกาศนียบัตร Owner / President Management
Program, Harvard Business School, USA
■ ปริญญาโท MBA. Entrepreneurship management,
Babson College, USA
■ ปริญญาตรี BBA Marketing มหาวิทยาลัยอีสต์แฮมซิง
ผ่านการอบรมหลักสูตร
■ Director Accreditation Program
■ Financial Statements for Directors

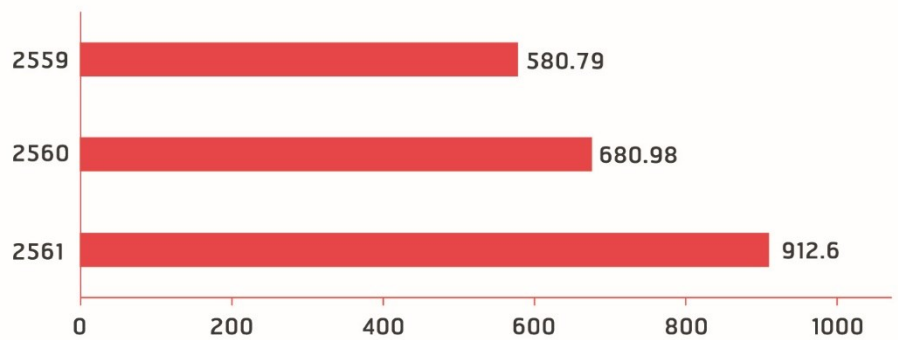


BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

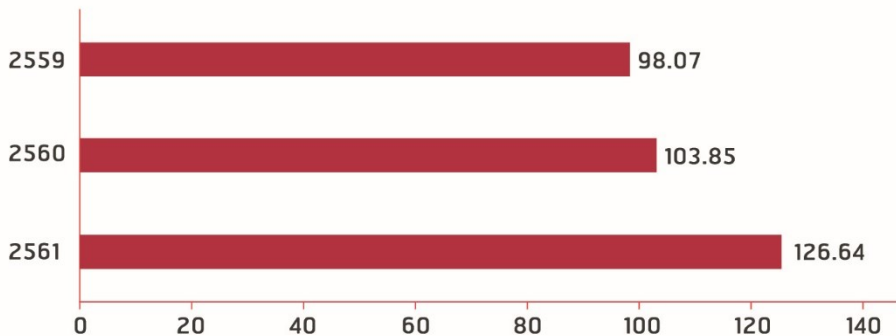
ผลิตภัณฑ์ของเอ็กโซติก ฟู้ด



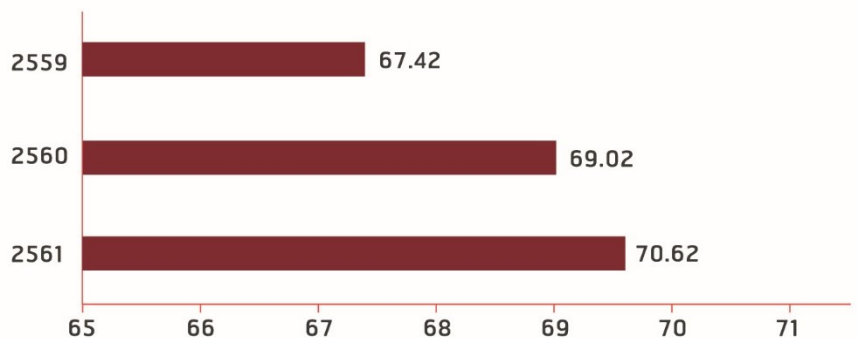
รายได้ผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรส และน้ำจิ้มต่างๆ



รายได้ผลิตภัณฑ์เครื่องแกง เครื่องประกอบอาหาร

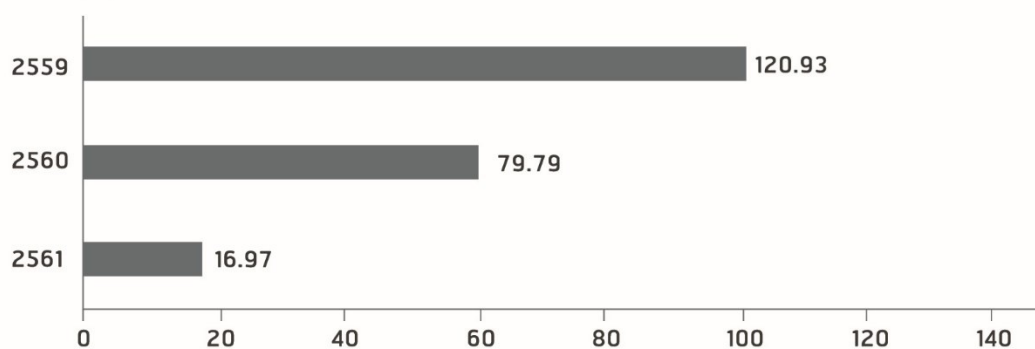


รายได้ผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูป และสำเร็จรูปอื่นๆ

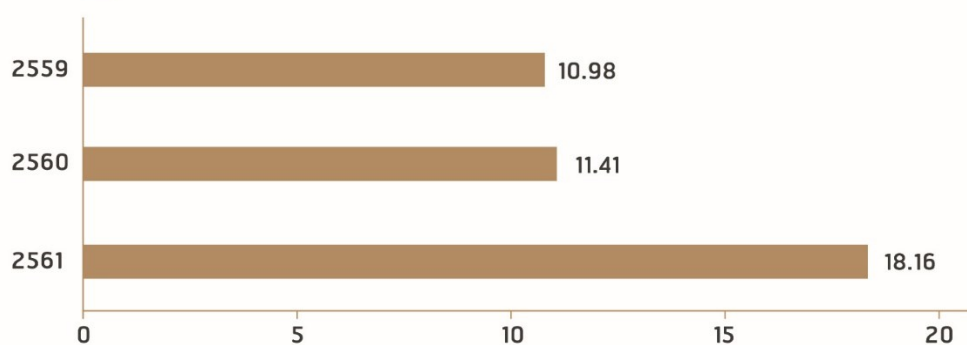




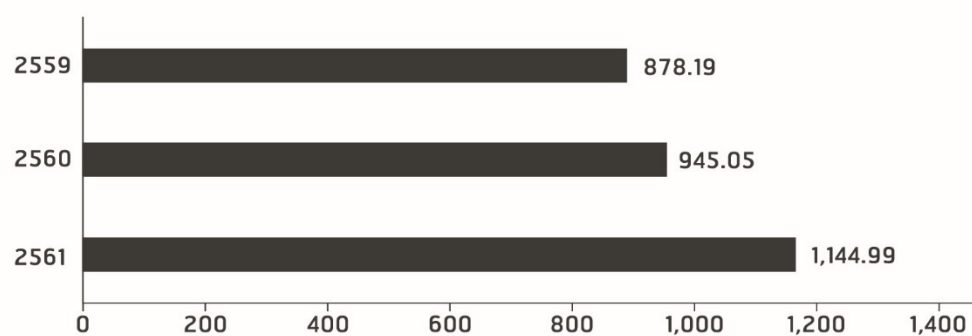
รายได้ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม



รายได้ผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน



รายได้จากการขายรวม





BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การประกอบธุรกิจ



ความสำเร็จของเอ็กโซติก ฟู้ด

ด้วยความมุ่งมั่นที่ต้องการให้ตราสินค้าของคนไทยได้เป็นที่รู้จักและยอมรับในระดับสากล ประกอบกับวิสัยทัศน์ที่เล็งเห็นถึงโอกาสในการนำเครื่องปรุงรสอาหารไทยไปใช้ในการประกอบอาหารที่หลากหลายสำหรับชาวต่างชาติ บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด จึงได้ก่อตั้งขึ้นเพื่อประกอบธุรกิจผลิตเครื่องปรุงรสและเครื่องประกอบอาหารโดยยังคงคุณภาพที่ดีแห่งความเลิศรสตามแบบดั้งเดิมของอาหารไทย และจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของตนเองที่มีความหลากหลายของประเภทสินค้ามากที่สุด ปัจจุบันบริษัทมีสินค้ากว่า 700 สูตรที่ส่งขายไปยังประเทศต่างๆ กว่า 60 ประเทศทั่วโลก ภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD, THAI PRIDE, FLYING GOOSE, COCO LOTO และอื่นๆ ของบริษัท โดยในช่วงแรกของการดำเนินธุรกิจบริษัทว่าจ้างผู้ประกอบการรายอื่นในการผลิตสินค้าตามสูตรที่บริษัทพัฒนาและนำมาจัดจำหน่าย จากนั้นในปี 2543 บริษัทได้ลงทุนก่อสร้างโรงงานของตนเองโดยตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จ.ชลบุรี และได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้ ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหารเพื่อการส่งออก



FLYING
GOOSE
SRIRACHA
HOT CHILLI
SAUCE



EXOTIC
SWEET
CHILLI
SAUCE

บริษัทมีเป้าหมายที่จะพัฒนาตราสินค้า
ของบริษัทให้เป็น

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



VISION

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

กลยุทธ์การประกอบธุรกิจของเอ็กโซติก ฟู้ด

1

เน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ในลักษณะของ “One-Stop-Brand” เพื่อให้ผู้บริโภคสามารถเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ปรุงรสและประกอบอาหารไทยทุกประเภทจากตราสินค้าของบริษัทเพียงแห่งเดียว

2

เน้นกระบวนการผลิตสินค้าที่ได้รับการรับรองคุณภาพมาตรฐานระดับสากล และคิดค้นผลิตภัณฑ์ที่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทได้อย่างต่อเนื่อง ให้ความสำคัญกับรายละเอียดในทุกขั้นตอน เริ่มตั้งแต่การคัดสรรวัตถุดิบที่สดใหม่จากพื้นที่อุดมสมบูรณ์ของประเทศไทย การวิจัยและพัฒนาสูตรใหม่ๆ เพื่อสร้างความแตกต่างทางธุรกิจ

3

การออกแบบบรรจุภัณฑ์ที่โดดเด่น น่าดู มีเอกลักษณ์ความเป็นไทยและสะดวกต่อการใช้งาน สร้างตราสินค้าของบริษัทให้เป็นที่ยอมรับอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทได้รับรางวัลผู้ส่งออกสินค้าและบริการดีเด่น ประจำปี 2555 (Prime Minister's Export Award 2012) ประเภทใช้ตราสินค้าของตนเอง

4

ใส่ใจสุขอนามัย สิ่งแวดล้อมและจริยธรรม ปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ปลอดภัยต่อผู้บริโภค ส่งมอบตรงเวลา เพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า



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



การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี
2542

- เริ่มจัดตั้งบริษัทชื่อ “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภทซอส น้ำจิ้ม และเครื่องแกงต่าง ๆ
- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 5 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน

- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 15 ล้านบาท ตามเงื่อนไขของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน และเพื่อลงทุนก่อสร้างโรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จ. ชลบุรี
- ได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในกิจการผลิตผลิตภัณฑ์จากพืชผัก ผลไม้ ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร
- ได้รับรางวัลการออกแบบผลิตภัณฑ์ดีเด่น (Good Packaging Design 2000 Award) จาก ดร. ศุภชัย พานิชภักดิ์ อธิการบดีมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์และรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์

ปี
2543

ปี
2544-2554

- ผ่านเกณฑ์รับรอง HACCP IFS (โดยทั้ง 2 เกณฑ์มาตรฐานดังกล่าว บริษัทได้รับการรับรอง เป็นบริษัทแรกในประเทศไทย สำหรับผู้ผลิตและส่งออกสินค้าประเภทน้ำจิ้ม)
- HALAL GMP BRC ISO 9001 : 2008 และ ISO 22000 : 2005
- ได้รับอนุญาตให้ใช้สัญลักษณ์ “ตราประเทศไทย” จากกรมส่งเสริมการค้าส่งออก
- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 35 ล้านบาท เพื่อลงทุนซื้อเครื่องจักร และลงทุนก่อสร้างคลังสินค้าในพื้นที่โรงงาน
- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 100 ล้านบาท เพื่อลงทุนขยายโรงงาน และเป็นเงินทุนหมุนเวียน
- ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับกิจการผลิตเครื่องดื่มจากพืชผักและผลไม้บรรจุภาชนะปิดผนึก สิ่งปรุงแต่งอาหาร และอาหารพร้อมรับประทานประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้นการผลิตน้ำดื่ม และไอศกรีม)

- ได้รับรางวัลผู้ส่งออกสินค้าและบริการดีเด่น ประจำปี 2555 (Prime Minister's Export Award 2012) ประเภทใช้ตราสินค้าของตนเอง
- ซื้อที่ดินขนาด 12 ไร่ 3 งาน 2.8 ตารางวาที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จ.ชลบุรี เพื่อก่อสร้างโรงงานแห่งที่ 2

ปี
2555

ปี
2556

- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 140 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
- ดำเนินการแปรสภาพบริษัทเป็นมหาชน และเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)” เพื่อนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 175 ล้านบาท



- เสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกและเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2557 วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุน เพื่อซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์ และก่อสร้างโรงงานใหม่ เพื่อขยายกำลังการผลิตและเพิ่มประสิทธิภาพการวางแผนการผลิต รองรับการผลิตของยอดขยายในอนาคต ชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และเป็นเงินทุนหมุนเวียน

ปี
2557

ปี
2558

- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 176.75 ล้านบาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่พนักงานของบริษัทสำหรับปี 2558 จำนวนไม่เกิน 3,500,000 หน่วย

- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 211.85 ล้านบาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวนไม่เกิน 70,000,000 หน่วย และเพื่อรองรับการปรับสิทธิสำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่พนักงาน
- รับรางวัลแห่งความภาคภูมิใจ “ ESG 100 Certificate ” ประจำปี 2559 จากสถาบันไทยพัฒน์ ในฐานะเป็น 1 ใน 100 บริษัทจดทะเบียนคุณภาพ (และเป็นเพียง 1 ใน 4 บริษัทหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาด mti) จากการคัดเลือกทั้งหมด 621 บริษัทจดทะเบียน ที่นอกจากมีผลการดำเนินงานโดดเด่นแล้วยังให้ความสำคัญในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล
- โรงงานแห่งที่ 2 ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ เริ่มดำเนินการผลิตเชิงพาณิชย์

ปี
2559

ปี
2560

- ย้ายฐานการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ไปยังโรงงานแห่งที่ 2 ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้แล้วเสร็จ

- ลงทุนเพิ่มสายการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จำนวน 1 สายการผลิต มูลค่าการลงทุนประมาณ 50 ล้านบาท เพื่อรองรับคำสั่งซื้อขนาดเล็ก โดยจะทำให้บริษัทมีกำลังการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเพิ่มขึ้นประมาณ 2,100 ตันต่อปี
- ลงทุนซื้อที่ดินที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้เพิ่มเติมอีก 11.73 ไร่ มูลค่าการลงทุนประมาณ 44 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสายการผลิตฟริกทองและกระเทียมทอง
- ลงทุนเพิ่มสายการผลิตฟริกทองที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จำนวน 2 สายการผลิต มูลค่าการลงทุนประมาณ 20 ล้านบาท
- ผ่านการรับรองด้านการปฏิบัติตามมาตรฐานทางสังคมจาก Business Social Compliance Initiative (BSCI)

ปี
2561





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

ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

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

ลักษณะผลิตภัณฑ์ของบริษัท

1. **กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่าง ๆ** นับเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท โดยบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าในกลุ่มนี้ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 72.06 และร้อยละ 79.70 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2560 และ ปี 2561 ตามลำดับ ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มนี้ นอกจากจะใช้รับประทานร่วมกับอาหารที่ทำเสร็จ เพื่อให้อาหารมีรสชาติดียิ่งขึ้นแล้ว ยังสามารถดัดแปลงใช้เป็นเครื่องปรุงรสในการประกอบอาหารเพื่อให้ได้รสชาติตามที่ต้องการ หรือเพิ่มรสชาติของอาหารได้อีกด้วย เช่น ใส่ในแซนวิช ทาบนขนมปัง คลุกเคล้ากับผักและผลไม้ เป็นต้น โดยผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มนี้ มีการบรรจุในขวดแก้ว ขวดพลาสติกชนิด PET และซอง POUCH โดยบริษัทเป็นผู้ผลิตไทยรายแรกๆ ที่นำขวดพลาสติกมาบรรจุซอสเพื่อส่งออก ซึ่งช่วยเพิ่มความสะดวกแก่ผู้บริโภค เพียงแค่บิด บีบ แล้วเทซอสลงบนอาหารที่ต้องการ สินค้าหลักในกลุ่มผลิตภัณฑ์นี้ ได้แก่ 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 10.99 และร้อยละ 11.06 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2560 และปี 2561 ตามลำดับ สินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหารนี้ บริษัทมีทั้งการผลิตด้วยตนเองและจัดหาจากผู้ผลิตรายอื่น โดยสินค้าในกลุ่มเครื่องแกงที่บริษัทผลิตนั้น จะจำหน่ายภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD THAI PRIDE และ FLYING GOOSE



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร

3. **กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้** ได้แก่ น้ำมะพร้าวและน้ำมะพร้าวผสมเนื้อ ภายใต้ตราสินค้า COCO LOTO ของบริษัท ส่วนน้ำโกจิเบอร์รี่ น้ำมะพร้าว น้ำวุ้นหางจระเข้ และน้ำผลไม้ต่างๆ ภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD และ THAI PRIDE ของบริษัท โดยสินค้าในกลุ่มนี้บริษัทจะเป็นผู้ดำเนินการผลิตเองเป็นหลัก และมีการรับผลิตภายใต้ตราสินค้าของลูกค้านำด้วย ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 8.44 และร้อยละ 1.48 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2560 และปี 2561 ตามลำดับ



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

4. **กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน** ได้แก่ แกงบรรจุกระป๋องพร้อมรับประทาน เช่น ต้มยำ แกงแดง แกงเขียวหวาน แกงกะหรี่ แกงมัสมั่น และอาหารปรุงสำเร็จพร้อมรับประทานต่างๆ เช่น ข้าวแกงเขียวหวาน และ ก๋วยเตี๋ยวผัดไทย เป็นต้น สินค้าในกลุ่มนี้นับเป็นการต่อยอดในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทให้ครบวงจรของการ รับประทานอาหารของผู้บริโภคให้ครบถ้วนยิ่งขึ้น โดยอาศัยความรู้ความชำนาญของบริษัทในด้านเครื่องประกอบ อาหารและเครื่องปรุงรสนำมาพัฒนาจนเป็นผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน ซึ่งเหมาะสำหรับผู้บริโภค ที่ต้องการรับประทานอาหารรสชาติดีแบบเดียวกันกับที่ใช้ผลิตภัณฑ์ปรุงรสของบริษัท แต่มีเวลาประกอบอาหารจำกัด ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.21 และร้อยละ 1.59 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2560 และปี 2561 ตามลำดับ สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อม รับประทานนี้ บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเองทั้งหมดภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน

5. **กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูปและอาหารสำเร็จรูปอื่นๆ** ได้แก่ สินค้าในน้ำมันและน้ำเกลือ ผักและผลไม้ กระป๋อง ผลิตภัณฑ์จากข้าว ของแห้งและของดองต่างๆ เป็นต้น สำหรับสินค้าในกลุ่มนี้บริษัทมีการจัดหาทั้งจากการ ซื้อมาขายไปและการผลิตเอง บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์กึ่งสำเร็จรูปและอาหารสำเร็จรูปอื่นๆ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 7.30 และร้อยละ 6.17 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2560 และปี 2561 ตามลำดับ



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูป

การได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหรือการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในกิจการผลิตเครื่องดื่มจากพืชผักผลไม้บรรจุภาชนะผนึก สิ่งปรุงแต่งอาหาร และอาหารพร้อมรับประทาน ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้นการผลิตน้ำดื่ม และไอศกรีม) ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 2107(5)/2554 ลงวันที่ 11 กรกฎาคม 2554 อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ยื่นขอยกเลิกบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าวสำหรับโรงงานแห่งที่ 1 เนื่องจากสินทรัพย์สุทธิไม่รวมที่ดินและเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทจะมีจำนวนเกินกว่า 200 ล้านบาท หากบริษัทก่อสร้างโรงงานแห่งที่ 2 แล้วเสร็จ บริษัทจึงมีความจำเป็นต้องยื่นขอยกเลิกบัตรส่งเสริม เพื่อมิให้ผิดเงื่อนไขตามประกาศคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนที่ 1/2553 ลงวันที่ 5 มกราคม 2553 เรื่อง นโยบายการส่งเสริมการลงทุนแก่วิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) โดยได้รับอนุมัติให้ยกเลิกบัตรส่งเสริมดังกล่าว เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559

ทั้งนี้ ภายหลังจากที่บริษัทได้ยกเลิกบัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 2107(5)/2554 ลงวันที่ 11 กรกฎาคม 2554 สำหรับโรงงานแห่งที่ 1 แล้ว บริษัทได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับโรงงานแห่งที่ 2 ในกิจการผลิตเครื่องดื่มจากพืชผักผลไม้บรรจุภาชนะผนึก สิ่งปรุงแต่งอาหาร และอาหารพร้อมรับประทาน ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหารโดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้นการผลิตน้ำดื่ม และไอศกรีม) ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 59-1167-0-00-3-0 ลงวันที่ 13 กันยายน 2559 ซึ่งสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญมีดังนี้

สิทธิประโยชน์	ระยะเวลา
1. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ดังนี้ 1.1. ผลิตรถยนต์เครื่องดื่มจากพืชผักผลไม้บรรจุภาชนะผนึกและสิ่งปรุงแต่งอาหารได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน โดยมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น 1.2. ผลิตรถยนต์อาหารพร้อมรับประทานได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับส่งเสริมมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น รายได้ที่ต้องนำมาคำนวณกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ ได้แก่ เศษหรือของเสียจากกระบวนการผลิต	เป็นเวลา 8 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2559 ถึง 10 ธันวาคม 2567 เป็นเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้
2. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาอนุมัติ	ภายใน 13 มีนาคม 2562
3. ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล	เป็นเวลา 8 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2559 ถึง 10 ธันวาคม 2567
4. ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ โดยมีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลา 8 ปี ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	เป็นเวลา 5 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2567 ถึง 10 ธันวาคม 2572
5. ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าประปา 2 เท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น	เป็นเวลา 10 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2559 ถึง 10 ธันวาคม 2569
6. ได้รับอนุญาตให้หักเงินลงทุนในการติดตั้งหรือก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกร้อยละ 25 ของเงินลงทุน นอกเหนือไปจากการหักค่าเสื่อมราคาตามปกติ	



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

ภาวะการตลาดและการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันในปี 2561

สินค้าหลักของบริษัทซึ่งได้แก่ ผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรส น้ำจิ้มและเครื่องแกงสำเร็จรูปต่างๆ นับเป็นสินค้าในกลุ่ม “สิ่งปรุงรสอาหาร” ซึ่งเป็นสินค้าในกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรมการเกษตรตามการจัดกลุ่มประเภทสินค้าเพื่อการส่งออกของกระทรวงพาณิชย์ โดยมูลค่าการส่งออกของสินค้าในกลุ่มสิ่งปรุงรสอาหารเติบโตจาก 22,179 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 23,786 ล้านบาท ในปี 2561 คิดเป็นการเติบโตร้อยละ 7.25 ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอส (ประกอบด้วยซอสพริก ซอสถั่วเหลือง และซอสมะเขือเทศ) มีมูลค่าการส่งออกเพิ่มขึ้นจาก 3,631 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 4,080 ล้านบาท ในปี 2561 หรือ คิดเป็นร้อยละ 12.36 จากปี 2560 ในขณะที่ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มเครื่องแกงสำเร็จรูปมีอัตราการเติบโตที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่องจาก 2,010 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 2,333 ล้านบาท ในปี 2561 เติบโตกว่าร้อยละ 16.09

แนวโน้มอุตสาหกรรมในปี 2562

ตลาดส่งออกหลักของสิ่งปรุงรสอาหาร 5 อันดับแรก คือ ญี่ปุ่น สหรัฐอเมริกา ฟิลิปปินส์ ออสเตรเลีย และสหราชอาณาจักร โดยปัจจัยหลักที่ทำให้อุตสาหกรรมการส่งออกสิ่งปรุงรสอาหารของประเทศไทยมีการเติบโตนั้น มาจากกระแสความนิยมบริโภคอาหารไทยในกลุ่มชาวต่างชาติ อันเนื่องมาจากความโดดเด่นในด้านรสชาติที่เป็นเอกลักษณ์ และการใช้วัตถุดิบที่มีประโยชน์ต่อสุขภาพของอาหารไทย ปริมาณวัตถุดิบมีเพียงพอและมีคุณภาพดี มีทักษะความชำนาญของผู้ผลิต มีเทคโนโลยีที่ทันสมัย และราคาแข่งขันได้ ประกอบกับการที่อุตสาหกรรมนี้เป็นอุตสาหกรรมที่ได้รับการส่งเสริมจากทางภาครัฐ โดยได้มีการจัดทำแผนพัฒนาอุตสาหกรรมอาหารแห่งชาติ 20 ปี ภายใต้วิสัยทัศน์ “ประชารัฐร่วมใจประเทศไทยเป็นครัวของโลก” โดยมีเป้าหมายในการเป็นประเทศผู้ส่งออกสินค้าอาหารติดอันดับ TOP 5 ในปี พ.ศ. 2579 โดยการเพิ่มขีดความสามารถในการปรับตัวและการแข่งขันของผู้ประกอบการอาหารไทย การจัดระบบการพัฒนาปัจจัยเอื้อต่อการขับเคลื่อนอุตสาหกรรมอาหารไทยเป็นครัวของโลก และการพัฒนาตลาดอุตสาหกรรมอาหารอนาคต และช่องทางการค้าในเวทีสากลเพื่อให้ผู้ประกอบการมีโอกาสเพิ่มช่องทางการตลาดทั้งในและต่างประเทศ ตลอดจนมีการเชื่อมโยงวัตถุดิบด้วยห่วงโซ่อุปทานโลก (Global Connect) ผ่านกิจกรรมรูปแบบต่างๆ ได้แก่ (1) World Food Expo (2) Window of Thai Food (3) National and Regional Food Festival และ (4) Virtual market เพื่อสร้างช่องทางในการเข้าถึงสินค้าในระบบดิจิทัล และสร้างการรับรู้ถึง Positioning ของอาหารไทยบนเวทีโลก

การแข่งขันจากผู้ประกอบการในประเทศ

ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า ผู้ประกอบการในประเทศส่วนใหญ่จะมีการผลิตสินค้าที่ไม่หลากหลาย โดยมักเน้นที่การผลิตสินค้าประเภทใดประเภทหนึ่งโดยเฉพาะและเป็นการผลิตสินค้าแบบมุ่งเน้นรสชาติดั้งเดิมของเครื่องปรุงรสไทย ในขณะที่สินค้าของบริษัทนั้น มุ่งเน้นที่การสร้างควมหลากหลายทั้งในด้านของรสชาติและประเภทของผลิตภัณฑ์ และมุ่งเน้นการพัฒนารสชาติที่เหมาะสมกับชาวต่างชาติ ดังนั้น จึงนับได้ว่าไม่มีผู้ประกอบการไทยรายใดที่มีการประกอบธุรกิจในลักษณะเดียวกับบริษัทโดยตรง

การแข่งขันจากผู้ประกอบการในต่างประเทศ

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



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

ปัจจัยความเสี่ยง

ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีรายได้จากการส่งออกในปี 2560 และ 2561 เท่ากับ 943.47 ล้านบาท และ 1,142.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99.83 และ 99.77 ของรายได้จากการขายของบริษัทตามลำดับ โดยในการกำหนดราคาสินค้ากับลูกค้า นั้น บริษัทมีการกำหนดราคาสินค้าเป็นสกุลเงินยูโร สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และสกุลเงินบาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณ ร้อยละ 8.75 34.71 และ 56.54 ของรายได้จากการขายของบริษัทในปี 2561 ตามลำดับ สำหรับการสั่งซื้อวัตถุดิบนั้น บริษัทมีการจ่ายชำระด้วยสกุลเงินบาทเป็นหลัก และมีการนำเข้าบางส่วนซึ่งบริษัทมีการจ่ายชำระเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งเกิดจากการขายสินค้าเป็นสกุลเงินต่างประเทศ โดยในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนระหว่างสกุลเงินบาทและสกุลเงินต่างประเทศมีความผันผวนมาก จะส่งผลให้บริษัทได้รับผลกระทบต่อรายได้และอัตรากำไรของบริษัทเมื่อคิดเป็นสกุลเงินบาทหากบริษัทไม่สามารถปรับราคาขายสินค้าได้ตามการเปลี่ยนแปลงของค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ยังส่งผลให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ทำการบันทึกบัญชีหรือขายสินค้าและวันที่ทำการรับหรือจ่ายชำระมีความแตกต่างกัน

ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ผู้บริหารของบริษัทจึงได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิดเพื่อประเมินสถานการณ์และแนวโน้มของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินต่างๆ ในการกำหนดราคาขายสินค้า เพื่อให้ราคาขายสินค้าสะท้อนกับอัตราแลกเปลี่ยนในแต่ละช่วงเวลา และมีการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการเปิดบัญชีเงินฝากสกุลเงินต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit Account: FCD) นอกจากนี้ บริษัทได้มีการเจรจากับลูกค้าบางรายเพื่อขอกำหนดราคาขายสินค้าเป็นสกุลเงินบาท โดยในปี 2561 บริษัทมีสัดส่วนการขายสินค้าในสกุลเงินบาทกว่าร้อยละ 56.54 ของรายได้จากการขายสินค้าของบริษัท

สำหรับการขายสินค้าในส่วนของสกุลเงินต่างประเทศที่ยังคงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนนั้น บริษัทมีนโยบายในการลดความเสี่ยงโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยเมื่ออัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงในช่วงร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 5 จากอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ ผู้บริหารจะพิจารณาทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสัดส่วนร้อยละ 50 ของมูลค่าคำสั่งซื้อจากลูกค้า และในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงไปเกินกว่าร้อยละ 5 จากอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ ผู้บริหารจะพิจารณาทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสัดส่วนร้อยละ 100 ของมูลค่าคำสั่งซื้อจากลูกค้าในช่วงเวลานั้นๆ ซึ่งขึ้นกับดุลยพินิจของผู้บริหารและเป็นไปตามนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยจะมีการสอบถามความเพียงพอของนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัททุกสิ้นปี ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายในการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน จากนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ทำให้บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ 0.32 ล้านบาท ในปี 2561 เนื่องจากค่าเงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตสินค้าของบริษัท ได้แก่ สินค้าในภาคเกษตรกรรมซึ่งปริมาณผลผลิตขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศและฤดูกาล ส่งผลให้บริษัทมีความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ซึ่งบริษัทได้ทำการลดความเสี่ยงดังกล่าวโดยการประมาณการปริมาณวัตถุดิบที่จะต้องใช้ล่วงหน้าในระยะเวลา 1 ปี และพิจารณาจัดทำสัญญาการจัดหาวัตถุดิบกับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบหลักของบริษัทอื่น ได้แก่ พริก และน้ำตาล ซึ่งมีมูลค่าการซื้อขายในปี 2561 เป็นสัดส่วนเท่ากับประมาณร้อยละ 54.71 ของมูลค่าการซื้อขายวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตของบริษัท หรือเท่ากับร้อยละ 24.59 ของมูลค่าการซื้อขายวัตถุดิบและสินค้ารวมของบริษัท

บริษัทมีการทำสัญญากับผู้จัดหาวัตถุดิบหลัก และการกระจายการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้ผลิตหรือผู้จัดหาวัตถุดิบหลายราย ทั้งที่เป็นผู้ประกอบการรายใหญ่และรายย่อย เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบรายใดรายหนึ่ง อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายการสั่งซื้อกับผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบรายเดิมที่ยังคงสามารถจัดหาวัตถุดิบที่ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนดอย่างสม่ำเสมอเพื่อเป็นการสร้างพันธมิตรทางการค้าและมีการวางแผนการจัดซื้อร่วมกันระหว่างผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบกับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบจะสามารถดำเนินการส่งมอบวัตถุดิบได้ตรงตามต้องการ

ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก

น้ำตาลทรายและพริกนับเป็นวัตถุดิบหลักที่สำคัญของบริษัทในการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงอาหารซึ่งเป็นสินค้าหลักของบริษัท โดยราคาของพริกนั้นขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละช่วงฤดูกาล รวมถึงอุปสงค์และอุปทานภายในตลาด ส่วนน้ำตาลทรายนั้น ราคาจำหน่ายน้ำตาลปัจจุบันปรับจากนโยบายการอุดหนุนราคาโดยภาครัฐ เป็นการลอยตัวตามราคาส่งตลาดโลก ตามคำสั่งที่ 1/2561 ของคณะกรรมการความสงบแห่งชาติ (คสช.) เรื่องการแก้ไขกฎหมายเพื่อรองรับการปรับโครงสร้างอุตสาหกรรมอ้อยและน้ำตาล บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาของพริกในแต่ละช่วงฤดูกาลและน้ำตาลอ้างอิงราคาส่งตลาดโลก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้และอัตรากำไรของบริษัท หากบริษัทไม่สามารถปรับราคาขายสินค้าได้ตามการปรับตัวขึ้นของราคาวัตถุดิบดังกล่าว

เพื่อเป็นการลดผลกระทบจากความผันผวนดังกล่าว ในปี 2561 บริษัททำสัญญาซื้อขายน้ำตาลระยะยาวถึงปี 2563 ในราคา และเงื่อนไขทางการค้าที่สามารถบริหารต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้บริษัทมีแผนการลดความเสี่ยงจากภาวะการขาดแคลนพริกในบางช่วงฤดูกาล โดยการเพิ่มสายการผลิตพริกทอง เพื่อนำมาใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต อีกทั้งยังสามารถควบคุมคุณภาพพริกให้คงที่ในกระบวนการผลิต นอกจากนี้บริษัทยังทำการวิจัยและพัฒนาด้านการลดต้นทุนอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบดังกล่าวในอนาคต

ความเสี่ยงจากมาตรการและอุปสรรคทางการค้าจากประเทศผู้นำเข้า

เนื่องจากกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท ได้แก่ กลุ่มประเทศยุโรปและสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นกลุ่มประเทศที่มีระเบียบมาตรฐานที่สูงไม่ว่าจะทั้งทางด้านสาธารณสุข คุณภาพ ความปลอดภัย กฎหมาย และสิ่งแวดล้อม ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงที่จะถูกกีดกันทางการค้าจากมาตรการและอุปสรรคทางการค้าที่ไม่ใช่ภาษี (Non-Tariff Measures and Non-Tariff Barriers: NTMs) ของประเทศผู้นำเข้าดังกล่าว โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับสุขอนามัยและความปลอดภัยของ



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

สินค้า เช่น กฎเกณฑ์เกี่ยวกับสารที่ก่อให้เกิดภูมิแพ้ (Allergens) ยาฆ่าแมลง (Pesticide) การปนเปื้อน (Contaminant) และมาตรฐานฉลากสินค้า (Labeling standard) เป็นต้น

บริษัทมีการศึกษาข้อมูลและติดตามการบังคับใช้กฎระเบียบและมาตรการทางการค้าของประเทศต่างๆ ทั้งจากการติดตามข่าวสารและการติดต่อหน่วยงานราชการ รวมถึงการรวบรวมข้อมูลที่ได้รับจากผู้ประกอบการซึ่งเป็นคู่ค้าของบริษัท โดยบริษัทได้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการรวบรวมข้อมูลดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน เพื่อทำหน้าที่รวบรวมข้อมูลและแจ้งต่อส่วนงานที่เกี่ยวข้องต่างๆ ในบริษัท ส่งผลให้บริษัทมีกระบวนการติดตามข้อมูลได้อย่างต่อเนื่องและเพียงพอต่อการพัฒนาคุณภาพสินค้าเพื่อให้สอดคล้องต่อการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการต่างๆ โดยปัจจุบันบริษัทได้รับการรับรองคุณภาพจาก BRC (The British Retail Consortium) IFS (International Featured Standards) FSSC 22000 (Food Safety System Certification 22000) ISO 22000:2005 (Food Safety Management System) ISO 9001:2015 (Quality Management System) HACCP (Hazard Analysis Critical Control Point) GMP (Good Manufacturing Practice) HALAL Certificate USFDA (Food and Drug Administration US) และสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (Food and Drug Administration Thailand) ซึ่งเป็นการรับรองถึงคุณภาพ ความปลอดภัย และมาตรฐานการผลิตสินค้าของบริษัทในระดับสากล นอกจากนี้ บริษัทยังได้กระจายความเสี่ยงโดยการสร้างฐานลูกค้าในหลายๆ ประเทศ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการทางการค้าในประเทศใดประเทศหนึ่ง

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่หรือน้อยราย

บริษัทมีการจำหน่ายผู้บริโภคชาวต่างชาติโดยผ่านทางผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายต่างชาติในประเทศต่างๆ ซึ่งนำเข้าสินค้าเพื่อจำหน่ายทั้งส่งและปลีกให้แก่ห้างสรรพสินค้า ซูเปอร์มาร์เก็ต และร้านค้าต่างๆ รวมถึงการจำหน่ายสินค้าผ่านทางเว็บไซต์ของตนให้แก่ผู้บริโภคโดยตรง บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ 3 ราย ซึ่งเป็นผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายสินค้ารายใหญ่ในทวีปยุโรป โดยบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้ารายใหญ่ทั้ง 3 รายนี้คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 51.36 ในปี 2560 และร้อยละ 57.91 ในปี 2561 ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในทวีปยุโรปดังกล่าว

อย่างไรก็ดี ลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทเป็นลูกค้าประจำที่มีการติดต่อซื้อขายมาเป็นระยะเวลานาน และมีความสัมพันธ์ที่ดีต่อกันอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการรักษาคุณภาพมาตรฐานของสินค้าและการให้บริการของบริษัท ส่งผลให้บริษัทเชื่อมั่นว่าจะยังคงได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าประจำของบริษัทอย่างต่อเนื่องต่อไป นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ โดยการไปออกงานแสดงสินค้าในประเทศต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อหาลูกค้ารายใหม่ ซึ่งนอกจากจะเป็นการกระจายฐานลูกค้าของบริษัทแล้ว ยังเป็นการสร้างโอกาสทางธุรกิจเพิ่มเติมในการที่จะพัฒนาสินค้าใหม่อีกด้วย

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงการจำหน่ายสินค้าไปยังประเทศในทวีปยุโรป

บริษัทมีความเสี่ยงจากการจำหน่ายสินค้าให้แก่ประเทศใดประเทศหนึ่งในสัดส่วนที่สูง ในปี 2560 และปี 2561 บริษัทมีการจำหน่ายสินค้าไปยังทวีปยุโรปเป็นหลัก คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 75.23 และร้อยละ 84.35 ของรายได้จากการขายรวมตามลำดับ ซึ่งในกรณีที่ประเทศคู่ค้าหลักประสบปัญหาหรือมีนโยบายลดความสัมพันธ์ทางการค้าระหว่างประเทศกับประเทศไทยลง ก็อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถส่งออกสินค้าไปยังประเทศดังกล่าวได้ตามปกติ เพื่อ

ลดความเสี่ยงจากการจำหน่ายสินค้าไปยังประเทศใดประเทศหนึ่งหรือทวีปใดทวีปหนึ่งมากเกินไป บริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มประเทศอื่นๆ ด้วยเช่นกัน อาทิ ประเทศในกลุ่มทวีปเอเชียตะวันออก และทวีปออสเตรเลียและโอเชียเนีย เป็นต้น

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

ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงาน

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ ครอบครัวจันทร์ฯ จะถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 61.76 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ณ วันที่ 13 มีนาคม 2562 ซึ่งเป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562) และครอบครัวจันทร์ฯ ยังเป็นผู้บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทด้วย จึงทำให้กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ดังกล่าวเป็นผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการและควบคุมคะแนนเสียงในการลงมติที่สำคัญได้บางเรื่อง เช่น การแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นในเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของจำนวนหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง เช่น การเพิ่มทุน และการลดทุน เป็นต้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงอาจจะไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบหรือถ่วงดุลการบริหารของผู้ถือหุ้นใหญ่ได้

อย่างไรก็ตาม ด้วยโครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการรวม 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยแต่ละคณะมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน ทำให้ระบบการทำงานของบริษัทมีความเป็นมาตรฐาน และสามารถตรวจสอบได้โดยง่าย อีกทั้งโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทยังประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นจำนวน 6 ท่าน จากจำนวนกรรมการรวมทั้ง 10 ท่าน และมีคณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 5 ท่าน ซึ่งแต่ละท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ทำให้สามารถสอบทานการทำงานของบริษัทให้มีความโปร่งใสได้ดียิ่งขึ้น ตลอดจนสามารถถ่วงดุลอำนาจในการนำเสนอเรื่องต่างๆ ที่จะพิจารณาเข้าสู่การประชุมผู้ถือหุ้นได้ในระดับหนึ่ง นอกจากนั้นแล้ว บริษัทมีระเบียบปฏิบัติกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการรวมทั้งบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยบุคคลดังกล่าวจะไม่มีอำนาจอนุมัติในการทำรายการนั้นๆ ทำให้สามารถลดทอนความเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้นได้อีกด้วย



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

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

รายการ	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน ซึ่งตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ตำบลมาบยางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง - โฉนดเลขที่ 18436 18440 18441 พื้นที่ 12 ไร่ 3 งาน 2.8 ตารางวา - โฉนดที่ดินเลขที่ 52672 52673 พื้นที่ 11 ไร่ 2 งาน 92 ตารางวา	เจ้าของ เจ้าของ	35.82 43.99	ที่ดินถูกจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินกู้ยืมกับ สถาบันการเงิน - ไม่มี -
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร - ที่ตั้งอาคารโรงงานแห่งที่ 1 : นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง เขตอุตสาหกรรม ส่งออก แปลงหมายเลข 1E-7 ที่ดินเนื้อที่ 6 ไร่ 3 งาน 61.93 ตารางวา - อาคารสำนักงานและโรงงานแห่งที่ 1 รวม 2 อาคาร - อาคารโรงงานแห่งที่ 2	เช่า เจ้าของ เจ้าของ	- 10.82 145.54	สัญญาเช่าอายุ 30 ปี - ไม่มี - อาคารจำนวน 144.93 ล้านบาท ถูกจดจำนอง เพื่อค้ำประกันวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	เจ้าของ	218.79	เครื่องจักรจำนวน 10.44 ล้านบาท ถูกจดจำนอง เพื่อค้ำประกันวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
4. เครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	10.93	ภายใต้สัญญาเช่าซื้อจำนวน 0.23 ล้านบาท
5. ยานพาหนะ	เจ้าของ	21.29	ภายใต้สัญญาเช่าซื้อจำนวน 20.97 ล้านบาท
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	เจ้าของ	54.55	- ไม่มี -
รวม		541.73	

บริษัทมีการทำประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (แบบระบุภัย) และประกันธุรกิจหยุดชะงัก เพื่อคุ้มครองทรัพย์สิน
ของบริษัท ได้แก่ สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) รวมตัวอาคารอื่นๆ เช่น ระบบไฟฟ้า และระบบปรับอากาศ เป็นต้น เพอร์นิเจอร์
สต็อกสินค้า เครื่องจักรและอุปกรณ์ส่วนควบต่างๆ สำหรับโรงงานแห่งที่ 1 โดยมีทุนประกันภัย 341.78 ล้านบาท และสำหรับ
โรงงานแห่งที่ 2 มีทุนประกันภัย 530.00 ล้านบาท รวมเป็นทุนประกันภัยทั้งสิ้น 871.78 ล้านบาท ระยะเวลาเอาประกันภัย
1 ปี เริ่มวันที่ 22 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 22 มีนาคม 2562 และเริ่มวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ถึงวันที่ 1 สิงหาคม 2562 ตามลำดับ
นอกจากนี้ บริษัทยังมีการทำประกันเพิ่มเติมสำหรับโรงงานแห่งที่ 2 เพื่อประกันภัยความรับผิดตามกฎหมาย
ว่าด้วยการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงซึ่งมีทุนประกัน 1.5 ล้านบาท ระยะเวลาเอาประกันภัย 1 ปี เริ่มวันที่ 6 ธันวาคม 2561 ถึง

วันที่ 6 ธันวาคม 2562 และมีการทำประกันอัคคีภัย สำหรับโกดังเก็บสินค้า ซึ่งมีทุนประกัน 20.00 ล้านบาท ระยะเวลาเอาประกันภัย 3 ปี เริ่มวันที่ 5 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2564

สัญญาที่สำคัญ

สัญญาเช่าที่ดิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีสัญญาเช่าที่ดินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

คู่สัญญา	ระยะเวลา	รายละเอียด
การนิคมอุตสาหกรรม แห่งประเทศไทย	15 ปี (15 มีนาคม 2543 - 14 มีนาคม 2573)	ทรัพย์สินที่เช่า : ที่ดินในเขตอุตสาหกรรมส่งออกแหลมฉบัง แปลงหมายเลข 1E-7 เนื้อที่ประมาณ 6 ไร่ 3 งาน 61.93 ตารางวา ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี เพื่อก่อสร้างอาคารโรงงานและประกอบกิจการอุตสาหกรรมผลิต ผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง อาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารกึ่งสำเร็จรูป อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มรสผลไม้และน้ำผักผลไม้ พืชผักและผลไม้แช่แข็ง ผักและผลไม้ที่ถนอมสภาพแล้ว รวมถึงสิ่งปรุงแต่งอาหารจากพืชและผัก อัตราค่าเช่า : อัตราค่าเช่าปีแรกระหว่างวันที่ 15 มีนาคม 2543 ถึง 14 มีนาคม 2544 เท่ากับ 165,000 บาท/ปี/ไร่ หรือคิดเป็น 1.14 ล้านบาท/ปี โดยผู้ให้เช่าปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอัตราค่าเช่าได้ทุกๆ ระยะเวลาสิบปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 10 ของอัตราค่าเช่าในขณะนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 อัตราค่าเช่าเท่ากับ 181,500 บาท/ปี/ไร่ หรือคิดเป็น 1.25 ล้านบาท/ปี การต่อสัญญา : ในปีสุดท้ายก่อนสัญญานี้จะสิ้นสุดไม่น้อยกว่า 6 เดือน หากผู้เช่าประสงค์จะเช่าที่ดินต่อไปอีก 20 ปี ผู้เช่าต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้ให้เช่าทราบ และผู้ให้เช่าจะพิจารณาให้ผู้เช่าต่อไปตามอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขที่ผู้ให้เช่าได้ประกาศกำหนด เงื่อนไขอื่น : ในกรณีที่หยุดดำเนินงาน ผู้เช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบเป็นหนังสือภายใน 3 เดือนนับแต่วันหยุดดำเนินงาน แต่การหยุดดำเนินงานเพื่อโอนกิจการหรือโอนสิทธิครอบครองในที่ดินที่เช่า ต้องแจ้งให้ผู้เช่าทราบล่วงหน้าเป็นหนังสือไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันโอน

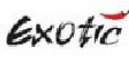
เครื่องหมายการค้า

บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเครื่องหมายการค้าที่สำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทและเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทมีดังนี้



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

เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนในประเทศ

เครื่องหมายการค้า	ประเภทสินค้าที่สำคัญ	วันที่หมดอายุ
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2571
	น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2563
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2563
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2571
	น้ำผลไม้สำเร็จรูป และน้ำผลไม้แช่แข็ง	2565
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2562

เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนในต่างประเทศ

เครื่องหมายการค้า	ประเภทสินค้าที่สำคัญ	วันที่หมดอายุ
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2562 - 2575
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2562 - 2569
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2564 - 2571
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2562 - 2563
	น้ำโกจิเบอร์รี่	2566 - 2569
	น้ำมะพร้าว	2566 - 2569
	น้ำว่านหางจระเข้	2566 - 2569

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คาดว่าจะมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คาดว่าจะมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท

โครงสร้างเงินทุน

วันที่ 13 มีนาคม 2562 บริษัทมีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 211,850,000 บาท และทุนชำระแล้วเท่ากับ 187,421,732.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 374,843,465 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หุ้นสามัญทั้งจำนวนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 13 มีนาคม 2562 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. นางสาวร้อยเพชร จันทราช	79,290,000	21.15
2. นายวัฒนา จันทราช	49,910,800	13.32
3. นางสาววาสนา จันทราช และ UBS AG SINGAPORE BRANCH สำหรับนางสาววาสนา จันทราช	58,799,400	15.69
4. นายคเชนทร์ เบญจกุล	30,181,700	8.05
5. นายจิตติพร จันทราช	24,600,000	6.56
6. นางสาวณัฐวิภา เบญจกุล	6,691,800	1.79
7. นางสาวศิริวรรณ ตั้งเจริญชัยชนะ	6,047,000	1.61
8. นายนุชา สีนุญเรือง	5,770,000	1.54
9. นายชัยรัตน์ โกวิทจินดาชัย	5,399,600	1.44
10. นายศุภวัฒน์ เจียกภาพร	4,457,600	1.19

กลุ่มผู้ถือหุ้นครอบครัวจันทราชรวมถือหุ้นร้อยละ 61.76 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ซึ่งโดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ และการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ



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

การออกหลักทรัพย์อื่น

ลักษณะสำคัญของ ใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น สามัญของบมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด ที่ออกให้แก่พนักงานของบริษัท ประจำปี 2558	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น สามัญของบมจ. เอ็กโซติก ฟู้ด ครั้งที่ 1 (“XO-W1”)
ประเภทหลักทรัพย์	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ของบมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ของบมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด ครั้งที่ 1
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ชนิดระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือ ไม่ได้เว้นแต่กรณีตามที่ระบุใน ข้อกำหนดสิทธิ	ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอน เปลี่ยนมือได้
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ไม่เกิน 3 ปี นับจากวันที่ออก และเสนอขาย	ไม่เกิน 3 ปี นับแต่วันที่ออก ใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันที่ครบกำหนด	1 มิถุนายน 2561	22 พฤษภาคม 2562
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก	3,455,000 หน่วย	69,999,972 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	0 บาท (ไม่คิดมูลค่า)	0 บาท (ไม่คิดมูลค่า)
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อ หุ้นสามัญได้ 1 หุ้น (ณ วันที่ 3 พฤษภาคม 2559 มีการปรับ อัตราการใช้สิทธิเป็น ใบสำคัญแสดง สิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1.0669 หุ้น)	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิ ซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีที่มีการปรับอัตราการใช้ สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
ราคาการใช้สิทธิ	2.50 บาทต่อหุ้น (ณ วันที่ 3 พฤษภาคม 2559 มีการปรับราคาการใช้สิทธิ เป็น 2.34 บาทต่อหุ้น)	4.00 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีที่มีการปรับราคาการใช้ สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
จำนวนหุ้นสามัญรองรับ	3,700,000 หุ้น	70,000,000 หุ้น
จำนวนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิแปลงสภาพ	- หน่วย	48,842,572 หน่วย

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหัก
ภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การ
จ่ายเงินปันผล มีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการ
ดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ในการบริหารงานของบริษัท

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป

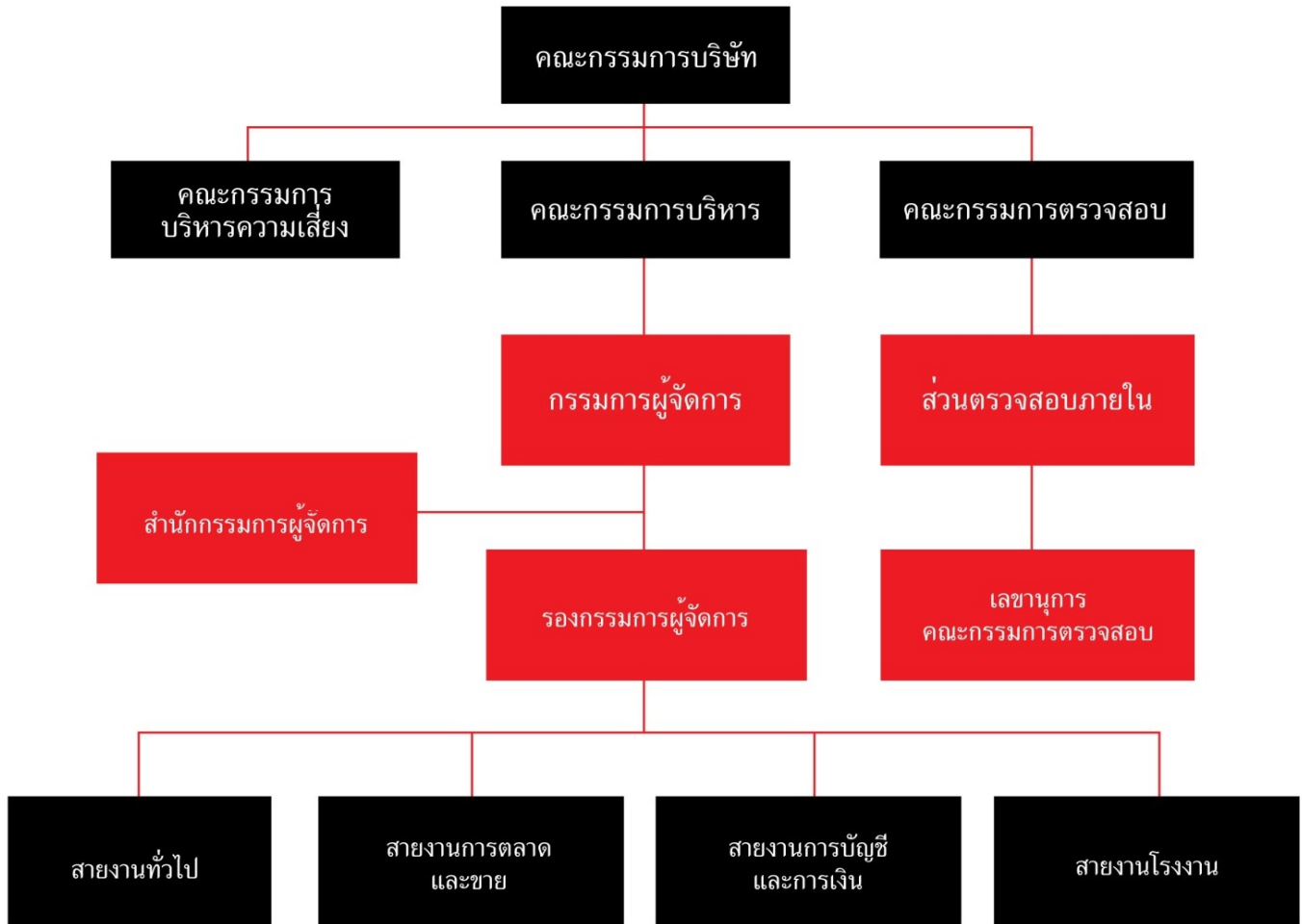
รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลเปรียบเทียบตั้งแต่ปี 2559 ถึง 2561

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	77.47	59.03	221.90
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	350.83	352.23	371.93 ¹⁾
เงินปันผลจ่าย (บาท/หุ้น)	0.08	0.08	0.87
รวมเงินปันผลที่จ่าย (ล้านบาท)	28.07	28.18	323.58
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	36.23	47.74	145.82

หมายเหตุ : 1) จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ย

- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท รวมเป็นเงิน 28.07 ล้านบาท และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 23 พฤษภาคม 2560
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท รวมเป็นเงิน 28.18 ล้านบาท และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561
- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 281.13 ล้านบาท และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 13 พฤษภาคม 2562 โดยคณะกรรมการจะนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ซึ่งจะจัดให้มีขึ้นในวันที่ 26 เมษายน 2562 พิจารณาอนุมัติต่อไป นอกจากนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 42.44 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 7 กันยายน 2561

โครงสร้างการจัดการ



โครงสร้างคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทุกประการ โดยโครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 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. นายสุดใจ นิไลดม	กรรมการ/กรรมการอิสระ
8. นายธนาชกฤต เตชะรัตนไกร	กรรมการ/กรรมการอิสระ
9. นายประกิจ ประจวบจั่น	กรรมการ/กรรมการอิสระ
10. นายศราวุธ เมนะเศวต	กรรมการ/กรรมการอิสระ

โดยมีนางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท และเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายจิตติพร จันทวัช นางสาววาสนา จันทวัช นายวัฒนา จันทวัช นางสาวร้อยเพชร จันทวัช กรรมการสองในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระด้วยเหตุนี้ อาจได้รับเลือกตั้งใหม่อีกได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย โดยสรุปอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. มีอำนาจหน้าที่ตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งรวมถึงการดูแลและจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับและมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท

3. ให้ความเห็นชอบกลยุทธ์ นโยบายที่สำคัญ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ทั้งทางด้านการดำเนินธุรกิจ การบริหารทรัพยากร การเงิน การระดมทุน การลงทุน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้ง ติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนดให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
4. พิจารณากลับกรองรายการที่ต้องนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมผู้ถือหุ้นโดยมี วาระหลักในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ดังนี้
 - พิจารณารายงานของคณะกรรมการที่เสนอต่อที่ประชุมแสดงถึงผลการดำเนินการของบริษัท
 - พิจารณาและอนุมัติงบการเงิน
 - พิจารณาจัดสรรเงินกำไรบริษัท
 - เสนอรายชื่อกรรมการใหม่แทนกรรมการเดิมที่ต้องออกตามวาระ
 - เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
 - พิจารณารายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในส่วนที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น
 - เรื่องอื่นๆ
5. จัดให้มีรายงานข้อมูลทั่วไป และข้อมูลทางการเงินของบริษัท เพื่อรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย หรือผู้ลงทุนทั่วไปอย่างถูกต้องทันการณ์และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
6. รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบหรือหน่วยงานกำกับและ ตรวจสอบภายใน รวมทั้งผู้สอบบัญชีและที่ปรึกษาฝ่ายต่างๆ ของบริษัท และมีหน้าที่กำหนด แนวทางในการปรับปรุงแก้ไขกรณีที่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
7. กำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเหมาะสม จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่โปร่งใส และมีประสิทธิภาพ
8. สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของ บริษัท
9. จัดให้มีกระบวนการสร้างผู้บริหารระดับสูงของบริษัทขึ้นมาทดแทนอย่างต่อเนื่อง (Succession Plan)
10. พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ รวมทั้ง กำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูง
11. แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ และให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
12. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการ ผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง เพื่อช่วยเหลือ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าว สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีส่วนได้เสียหรือมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดที่ทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติ รายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

13. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
14. แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดที่กำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

เว้นแต่เรื่องต่อไปนี้ จะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ กำหนดให้รายการที่กรรมการ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

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

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



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

2. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริหารมีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายวัฒนา จันทวัช	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวรอยเพชร จันทวัช	รองประธานกรรมการบริหาร
3. นายจิตติพร จันทวัช	กรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาววาสนา จันทวัช	กรรมการบริหารและรองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวเกษร มาศเมฆ	กรรมการบริหาร
6. นางสาววาสนา สร้อยพลาย	กรรมการบริหาร
7. นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี	กรรมการบริหาร

โดยมีนางสาววาสนา สร้อยพลาย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร

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. พิจารณาเรื่องการระดมทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
5. คณะกรรมการบริหารจะแต่งตั้งคณะทำงานและ/หรือบุคคลใดๆ เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารหรือเพื่อให้ดำเนินงานใดๆ อันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของ

คณะกรรมการบริหาร หรือเพื่อให้ดำเนินการใดๆ แทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร ภายในขอบเขตแห่งอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารก็ได้

6. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกิจการ
7. ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานโดยทั่วไปของกิจการ
8. พิจารณาอนุมัติแผนการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายงานของบริษัท และพิจารณาอนุมัติคำขอจากฝ่ายงานต่างๆ ของบริษัทที่เกินอำนาจสั่งการของฝ่ายงานนั้น ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติแล้ว
9. มีอำนาจอนุมัติการดำเนินงานเพื่อธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบและ/หรือสินค้าอันเป็นปกติธุระของบริษัทใน วงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินอื่นในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมทางการเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
10. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

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

3. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์ ¹⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายสุตใจ นิโลดม	กรรมการตรวจสอบ
3. นายธนาชฎศ เตชะรัตนไกร ¹⁾	กรรมการตรวจสอบ
4. นายประกิจ ประจวบปัจฉนิก	กรรมการตรวจสอบ
5. นายศราวุธ เมนะเสวต	กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสาววาสนา สร้อยพลาย เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : 1) กรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทของตน กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม โดยไม่เป็นการต่อวาระโดยอัตโนมัติ โดยให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการมาแทนตำแหน่ง เว้นแต่กรณีที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการแล้ว แต่ไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการอีก กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นได้นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชี โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะผู้สอบบัญชีให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชานั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
5. จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

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
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร
 - รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าวได้แก่
 - รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - การทุจริต หรือ มีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
13. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการ



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย
15. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก ส่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้อง และจำเป็น นอกจากนี้ ในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของข้อบังคับฉบับนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องค่าใช้จ่ายทั้งหมด

4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาววาสนา จันทรัช	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางสาววาสนา สร้อยพลาย	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายปิยชนันต์ ศันสนีย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นางสาวอริยรัตน์ มหาวิจิตร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี	กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมีนางสาววาสนา สร้อยพลาย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งออกจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนด และทบทวน กรอบ นโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานสากล สอดคล้องกับทิศทาง แผนกลยุทธ์ และนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันขององค์กรตามสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
2. กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้สอดคล้องกับกระบวนการทำงาน และโครงสร้างขององค์กร เพื่อสนับสนุนกระบวนการบริหารความเสี่ยงในการกำกับดูแล ติดตามความก้าวหน้า และการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ

3. กำกับดูแล ติดตาม และสอบทานผลของการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ ให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ และการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งให้คำแนะนำ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. สนับสนุน ส่งเสริมให้มีการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยง และความสามารถของบุคลากรในทุกระดับทั่วทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ รวมถึงส่งเสริมวัฒนธรรมบริหารความเสี่ยง
5. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงสำคัญขององค์กรต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็ว
6. พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติการด้านบริหารความเสี่ยงของบริษัท และให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงาน หรือความก้าวหน้าในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกครั้ง
7. แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสนับสนุน หรือเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงได้ตามความจำเป็น และเหมาะสม
8. ปฏิบัติงานอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การประชุมคณะกรรมการ

ในปี 2561 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดต่างๆ โดยแสดงจำนวนครั้งที่ประชุม และแสดงรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทแต่ละท่าน สรุปได้ดังตารางต่อไปนี้

รายชื่อ	คณะกรรมการบริษัท จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุม	คณะกรรมการบริหาร จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุม	คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุม
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	4/4	-	-
2. นายวัฒนา จันทวัช	4/4	2/2	-
3. นางสาวอัยเพ็ชร จันทวัช	4/4	2/2	-
4. นายจิตติพร จันทวัช	4/4	2/2	-
5. นางสาววาสนา จันทวัช	4/4	2/2	-
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	4/4	-	4/4
7. นายสุดใจ นิโลดม	4/4	-	4/4
8. นายชนันท์กฤต เตชะรัตนไกร	4/4	-	4/4
9. นายประกิจ ประจันปัจจนึก	4/4	-	4/4
10. นายศราวุธ เมณะเสวต	4/4	-	4/4



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการ

ในปี 2561 คณะกรรมการได้เข้าร่วมการอบรมและพัฒนาความรู้ ดังนี้

กรรมการที่เข้าร่วม	ชื่อหลักสูตร/กิจกรรม	วัตถุประสงค์
นางสาววาสนา จันทน์	Digital Business Strategy, Columbia Business School	เพื่อเพิ่มพูนทักษะของกรรมการ สร้างมุมมองและ แนวคิดในการวางกลยุทธ์ทางธุรกิจในยุคดิจิทัล

ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีคณะผู้บริหาร จำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

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

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

- ควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือบริหารงานทั่วไปของบริษัท
- ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัท
- มีอำนาจอนุมัติทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบและ/หรือสินค้าอันเป็นปกติธุระของบริษัท ตามงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินอื่นตามงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมทางการเงินตามงบประมาณไม่เกิน 10 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อประธานกรรมการบริหารหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริหารแล้วแต่กรณี และมีอำนาจอนุมัติทำธุรกรรมต่างๆ นอกงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 1 ล้านบาท
- มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
- อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท

7. เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารทุกประการ

ทั้งนี้ การมอบอำนาจให้แก่กรรมการผู้จัดการ ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่กรรมการผู้จัดการเห็นควร จะไม่รวมถึงอำนาจและ/หรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทและตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด) กับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าว จะต้องเสนอ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของ บริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไป ของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

เลขานุการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2556 เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2556 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติ แต่งตั้งนางสาวพิชญดา 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



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

รายละเอียดเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร

นายบรรพต หงษ์ทอง

ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ		
อายุ	71 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท M.A. (ECONOMIC DEVELOPMENT) NORTHEASTERN UNIVERSITY ปริญญาตรี B.A. (ECONOMICS) NORTHEASTERN UNIVERSITY		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.27%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	2561 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและประธาน กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	บมจ.ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมัน ปาล์ม
ตำแหน่งในกิจการอื่น	2559 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บจก.พีมาร์ท ซูเปอร์มาร์เก็ต
	2556 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บมจ.ยูนิคอร์น
	2556 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บมจ.เนชั่นแนล เพาเวอร์ ซัพพลาย
	2554 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ.ทิพย์ประกันชีวิต
ประสบการณ์การทำงาน	2556 – 2558	กรรมการอิสระ / ที่ปรึกษาประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ (ไทย) จำกัด (มหาชน)
	2553 – 2561	กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ / ประธานกรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บมจ.แกรนด์ คาแนล แลนด์
	2552 – 2559	กรรมการ	บจ.เอเวอร์กรีน พลัส
	2549 - 2551	สมาชิกสภานิติบัญญัติแห่งชาติ	รัฐสภา
	2546 - 2550	ปลัดกระทรวง	กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
	2542 – 2546	อธิบดี	กรมส่งเสริมการส่งออก กระทรวงพาณิชย์
	2541 – 2542	อธิบดี	กรมการประกันภัย กระทรวงพาณิชย์
	2538 – 2541	อธิบดี	กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์

นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ		
อายุ	69 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรและบริหารธุรกิจ 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) / Board that Make a Difference (BMD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.ธนบุรี เมดิเคิล เซ็นเตอร์
	2555 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ.ฟรีเมียร์เอ็นเตอร์ไพรส์
	2552 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
ตำแหน่งในกิจการอื่น	2541 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ.ฟรีเมียร์ โบรคเคอร์เรจ
ประสบการณ์การทำงาน	2552 - 2556	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ	บล.สินเอเซีย

นายประจักษ์ ประจักษ์นิกร

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ		
อายุ	72 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ปริญญาบัตรการป้องกันราชอาณาจักร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Financial Statements for Directors (FSD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.10%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2547 - 2550	กรรมการ	บมจ.อสมท
	2512 - 2550	เลขาธิการ (ตำแหน่งสุดท้าย)	สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและนโยบายต่างประเทศ



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

นายธนัชกฤศ เตชะรัตนไกร

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ		
อายุ	58 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท การบริหารการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์		
การอบรมหลักสูตร	Director Certification Program (DCP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2548 - 2561	กรรมการ	บจ.ซีเอ็มเอ อินเตอร์เนชั่นแนล
	2550 - 2552	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	บจ.พีเอ็มเอ แคปปิตอล (2002)
	2547 - 2549	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	บจ.พีเอ็มเอ แคปปิตอล (2002)
	2545 - 2547	ผู้จัดการทั่วไป	บจ.โกลเบล ลิสซิ่ง

นายสุตใจ นิโลดม

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ		
อายุ	57 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	เนติบัณฑิต สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
การอบรมหลักสูตร	Director Certification Program (DCP) / Financial Statements for Directors (FSD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2552 - 2561	ทนายความ	
	2541 - 2552	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	บจ.พีเอ็มเอ แอลเอ็มเอส

นายศราวุธ เมนะเศวต

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ		
อายุ	71 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	2559 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บจ.พีมาร์ท ซูเปอร์สโตร์
	2557 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บมจ.ทิพยประกันชีวิต
	2551 – 2558	ประธานคณะกรรมการพิทักษ์ระบบคุณธรรม	สำนักงาน ก.พ.
	2547 – 2551	เลขาธิการคณะกรรมการ	สำนักงานคณะกรรมการปปช.

นายวัฒนา จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร		
อายุ	69 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	Bachelor of Commerce, University of New Castle, Australia		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	13.32%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สามีคุณสร้อยเพชร จันทรัช และ บิดาคุณจิตติพร กับคุณวาสนา จันทรัช		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2542 - 2556	ที่ปรึกษา	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

นางสร้อยเพชร จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร		
อายุ	69 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	Bachelor of Commerce, University of New Castle, Australia		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Director Certification Program (DCP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	21.15%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ภรรยาคุณวัฒนา จันทรัช และ มารดาคุณจิตติพร กับคุณวาศนา จันทรัช		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2542 – 2556	ที่ปรึกษา	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นายจิตติพร จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร		
อายุ	44 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	มัธยมศึกษาตอนปลาย International School Bangkok		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	6.56%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	- บุตรของนายวัฒนา จันทรัช และนางสร้อยเพชร จันทรัช - พี่ชายของนางสาววาศนา จันทรัช		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ลีฟวิ่งยังเกอร์
ประสบการณ์การทำงาน	2542 - 2556	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นางสาววาศนา จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง		
อายุ	39 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท MBA Entrepreneurship Management Babson College, USA ปริญญาตรี BBA Marketing มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Financial Statements for Directors (FSD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	15.69%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	- บุตรของนายวัฒนา จันทรัช และนางสร้อยเพชร จันทรัช - น้องสาวของนายจิตติพร จันทรัช		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2559 - 2561	กรรมการ	บจ.ดี.เอ.พี. ธัญญา
	2542 - 2556	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นางสาววาสนา สร้อยพलय

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ผู้จัดการสายงานทั่วไป		
อายุ	39 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.00%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2545 - 2556	หัวหน้าแผนกควบคุมเอกสาร	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นางสาวเกษร มาศเมฆ

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานโรงงาน		
อายุ	41 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี อาหารและโภชนาการพัฒนาลิขสิทธิ์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.00%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2545 - 2556	หัวหน้าแผนกปกครอง	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2542 - 2545	เจ้าหน้าที่วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์	บมจ.สุรพล ฟู้ด

นางสาวธัญญาพร กิจรุ่งเรืองศรี

ตำแหน่งปัจจุบัน	ผู้จัดการสายงานการตลาดและขาย		
อายุ	39 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท SUPPLY CHAIN MANAGEMENT, UNIVERSITY OF LA VERNE, USA ปริญญาตรี GENERAL MANAGEMENT มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.01%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2553 - 2556	Export Executive	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2550 - 2552	Sales Executive	Unical Aviation



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

นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขานุการบริษัท / ผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน		
อายุ	38 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ปริญญาโท การเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาโท การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย		
การอบรมหลักสูตร	Company Secretary Program (CSP) / Effective Minute Taking (EMT)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.04%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน	ไม่มี		
อื่น			
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2548 - 2555	เจ้าหน้าที่บริหาร	สำนักงาน ก.ล.ต.
	2544 - 2548	ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีอาวุโส	บจ.สำนักงาน เอินส์ทแอนด์ ยัง

การถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวนหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวนหุ้น
1. นายบรรพต หงษ์ทอง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ	1,000,000 -	1,000,000 -
2. นายวัฒนา จันทน์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	49,610,800 75,090,000	49,610,800 75,090,000
3. นางสร้อยเพชร จันทน์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร	75,090,000 49,610,800	75,090,000 49,610,800
4. นายจิตติพร จันทน์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ	23,000,000 8,500,000	24,500,000 12,997,000
5. นางสาวสนา จันทน์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการ	58,599,400 4,000,000	58,599,400 5,720,000
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	- -	- -
7. นายสุคใจ นิโดม คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	- -	- -
8. นายธนัทฤกษ์ เตชะรัตนไกร คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	- -	- -
9. นายประจักษ์ ประจักษ์นีก คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	300,000 -	300,000 -
10. นายศราวุธ เมนะเสวต คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	- -	- -
11. นางสาวสนา สร้อยพลาย คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ผู้จัดการ สายงานทั่วไป	23 -	72 -
12. นางสาวเกษร มาตเมฆ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานโรงงาน	418 -	10,030 -
13. นางสาวัญญาพร กิจรุ่งเรืองศรี คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้จัดการสายงานการตลาดและขาย	37,612 -	61,020 -
14. นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขานุการบริษัท / ผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน	61,613 -	132,028 -



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

คำตอบแทนคณะกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

- คำตอบแทนของคณะกรรมการสำหรับปี 2561 (บาท)

รายชื่อ	ตำแหน่ง	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	คำตอบแทน อื่น ²⁾
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	720,000	-	9,031
2. นายวัฒนา จันทน์ ¹⁾	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	-	-	-
3. นางสาวรอยเพชร จันทน์ ¹⁾	กรรมการ / รองประธาน	-	-	-
4. นายจิตติพร จันทน์ ¹⁾	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	-	-	-
5. นางสาววาสนา จันทน์ ¹⁾	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ	-	-	-
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	300,000	300,000	9,031
7. นายสุดใจ นิโลดม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	69,031
8. นายธนาชฎศ เตชะรัตนไกร	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	79,031
9. นายประกิจ ประจักษ์ปัจฉิม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	59,031
10. นายศราวุธ เมณะเสวต	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	49,031

หมายเหตุ : 1) บริษัทไม่มีการจ่ายคำตอบแทนให้กับกรรมการที่เป็นผู้บริหารและคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร
และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 2) คำตอบแทนอื่น ได้แก่ ค่าเบี้ยประกันชีวิต และค่าเดินทาง

- คำตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

คำตอบแทน	ปี 2560		ปี 2561	
	จำนวนราย (คน)	คำตอบแทน (ล้านบาท)	จำนวนราย (คน)	คำตอบแทน (ล้านบาท)
เงินเดือน โบนัส ค่านายหน้า	8	15.37	8	14.92
คำตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าประกันชีวิต ค่าประกันสังคม และค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	8	2.57	8	2.50
รวม	8	17.94	8	17.42

คำตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

บุคลากรและนโยบายเกี่ยวกับบุคลากร

บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 333 คน โดยสามารถแบ่งตามฝ่ายได้ดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงาน ปี 2560	จำนวนพนักงาน ปี 2561
ฝ่ายงานทั่วไป	49	47
ฝ่ายการตลาดและการขาย	13	16
ฝ่ายการบัญชีและการเงิน	12	10
ฝ่ายโรงงาน	202	260
รวม	276	333

สำหรับในปี 2561 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้พนักงานรวมเป็นเงินจำนวน 108.81 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง โบนัส เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทนและอื่นๆ บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงานและเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว

นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดให้มีโครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่พนักงานของบริษัท (“โครงการใบสำคัญแสดงสิทธิ”) มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางในการรักษาทรัพยากรบุคคลที่มีคุณค่าต่อบริษัท ให้ทำงานกับบริษัทอย่างต่อเนื่อง และสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่บริษัทเพื่อการเติบโตที่ยั่งยืนในระยะยาว และเป็นการสร้างแรงจูงใจในการทำงานและตอบสนองการปฏิบัติงานของพนักงานของบริษัท โดยการให้ผลประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติมโดยการมุ่งผลประโยชน์ร่วมกันระหว่างบริษัท ผู้ถือหุ้นและพนักงาน ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกมีอายุไม่เกิน 3 ปีนับจากวันออกและเสนอขาย โดยในปี 2558 บริษัทออกใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่พนักงาน จำนวนไม่เกิน 3,500,000 หน่วย และจัดสรรหุ้นสามัญเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวนไม่เกิน 3,500,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) คิดเป็นประมาณร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน

นโยบายเกี่ยวกับบุคลากร

• นโยบายการพัฒนาบุคลากร

การนำองค์กรมุ่งสู่การเป็น High Performance Organization (HPO) ถือเป็นกลยุทธ์หนึ่งของบริษัท และหัวใจสำคัญที่จะผลักดันองค์กรให้เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูงนั่นคือ พนักงาน ดังนั้นบริษัทจึงนำแนวคิดเรื่อง Best Employer มาเป็นแนวทางการบริหารและพัฒนาพนักงานในองค์กร โดยแนวทางดังกล่าวจะมุ่งเน้นที่ตัวพนักงานเป็นหลัก เพื่อให้ทุกคนมีความผูกพันกับองค์กรและพร้อมจะทุ่มเท เพื่อพัฒนาขีดความสามารถตนเอง ร่วมผลักดันการทำงานให้องค์กรก้าวสู่ความสำเร็จ ซึ่งการบริหารทรัพยากรบุคคลในแนวทางดังกล่าวถือเป็นความท้าทายที่ท้าทายสำหรับองค์กรในยุคปัจจุบัน



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

บริษัทให้ความสำคัญกับการเรียนรู้ของพนักงานด้วยแนวทาง 70:20:10 ทำให้ในปี 2561 บริษัทมีผลการพัฒนาพนักงานดังนี้

1. การพัฒนาการเรียนรู้ผ่านการสร้างประสบการณ์จริงจากการลงมือปฏิบัติ (70%)

บริษัทเริ่มดำเนินโครงการ KAIZEN ในเดือน ก.ค. เป็นต้นมา โดยส่งเสริมให้ความรู้ และวิธีการดำเนินการกับพนักงานทุกระดับ

2. การพัฒนาการเรียนรู้จากผู้อื่น (20%)

ในปี 2561 บริษัทได้มีการพัฒนาทักษะให้กับผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดโปรแกรมการพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและระดับกลาง ด้วยหลักสูตร Leadership Development Program ซึ่งมีการแบ่งปันความรู้และประสบการณ์จากผู้บริหารและวิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ และกิจกรรมที่ช่วยส่งเสริมภาวะการเป็นผู้นำ

3. การพัฒนาการเรียนรู้ภายในห้องเรียน/การฝึกอบรม (10%)

บริษัทให้ความสำคัญกับวิธีการเรียนรู้ เพื่อให้สอดคล้องกับพนักงานที่มีพื้นฐานที่แตกต่างกัน รวมทั้งการนำเทคโนโลยีใหม่ ๆ มาประยุกต์ใช้ โดยมีจำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมพนักงานเฉลี่ย 14 ชั่วโมง/คน/ปี

• นโยบายด้านความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน

บริษัทตระหนักถึงความปลอดภัยในการทำงานของพนักงาน จึงได้กำหนดนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน ดังต่อไปนี้

- บริษัทจะส่งเสริมให้พนักงานทำงานด้วยความปลอดภัย ซึ่งความปลอดภัยในการทำงานเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบอันดับแรกของพนักงานทุกคนในการปฏิบัติงาน
- บริษัทจะปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด
- บริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาและปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงาน และวิธีปฏิบัติงานที่ปลอดภัย เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในการทำงาน โดยจัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ความปลอดภัย รวมถึงอุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยส่วนบุคคล (PPE) ให้เพียงพอกับสภาพงาน
- บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้มีกิจกรรมความปลอดภัยต่าง ๆ ที่จะช่วยกระตุ้นจิตสำนึกของพนักงาน เช่น การอบรม และการประชาสัมพันธ์ เป็นต้น เพื่อจูงใจให้พนักงานได้ตระหนักถึงอันตรายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นในขณะทำงาน ตลอดจนแนะนำชี้แจงให้ทราบถึงสาเหตุและวิธีป้องกัน
- บริษัทกำหนดเป็นนโยบายให้พนักงานทุกคนต้องมีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้เกิดความปลอดภัยแก่ตนเองและเพื่อนร่วมงาน โดยปฏิบัติตามกฎข้อบังคับความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่บริษัทได้กำหนดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
- บริษัทถือว่าพนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการป้องกันอุบัติเหตุ บริษัทยินดีรับข้อเสนอแนะ และข้อคิดเห็นต่าง ๆ ของพนักงาน โดยจะนำไปพิจารณาและปรับปรุงแก้ไขจุดบกพร่องต่าง ๆ ตามความเหมาะสม เพื่อให้เกิดความปลอดภัยแก่พนักงานมากที่สุด

จำนวนและอัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานของพนักงานปี 2561			
ตัวชี้วัด	จำนวน		
	ชาย	หญิง	รวม
จำนวนการบาดเจ็บจากการทำงาน (คน)	9	8	17
จำนวนการเกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน (คน)	7	1	8
อัตราความถี่การบาดเจ็บจากการทำงาน (Injuries Frequency Rate : IFS) : 200,000 ชม. การทำงาน	2.23	1.98	4.22

- นโยบายด้านความเท่าเทียมกันในการทำงาน

บริษัทมีระเบียบปฏิบัติงานในการจ้างงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมตามสัญญาว่าจ้างแรงงาน พิจารณาส่งเสริมความก้าวหน้าในตำแหน่งงานของบริษัทโดยไม่กีดขวางหรือเลือกปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดกับพนักงานแต่ละคน โดยจัดให้มีกรรมการบริหารให้การกำกับดูแลเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อพนักงานทุกคน



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

การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นกับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และส่งผลให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้การดำเนินงานอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อยกระดับการดำเนินการที่มีอยู่แล้วให้มีความเป็นระบบมาตรฐานที่ชัดเจน และกระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานของบริษัททุกระดับชั้น อันเป็นการเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างแท้จริง

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ซึ่งอ้างอิงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใด ๆ ของบริษัทเป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยสาระสำคัญของนโยบายสามารถแบ่งออกได้เป็น 8 หลักปฏิบัติดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

บริษัทได้กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนตาม ซึ่งคณะกรรมการเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน และจะติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท

คณะกรรมการได้กำกับการกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล โดยคำนึงถึงความสามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว การประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย การประกอบธุรกิจเป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม และความสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้มีการกำหนดหน้าที่และขอบเขตความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และกรรมการผู้จัดการไว้อย่างชัดเจน และจะทำการกำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการได้กำหนดและดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการเป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม และจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ใน การตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กรที่อยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแล กิจการที่ดี

ในการนี้ คณะกรรมการมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลาง และ/ หรือ ประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรม และเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงในกิจการ

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

บริษัทได้กำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็น อิสระที่เหมาะสมและจำเป็นเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีอย่างอิสระในจำนวนที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศ กำหนด ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 10 คน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายใหญ่จำนวน 4 คน (โดย 4 ใน 10 คน ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารและ/หรือดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการบริหาร) และกรรมการอิสระ จำนวน 6 คน (โดย 5 ใน 6 คน ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ) ทั้งนี้ จำนวนกรรมการอิสระของบริษัทเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้ให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงในการพิจารณาเรื่องต่างๆ และมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการ อิสระ 5 คน

คณะกรรมการมีกระบวนการสรรหาและคัดเลือกกรรมการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มี คุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ พร้อมพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมก่อนเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ วาระการดำรงตำแหน่งหรือการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการ นอกจากจะเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว ยังจะต้อง เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดให้ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการต้องพ้นจากตำแหน่ง ตามวาระจำนวนหนึ่งในสาม โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะ แบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตาม วาระด้วยเหตุนี้อาจได้รับเลือกตั้งใหม่อีกได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของคณะกรรมการประจำปี 2561 ทั้งการประเมินผลของ คณะกรรมการทั้งคณะและกรรมการรายบุคคล อยู่ในระดับ “ดี”

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทเพื่อสนับสนุนการดำเนินการของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงาน ให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ ตลอดจนดูแลจัดการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้น เลขานุการบริษัทมีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ



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

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการสรรหาและพัฒนา กรรมการ กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม และได้กำหนดแนวทางการเตรียมพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ตามที่ระบุในกฎบัตรและจรรยาบรรณ (code of conduct) ของบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารงานของกิจการและอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ เพื่อมิให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการอย่างเหมาะสม

คณะกรรมการได้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร ตลอดจนการประเมินผลที่เหมาะสม และติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการได้จัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ พัฒนาการดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยบริษัทมุ่งมั่นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความสุจริต โปร่งใส แข่งขันในธุรกิจอย่างยุติธรรม ไม่เอาเปรียบหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ และปฏิบัติตามกรอบของธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมและสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (operational plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (strategies) ของกิจการ ซึ่งบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลและรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี และได้ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกฎระเบียบของหน่วยงานต่างๆ มาโดยตลอด เพื่อช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอันเกิดจากการผลิตของบริษัททั้งในโรงงานแห่งที่ 1 ซึ่งตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง และโรงงานแห่งที่ 2 ซึ่งตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ โดยมีภาวะที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตของบริษัท ได้แก่ น้ำเสียและของเสียประเภทขยะ นอกจากนี้ บริษัทยังดำเนินการตรวจประเมินผลสิ่งแวดล้อมในการทำงาน ซึ่งประกอบด้วย แสงสว่าง เสียง ความร้อน และสารเคมีให้อยู่ในระดับที่ปลอดภัยตามที่กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานกำหนด ทั้งนี้ บริษัทไม่เคยมีข้อพิพาทหรือถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและไม่เคยได้รับการตักเตือนหรือปรับจากหน่วยงานของรัฐตามกฎหมายที่บริษัทต้องปฏิบัติตาม ได้แก่ พระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาสิ่งแวดล้อม พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 และที่ผ่านมาบริษัทได้รับการต่ออายุใบอนุญาตโรงงานจากการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยมาโดยตลอดตั้งแต่เปิดกิจการ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการได้กำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุมิติประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัท และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น

คณะกรรมการได้ติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อบุคคลภายนอก เพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อดูแลสนับสนุนคณะกรรมการในการดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมถึงติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า กิจกรรมมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน และนักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา รวมถึงสื่อสารและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา พร้อมทั้งช่วยดูแลการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทตามเกณฑ์ที่กำหนดต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปี และ/หรือ เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น ตลอดจนข้อมูลที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท อย่างถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders) และผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิพื้นฐานในฐานะผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน เช่น (1) สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น (2) สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของบริษัท (3) สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสาร (4) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อ



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเป็นอิสระ เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจ่ายเงินปันผล การเพิ่มทุนและออกหุ้นใหม่ รวมทั้ง สิทธิในการตั้งคำถามต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายงานของคณะกรรมการบริษัทและเรื่องอื่นใดที่น่าเสนอต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณาและอนุมัติ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าและการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่และแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง และคณะกรรมการได้ดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน และดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

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 เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี

ก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่เกิดจากการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

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 เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- มีความรู้และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 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 ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนที่ใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- กรรมการมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่นตามข้อบังคับหรือตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะอนุมัติ ซึ่งอาจกำหนดเป็นจำนวนแน่นอน หรือวางเป็นหลักเกณฑ์และจะกำหนดไว้เป็นคราวๆ ไป หรือจะให้มีผลตลอดไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้ และนอกจากนั้นให้ได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่างๆ ตามระเบียบของบริษัท ทั้งนี้ สิทธิดังกล่าวจะไม่กระทบกระเทือนสิทธิของพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทซึ่งได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการในอันที่จะได้รับค่าตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท
- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ยื่นใบลาออกถึงบริษัท และจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งของกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน โดยมติของคณะกรรมการดังกล่าวยังประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

- ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร และจะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้

4. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารของบริษัท ซึ่งมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคัดเลือกจากกรรมการหรือจากพนักงานหรือผู้มีความรู้ความสามารถ โดยจะต้องไม่เป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทำหน้าที่ดูแลบริหารกิจการของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายแทนคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารจะต้องรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยพิจารณาแต่งตั้งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในสายงานธุรกิจและสายงานสนับสนุน เพื่อทำหน้าที่พิจารณาในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของบริษัท

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้

- ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
- บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัทในวันเดียวกันกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- บริษัทได้ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
- บริษัทได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย โดยพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นต้นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างพนักงานการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออกหรือให้ออกแล้วแต่กรณี เป็นต้น

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีสำหรับการตรวจสอบงบการเงินประจำปีและการสอบทานงบการเงินประจำไตรมาสสำหรับปี 2561 เท่ากับ 1.38 ล้านบาท และค่าบริการอื่น (Non-audit fee) ซึ่งตอบแทนการตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการลงทุน จำนวน 0.1 ล้านบาท

ความรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายและการดำเนินงานของบริษัทด้านความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม เพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคมโดยรวม (CSR-in-process)

การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

• การแข่งขันในธุรกิจที่เป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายการทำธุรกิจอย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน ไม่มีนโยบายกระทำการใดที่จะได้มาซึ่งการได้เปรียบคู่แข่งในการทำธุรกิจโดยมิชอบ เช่น การบิดเบือนข้อมูลทางธุรกิจทำให้ลูกค้าหรือคู่ค้าเข้าใจเป็นอย่างอื่น เพื่อให้ได้เปรียบคู่แข่งที่ดำเนินธุรกิจลักษณะเดียวกันกับบริษัท และทำให้ได้มาซึ่งลูกค้ารายนั้นโดยการดำเนินการทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรมต่อคู่แข่ง

• ความเป็นธรรมต่อคู่ค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจอย่างตรงไปตรงมาและรับผิดชอบต่อคู่ค้าทุกรายที่ทำธุรกิจกับบริษัท โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อรายหนึ่งรายใดเป็นพิเศษ บริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอาหารในประเทศและประเทศคู่ค้าเป็นสำคัญ โดยกำหนดให้มีการติดตามและปรับปรุงให้ถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอาหารที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ รวมถึงการจัดให้มีการติดตามผลความพึงพอใจต่อคุณภาพของสินค้าและการให้บริการของบริษัท

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

• นโยบายต่อต้านการทุจริต

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง จัดให้มีแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีทุจริต

เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทจะประพฤติตนเป็นคนดีของสังคมและประเทศชาติ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทั้งภายในและภายนอกบริษัท ดังนี้

1. ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนกระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับสินทรัพย์หรือผลประโยชน์อื่นใดสำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางมิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์อันชอบธรรม
2. ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานให้หรือเสนอที่จะให้สินทรัพย์หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจูงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
3. ครอบคลุมถึงกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคนในบริษัท คู่ค้า ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้านการทุจริต



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

คอร์รัปชันเป็นประจำทุก 2 ปี หรือทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงาน ตลอดจนทบทวน
แนวปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ
ข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

• แนวปฏิบัติในหน่วยงานที่เป็นไปตามนโยบายด้านเศรษฐกิจ

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการทำธุรกรรมกับบุคคลและบริษัทภายนอก โดยกำหนดนโยบาย
ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในระเบียบเกี่ยวกับการทำงานและจรรยาบรรณของบริษัท นอกจากนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงาน
มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น บริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างจิตสำนึก
และส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส พร้อมทั้งกำหนดกลยุทธ์และหลักการในการนำแนวทางไปสู่การปฏิบัติ
โดยให้พนักงานและนักเรียนซึ่งจะเป็นพนักงานในอนาคตได้รับทราบและฝึกการทำงานอย่างโปร่งใส และบริษัทได้กำหนด
แนวทางด้านเอกสารที่สามารถเผยแพร่การทำงานอย่างสุจริต โปร่งใสในสัญญาต่างๆ เช่น สัญญาจ้างแรงงาน สัญญา
กับคู่ค้า พร้อมรายงานให้คณะกรรมการบริหารทราบ

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

1. ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทต้องปฏิบัติ
ตามแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ในคู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึง
ปฏิบัติในการทำงาน นโยบายแนวร่วมปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ระเบียบ คู่มือปฏิบัติงานที่
เกี่ยวข้อง รวมถึงแนวทางปฏิบัติอื่นๆ ที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป
2. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
3. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กรเป็นประจำทุก 2 ปี หรือทุก
ครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงาน
4. เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุก
คนในบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังในเรื่องต่อไปนี้
 - 4.1 การให้ การรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้เป็นไปตามที่กำหนด
ในคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท
 - 4.2 การให้หรือการรับเงินสนับสนุน หรือเงินบริจาคเพื่อการกุศล เงินเรียไธ ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส
ถูกต้องตามกฎหมาย และต้องมั่นใจว่าการรับเงินสนับสนุน เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงิน
เรียไธต่างๆ ไม่ได้ถูกนำมาใช้เป็นข้ออ้างในการติดสินบน
 - 4.3 ห้ามให้หรือรับสินบนในการจัดซื้อ จัดจ้าง และการแสดงความสัมพันธ์ทางธุรกิจทุกชนิดกับคู่ค้า
คู่สัญญา หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท และต้องดำเนินการให้เป็นไป
อย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

• การเปิดเผยผลการดำเนินงานและความคืบหน้าในการปฏิบัติ

บริษัทฯ ได้มีช่องทางการรับข้อร้องเรียนและมีกระบวนการตอบสนองที่รวดเร็วและเป็นธรรมโดยมุ่งหวังว่า พนักงานทุกคนจะร่วมกันสอดส่องดูแลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และสอบถามเลขานุการบริษัทหรือฝ่ายบุคคลกรณีมีข้อสงสัยเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ หรือร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมหรือขัดต่อจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะรับฟังข้อร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใส เอาใจใส่ ให้ความสำคัญกับทุกฝ่าย มีระยะเวลาสอบสวนอย่างเหมาะสม มีการรักษาความลับและคุ้มครองผู้ร้องเรียนไม่ให้ถูกกลั่นแกล้งทั้งในระหว่างการสอบสวนและภายหลังการสอบสวน ทั้งนี้ หน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้องจะทบทวนกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงการพัฒนากระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตเพื่อให้มีความสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อเสนอแนะโดยการพูดคุยผ่านหัวหน้าแผนกหรือโดยการกรอกข้อมูลลงในแบบร้องเรียน พร้อมแสดงเอกสารหลักฐานประกอบการร้องเรียน (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

• ผู้จัดการแผนกบุคคล

E-mail: hr@exoticfoodthailand.com หรือ

ส่งผ่านไปรษณีย์ถึง ผู้จัดการแผนกบุคคล

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

โทรศัพท์: (038) 493 752-3

โทรสาร: (038) 401 493

• กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

E-mail: kittisak@exoticfoodthailand.com

• กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

E-mail: prakitpr@exoticfoodthailand.com



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

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

การเคารพสิทธิมนุษยชน

• การเคารพสิทธิมนุษยชนภายในองค์กร

บริษัทให้ความสำคัญเคารพสิทธิมนุษยชนภายในองค์กรอย่างเท่าเทียมกันและดูแลไม่ให้เกิดความเหลื่อมล้ำในการปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทตามสัญญาว่าจ้างแรงงาน ไม่กีดกันทางเพศ เชื้อชาติ ศาสนา หรืออื่นใดที่จะนำมาซึ่งความแตกแยกและไม่เสมอภาค โดยยึดกฎระเบียบและข้อบังคับในการทำงานที่ประกาศให้พนักงานทุกคนทราบและถือปฏิบัติอย่างเท่าเทียม เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นของพนักงานในทุกระดับ เพื่อรับฟังปัญหาและข้อเสนอแนะในการทำงานและการอยู่ร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทได้ส่งเสริมพนักงานให้มีความก้าวหน้าตามความรู้ความสามารถของแต่ละคนโดยไม่กีดกันโดยปัจจัยอื่นๆ อันเนื่องมาจากความรู้ความสามารถเฉพาะตัวของพนักงาน

• การเคารพสิทธิมนุษยชนภายนอกองค์กร

บริษัทให้ความสำคัญเคารพสิทธิมนุษยชนกับผู้อื่นที่เกี่ยวข้องกับองค์กรเสมอมา โดยปฏิบัติต่อลูกค้าและผู้ที่ต้องทำการติดต่อเกี่ยวข้องกับธุรกิจกับองค์กรโดยไม่คำนึงถึงเชื้อชาติ ศาสนา หรือปัจจัยอื่นใดที่จะนำมาซึ่งการไม่เคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

• การจ้างงานอย่างเท่าเทียม

บริษัทมีระเบียบปฏิบัติงานในการจ้างงานอย่างเท่าเทียม และเป็นธรรมตามสัญญาว่าจ้างแรงงาน มีนโยบายรับนักศึกษาที่ยัง ไม่สำเร็จการศึกษาเข้าร่วมฝึกงานกับบริษัท เพื่อเป็นการฝึกประสบการณ์วิชาชีพ การรับนักศึกษาที่จบใหม่เข้าร่วมงานกับบริษัท เพื่อเปิดโอกาสในการสร้างอาชีพให้กับนักศึกษาจบใหม่ที่ยังไม่มีประสบการณ์การทำงานได้มีงานทำ ทั้งนี้ บริษัทจะทำการจ้างงานตามวุฒิ ความรู้ความสามารถของแต่ละตำแหน่งงานอย่างถูกต้องและเป็นธรรม ตามอัตราและสัญญาว่าจ้างตามมาตรฐานที่พึงปฏิบัติโดยทั่วไป

• 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 และมีคุณภาพตามระบบคุณภาพที่กำหนดโดยประเทศคู่ค้า และด้วยความมุ่งมั่นของบริษัท ทำให้บริษัทได้รับการรับรองโดยระบบมาตรฐานคุณภาพด้านอาหาร ได้แก่ GMP HACCP BRC IFS HALAL ISO 22000:2005 ISO 9001:2015 และ FSSC 22000 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



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

• การมีส่วนร่วมในชุมชน

บริษัทมีส่วนร่วมในกิจกรรมของชุมชน ทั้งสถานศึกษา สถานที่เราชากร บ้านพักคนชรา บ้านพักผู้พิการ เป็นต้น โดยการสนับสนุนงบประมาณในการทำกิจกรรมต่างๆ เช่น กิจกรรมปีใหม่ กิจกรรมวันเด็ก และกิจกรรมวันสำคัญทางศาสนา เพื่อสนับสนุนในการสืบสานวัฒนธรรมและส่งเสริมให้เกิดความแข็งแกร่งในชุมชน สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม เช่น กิจกรรมการปลูกปะการัง และโครงการน้ำดื่มอาสาเพื่อช่วยผู้ประสบอุทกภัย เป็นต้น

การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม

• การคิดค้นวิจัยและพัฒนาสินค้ากลุ่ม All Natural

บริษัทมุ่งเน้นในการพัฒนาสินค้าที่ใช้วัตถุดิบจากธรรมชาติ หลีกเลี่ยงการใช้วัตถุดิบที่ได้จากการสังเคราะห์จากสารเคมีมาเป็นวัตถุดิบผสม โดยเน้นสุขภาพของผู้บริโภคเป็นสำคัญ โดยมีกระบวนการในการตรวจสอบคุณภาพของวัตถุดิบก่อนนำเข้าสู่การผลิต และตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์หลังการผลิตแล้วเสร็จให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐานของระบบการตรวจสอบคุณภาพอาหารก่อนส่งมอบให้ลูกค้า

การบริจาคช่วยเหลือสังคมในรูปแบบต่างๆ นอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจปกติ (CSR after process)

บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพต่างๆ ในทุกๆ ด้านอย่างต่อเนื่อง และนอกจากความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียแล้ว บริษัทยังคำนึงถึงสภาพแวดล้อมและสังคมส่วนรวม ในปี 2561 บริษัทได้เข้าร่วมและจัดทำโครงการต่างๆ ตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ของสังคมในโครงการดังต่อไปนี้

1. กิจกรรมมอบทุนการศึกษาแก่นักเรียนที่มีผลการเรียนดี ประจำปี 2561

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการศึกษาและการพัฒนาเยาวชนที่มีความสามารถ จึงจัดให้มีการมอบทุนการศึกษาสำหรับบุตรของพนักงานที่มีผลการเรียนดีเป็นประจำทุกปี ซึ่งนอกจากจะเป็นการลดภาระค่าใช้จ่ายของพนักงานแล้ว ยังเป็นการส่งเสริมให้เยาวชนได้มีกำลังใจ มุ่งมั่น และมุ่งมั่นในการเรียน เพื่อที่เมื่อเติบโตขึ้นจะได้เป็นแรงขับเคลื่อนที่สำคัญในการพัฒนาประเทศในระยะยาว

2. โครงการ “หน่วยบริการ สร้างรอยยิ้ม”

ในวันที่ 5 เมษายน 2561 บริษัทร่วมกับสำนักงานนิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้และชมรมอมตะจิตอาสา (Amata CSR Volunteer) จัดกิจกรรมโครงการ “หน่วยบริการ สร้างรอยยิ้ม” เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีกับชุมชนโดยรอบนิคมอุตสาหกรรมฯ โดยบริษัทได้จัดทำชุดบริการอาหารและเครื่องดื่มให้แก่ประชาชนและผู้เข้าร่วมงาน ณ ศาลาเอนกประสงค์ หมู่ 2 ตำบลมาบยางพร อำเภอลวกแดง จังหวัดระยอง



3. โครงการ “รับซื้อสับปะรดจากเกษตรกร”

บริษัทได้รับซื้อสับปะรดเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้กับเกษตรกร เนื่องจากผลผลิตสับปะรดในปี 2561 มีราคาตกต่ำอย่างมาก ซึ่งบริษัทได้ให้การอนุเคราะห์ช่วยเหลือเกษตรกร โดยรับซื้อสับปะรดจำนวน 1,000 กิโลกรัม เป็นจำนวนเงิน 4,000 บาท

4. กิจกรรมปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ “สมเด็จพระเจ้าอยู่หัว มหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร”

ในวันที่ 23 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้เข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ “สมเด็จพระเจ้าอยู่หัว มหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร” เนื่องในโอกาสทรงเจริญพระชนมายุ 66 พรรษา ณ บริเวณพื้นที่ว่างภายในนิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง โดยปลูกกล้าไม้ยืนต้น จำนวน 2,000 ต้น เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เพิ่มพื้นที่สีเขียวภายในนิคมฯ และสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างนิคมฯ ชุมชน และผู้ประกอบการรายอื่นๆ



การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทักษะคิดให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
- จัดให้มีระบบการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตและคอร์รัปชัน
- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานกระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับซึ่งทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม



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

- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานให้หรือเสนอที่จะให้สินทรัพย์หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจูงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

บริษัทได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption : CAC) และได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และจัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทมีแผนที่จะยื่นขอรับรองระบบป้องกันทุจริตจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตในปี 2562

การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 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 บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ โดยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการรายงานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทตามที่ควรอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน 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



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงิน ประจำปี 2561 ได้ให้ความเห็นต่องบการเงินของบริษัทอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างงบการเงินของบริษัทแสดงฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ ยังให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการบันทึก ต้นทุนสินค้าอย่างไรก็ตาม บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขตามที่ผู้สอบบัญชีแนะนำเกี่ยวกับการควบคุมทั่วไปด้านระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศโดยส่วนใหญ่แล้ว และอยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไขการบันทึกต้นทุนสินค้าคงเหลือ

ข้อมูลหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 ได้แต่งตั้ง บริษัท ตรวจสอบ ภายในธรรมชาติ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทสำหรับปี 2561 ซึ่งบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาวกรรข วนสวัสดิ์ ตำแหน่ง รองประธานกรรมการ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อทำการสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งผู้ตรวจสอบภายใน อิสระได้มีข้อเสนอแนะต่างๆ และบริษัทได้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การปฏิบัติงานของ ผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้ครอบคลุมถึงการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด ประกอบกับ ประวัติของผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในแล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติ หน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมาเป็น ระยะเวลากว่า 15 ปี

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์ สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า พระนครเหนือ
- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประกาศนียบัตร

- ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT)

ประวัติการทำงาน

- 2559 – ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด
- 2559 ผู้จัดการอาวุโส บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด
- 2555 - 2558 ผู้จัดการ บริษัท สอบบัญชีธรรมชาติ จำกัด
- 2553 - 2554 ผู้ช่วยผู้จัดการ บริษัท สอบบัญชีธรรมชาติ จำกัด

รายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. นายจิตติพร จันทน์	- ตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ - ถือหุ้นในบริษัทรวมคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ คิดเป็นร้อยละ 10.07 ของทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 13 มีนาคม 2562
2. นางสาววาสนา จันทน์	- ตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และรองกรรมการผู้จัดการ - ถือหุ้นในบริษัทรวมคู่สมรส คิดเป็นร้อยละ 17.23 ของทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 13 มีนาคม 2562
3. บริษัท ทิพยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (“ทิพยประกันชีวิต”)	- ทิพยประกันชีวิต เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้ง เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2527 ทุนที่เรียกชำระแล้ว 1,868 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจประกันชีวิต - เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทเนื่องจาก - นายบรรพต หงษ์ทอง เป็นประธานกรรมการและกรรมการอิสระของทั้งบริษัทและทิพยประกันชีวิต - นายศราวุธ เมนะเศวต เป็นกรรมการและกรรมการอิสระของทั้งบริษัทและทิพยประกันชีวิต
4. บริษัท ธนากรผลิตภัณฑ์ น้ำมันพืช จำกัด (“ธนากรน้ำมันพืช”)	- ธนากรน้ำมันพืช เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้ง เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2517 ทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันพืช - เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากนายจิตติน สีบุญเรือง กรรมการและผู้ถือหุ้นของธนากรน้ำมันพืช เป็นบิดาของนายอนุชา สีบุญเรือง ซึ่งเป็นคู่สมรสของนางสาววาสนา จันทน์ ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท



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

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปีที่ผ่านมา

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)	
		ปี 2560	ปี 2561
ทิพย์ประกันชีวิต	บริษัททำประกันกับทิพย์ประกันชีวิต ซื้อสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่มให้กับพนักงาน ซึ่งเป็นไปตามนโยบายให้สวัสดิการแก่พนักงาน โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่สามารถเทียบเคียงกันได้กับผู้ประกอบการรายอื่น	1.15	1.03
ธนากรน้ำมันพืช	บริษัทซื้อวัตถุดิบ บริษัทซื้อน้ำมันพืชเพื่อใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตสินค้าตามธุรกิจปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่สามารถเทียบเคียงกันได้กับผู้ประกอบการรายอื่น	3.58	4.39
	เจ้าหน้าที่การค้า	0.70	0.22

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

ในช่วงปี 2561 บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน 2 รายการ โดยแบ่งการทำรายการออกเป็น 2 กลุ่ม ได้แก่ รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เช่น การซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต และการทำประกันชีวิตให้แก่พนักงานซึ่งเป็นสวัสดิการที่บริษัทให้แก่พนักงาน รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล โดยมีเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เป็นรายการค้าปกติ การกำหนดราคาสามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการกับบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การทำรายการระหว่างกันของบริษัทจะมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมในการพิจารณาด้วย โดยการพิจารณาเข้าทำรายการระหว่างกันได้นั้นถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

ปัจจุบันบริษัทได้มีการกำหนดมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน โดยรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสีย บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว

นโยบายหรือแนวโน้การทำรายการระหว่างกัน

นโยบาย

หากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทมีนโยบายที่จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นโยบายของบริษัทในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการมีดังนี้

1. รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อ และขายสินค้า วัตถุดิบ เป็นต้น การทำรายการดังกล่าวจะต้องมีเงื่อนไขการค้าและราคาที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งเทียบเคียงได้กับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
2. รายการอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเกี่ยวกับการซื้อขายทรัพย์สิน เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท บริษัทไม่มีนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำไปประกอบธุรกิจหรือดำเนินงานแทนบริษัท

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

แนวโน้การทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่จะยังคงมีการทำรายการต่อไปในอนาคต จะคงเหลือเพียงรายการค้าปกติและรายการสนับสนุนการประกอบธุรกิจตามปกติ ซึ่งได้แก่

1. การซื้อวัตถุดิบ คือ น้ำมันพืชจากธนากรน้ำมันพืช
2. การทำสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่มให้กับพนักงาน ซึ่งทำกับทิพยประกันชีวิต

สำหรับรายการระหว่างกันดังกล่าวที่จะเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น



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

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 59		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 60		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	55.27	7.94	110.37	14.72	185.34	18.69
เงินลงทุนชั่วคราว	0.59	0.09	-	-	78.89	7.96
ลูกหนี้การค้า	47.39	6.81	64.53	8.61	57.59	5.81
ลูกหนี้อื่น	18.34	2.63	18.83	2.51	22.72	2.29
สินค้าคงเหลือ	85.22	12.24	81.13	10.82	88.43	8.92
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.41	0.49	2.31	0.31	2.58	0.26
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	210.22	30.20	277.17	36.98	435.55	43.93
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	474.27	68.12	457.56	61.04	541.73	54.63
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7.33	1.05	9.33	1.24	10.71	1.08
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2.01	0.29	3.89	0.52	2.01	0.20
เงินมัดจำ	2.36	0.34	1.64	0.22	1.58	0.16
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	485.97	69.80	472.43	63.02	556.03	56.07
รวมสินทรัพย์	696.19	100.00	749.61	100.00	991.58	100.00

บริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 59		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 60		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13.53	1.94	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า	59.04	8.48	59.53	7.94	60.54	6.11
เจ้าหนี้อื่น	74.65	10.72	66.26	8.84	154.47	15.58
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	13.59	1.81	15.73	1.59
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.64	0.67	4.40	0.59	5.65	0.57
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3.63	0.52	-	-	5.46	0.55
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.55	0.08	0.51	0.07	0.74	0.07
รวมหนี้สินหมุนเวียน	156.04	22.41	144.29	19.25	242.59	24.47
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	31.05	4.14	15.32	1.54
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	9.69	1.39	5.29	0.70	7.26	0.73
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.77	0.11	0.96	0.13	1.10	0.11
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	10.46	1.50	37.30	4.97	23.68	2.38
รวมหนี้สิน	166.50	23.91	181.59	24.22	266.27	26.85
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน ^{1/}	211.85	30.43	211.85	28.26	211.85	21.36
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	175.41	25.20	176.11	23.49	176.85	17.83
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	117.59	16.89	124.01	16.54	130.76	13.19
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	8.72	1.25	8.97	1.20	7.49	0.76
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	17.68	2.54	21.19	2.83	21.19	2.14
ยังไม่จัดสรร	210.29	30.21	237.74	31.72	389.02	39.23
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	529.69	76.09	568.02	75.78	725.31	73.15
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	696.19	100.00	749.61	100.00	991.58	100.00



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

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 59		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 60		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขายสินค้า	878.19	100.00	945.04	100.00	1,144.99	100.00
ต้นทุนขายสินค้า	606.11	69.02	666.73	70.55	710.93	62.09
กำไรขั้นต้น	272.08	30.98	278.31	29.45	434.06	37.91
รายได้จากการลงทุน	3.55	0.41	0.24	0.03	0.50	0.04
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ	3.11	0.35	(0.35)	(0.04)	0.32	0.03
รายได้อื่น	5.47	0.62	2.36	0.25	3.11	0.27
ค่าใช้จ่ายในการขาย	72.49	8.25	70.95	7.51	75.20	6.57
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	124.73	14.20	144.64	15.30	125.35	10.95
กำไรจากการดำเนินงาน	86.99	9.91	64.97	6.88	237.44	20.74
ต้นทุนทางการเงิน	0.76	0.09	2.30	0.24	2.31	0.20
กำไรก่อนภาษีเงินได้	86.23	9.82	62.67	6.64	235.13	20.54
ภาษีเงินได้	8.76	1.00	3.64	0.39	13.23	1.16
กำไรสุทธิสำหรับงวด	77.47	8.82	59.03	6.25	221.90	19.38
กำไรจากการดำเนินงาน (ไม่รวมรายได้จากการลงทุน)	83.44	9.50	64.73	6.85	236.94	20.69
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ไม่รวมรายได้จากการลงทุน)	73.92	8.42	58.79	6.22	221.40	19.34
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :						
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสุทธิของเงินลงทุนเพื่อขาย	(2.42)	(0.28)	-	-	-	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	0.09	0.01	-	-	-	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(0.02)	(0.00)	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(2.35)	(0.27)	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	75.12	8.55	59.03	6.25	221.90	19.38
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.22		0.17		0.63	
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น) ^{2/}	0.21		0.16		0.57	
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (ล้านหุ้น)	350.82		352.23		353.69	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	0.50		0.50		0.50	

หมายเหตุ :

- 1/ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 176.75 ล้านบาท เป็น 211.85 ล้านบาท การออกหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2559
- 2/ กำไรต่อหุ้นปรับลด คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของหุ้นปรับลดจากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 59	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 60	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	77.47	59.03	221.90
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ค่าเสื่อมราคา	18.53	34.82	36.70
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1.65	1.70	1.89
รายได้จากการลงทุน	(3.55)	(0.23)	(0.50)
ต้นทุนทางการเงิน	0.76	2.30	2.31
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	(0.24)	11.11	(8.81)
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	2.78	4.06	2.57
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(0.72)	(0.21)	0.35
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(3.07)	(0.00)	(1.19)
ภาษีเงินได้	8.76	3.64	13.23
	102.37	116.22	268.45
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้า	(13.79)	(17.10)	6.61
ลูกหนี้อื่น	(3.08)	0.10	(4.01)
สินค้าคงเหลือ	(2.55)	(7.02)	1.52
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3.74)	1.11	(0.26)
เงินมัดจำ	(0.10)	0.72	0.06
เจ้าหนี้การค้า	13.68	0.49	1.05
เจ้าหนี้อื่น	15.25	14.92	(3.35)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	0.06	0.19	0.14
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(0.26)	(0.03)	0.23
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	107.84	109.60	270.44
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(7.14)	(9.75)	(5.89)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	100.70	99.85	264.55



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

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

สิ้นสุด 31 ธ.ค. 59 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 60 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ลดลง (เพิ่มขึ้น)	38.12	-	-
ดอกเบี้ยรับ	0.68	0.23	0.50
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(290.17)	(41.29)	(106.21)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	3.48	0.05	3.26
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	-	-	(78.89)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	133.12	0.59	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1.70)	(3.71)	(3.27)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(116.47)	(44.13)	(184.62)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	(1.40)	(13.53)	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(1.71)	(2.30)	(2.32)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(35.00)	(28.07)	(70.62)
เงินสดรับจากเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	84.60
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(3.24)	(4.64)	(6.46)
เงินสดรับจากหุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ	1.92	3.28	3.43
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	50.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้กู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(5.36)	(13.59)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(39.43)	(0.62)	(4.96)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(55.20)	55.10	74.97
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	110.47	55.27	110.37
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	55.27	110.37	185.34

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	2559	2560	2561
<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง</u>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	1.35	1.92	1.80
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	0.66	1.21	1.33
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	0.72	0.66	1.37
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	21.72	16.89	18.75
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	16.57	21.32	19.20
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	45.00	43.88	47.49
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	8.00	8.20	7.58
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	11.61	11.25	11.84
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	31.00	32.01	30.40
Cash cycle	(6.43)	(2.49)	(3.62)
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร</u>			
อัตรากำไรขั้นต้น	30.98	29.45	37.91
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	9.91	6.87	20.74
อัตรากำไรอื่น	1.36	0.27	0.34
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	115.76	153.69	111.42
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	8.70	6.23	19.31
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	15.27	10.75	34.31
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	11.81	8.17	25.49
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	28.75	20.14	51.76
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	1.36	1.31	1.32
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>			
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.31	0.32	0.37
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	133.29	43.41	114.45
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	0.30	1.03	1.32
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล ^{3/}	0.45	0.48	1.46
<u>อัตราส่วนอื่นๆ</u>			
มูลค่าหุ้นตามบัญชีต่อหุ้น	1.51	1.61	2.05
กำไรสุทธิต่อหุ้น	0.22	0.17	0.63
เงินปันผลต่อหุ้น ^{3/}	0.10	0.08	0.87
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	0.50	0.50	0.50
จำนวนหุ้น	350.82	352.23	353.69

หมายเหตุ :

- 3/ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.75 บาทต่อหุ้น ซึ่งหากรวมกับเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับการดำเนินงาน 6 เดือนแรกปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.12 บาทต่อหุ้น ซึ่งกำหนดจ่ายเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 แล้ว เงินปันผลรวมประจำปีสิ้นสุดเดือนธันวาคม 2561 จะเป็นอัตราหุ้นละ 0.87 บาทต่อหุ้น



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการดำเนินงานและปัจจัยที่ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงสำคัญ (Overview)

บริษัทยังคงมุ่งเน้นการเติบโตที่ยั่งยืน โดยการวางรากฐานของกระบวนการผลิตที่เป็นระบบตามมาตรฐานนำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิต เพื่อให้ได้สินค้าที่มีมาตรฐานสากล สร้างตราสินค้าให้มีความแข็งแกร่ง และทำให้สินค้าเป็นที่รู้จักในวงกว้าง เพื่อต่อยอดในการขยายธุรกิจไปยังกลุ่มเป้าหมายใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง

ในปัจจุบันบริษัทมุ่งเน้นการต่อยอดผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มซึ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักที่บริษัทมีความเชี่ยวชาญและได้รับความนิยมจากกลุ่มผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องไปยังกลุ่มเป้าหมายใหม่ โดยจะเพิ่มทั้งจากฐานลูกค้าหลักในทวีปยุโรป และการขยายฐานลูกค้าไปยังภูมิภาคอื่นๆ ซึ่งจากผลการดำเนินงานที่ผ่านมา แสดงให้เห็นว่าบริษัทสามารถเพิ่มฐานลูกค้าโดยการขยายไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายใหม่ในทวีปอื่นๆ ได้มากขึ้นตามกลยุทธ์และแผนการตลาดที่วางเอาไว้ ถึงแม้ว่ากลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทในปัจจุบันยังคงอยู่ในทวีปยุโรป ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีกำลังซื้อสูงและให้การตอบรับสินค้าของบริษัทเป็นอย่างดี แต่บริษัทยังมีนโยบายในการลดความเสี่ยงของการพึ่งพิงเศรษฐกิจของประเทศในทวีปยุโรปเพียงอย่างเดียว โดยการตั้งเป้าหมายที่จะสร้างฐานลูกค้าในทวีปอื่นๆ ด้วย โดยในปี 2561 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าไปยังทวีปยุโรปเท่ากับ 965.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 84.35 ของยอดขายรวม ซึ่งมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.11 เมื่อเปรียบเทียบกับรายได้จากการขายสินค้าไปยังทวีปยุโรป จำนวน 711.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 75.23 ของยอดขายรวมในปี 2560 เป็นผลมาจากการที่บริษัทสามารถขยายตลาดผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและได้รับการตอบรับจากกลุ่มลูกค้าใหม่ในแถบทวีปยุโรปเป็นอย่างดี ในขณะที่กลุ่มลูกค้าหลักของผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มประเภทน้ำมะพร้าวที่มีตลาดหลักในทวีปอเมริกา อยู่ระหว่างการปรับแผนการตลาดและการจัดจำหน่ายสินค้า ส่งผลให้เกิดการชะลอการสั่งซื้อกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว โดยในปี 2561 มียอดขายในทวีปอื่นๆ นอกเหนือจากทวีปยุโรปเท่ากับ 176.65 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.43 จากยอดขายรวม ลดลงจาก 232.47 ล้านบาท หรือร้อยละ 24.60 ของยอดขายรวมในปี 2560

รายได้ของบริษัทมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องโดยมีสาเหตุหลักมาจากการขยายตัวของสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ไปยังช่องทางการขายที่หลากหลาย อีกทั้งบริษัทยังมุ่งพัฒนาสินค้าสูตรใหม่ๆ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค และแนวโน้มความนิยมของลูกค้า จนปัจจุบันบริษัทมีสินค้ากว่า 700 SKU ที่ขายไปทั่วโลก บริษัทยังคงเน้นการทำการตลาดร่วมกับผู้จัดจำหน่ายของบริษัทเพื่อเป็นการรักษาฐานลูกค้าเดิม และยังเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในหลายๆ ประเทศ เพื่อหาลูกค้ารายใหม่ที่มีความภักดีสูง (Royalty) กับตราสินค้าของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นลูกค้าในแถบเอเชีย และกลุ่มลูกค้าในแถบยุโรปตะวันออก อีกทั้งบริษัทยังมุ่งเน้นการควบคุมต้นทุนการผลิตทั้งจากการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต การสรรหาผู้จำหน่ายรายใหม่ที่ได้ต้นทุนต่ำกว่าเดิม และการพัฒนาสูตรการผลิตโดยใช้วัตถุดิบใหม่ที่มีต้นทุนต่ำกว่าวัตถุดิบเดิม การเพิ่มกระบวนการผลิตวัตถุดิบบางประเภทที่สามารถลดต้นทุนต่อหน่วย แต่ยังคงรักษารสชาติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานของบริษัท

บริษัทได้ย้ายฐานการผลิตสินค้าหลักในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ มายังโรงงานใหม่ที่จังหวัดระยองแล้วเสร็จในช่วงไตรมาส 3 ปี 2560 โดยโรงงานใหม่นั้นสามารถรองรับกำลังการผลิตสินค้าในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มได้ถึง 14,750 ตันต่อปี ซึ่งในปี 2561 โรงงานแห่งใหม่มีการผลิตสินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มจำนวน

8,150 ตัน คิดเป็นร้อยละ 55.26 ของกำลังการผลิตของโรงงานใหม่ เพิ่มขึ้นจากการผลิตสินค้าในกลุ่มดังกล่าวจำนวน 5,268 ตันในปี 2560 คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 35.72 ของกำลังการผลิตของโรงงานใหม่ เนื่องจากในปี 2561 โรงงานแห่งใหม่มีความพร้อมทั้งในด้านเครื่องจักรและอุปกรณ์ ระบบการผลิต และบุคลากร จึงสามารถดำเนินการผลิตได้เต็มประสิทธิภาพ นอกจากนี้ในปี 2561 โรงงานแห่งเดิมมีการผลิตสินค้าในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มร้อยละ 88.74 ของกำลังการผลิตในกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มของโรงงานเดิมในปัจจุบัน นอกจากนี้ บริษัทมีการผลิตสินค้าในกลุ่มเครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหารอยู่ที่ร้อยละ 179.38 และผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและอาหารสำเร็จรูปอยู่ที่ร้อยละ 16.73 และ 35.19 ของกำลังการผลิตของโรงงานเดิม ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทมีแผนที่จะปรับปรุงสายการผลิตของโรงงานเดิม เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดในการรักษามาตรฐานสินค้าของบริษัท และการขยายการผลิตของกลุ่มสินค้าใหม่ โดยปัจจุบันกำลังการผลิตและประสิทธิภาพการผลิตของทั้ง 2 โรงงานเป็นปัจจัยหลักในการสนับสนุนแผนการขยายตลาดที่บริษัทวางไว้

ปัจจัยหลักที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2561 คือ การขยายฐานลูกค้าของบริษัทในทวีปยุโรปและสถานะเศรษฐกิจของสหภาพยุโรปและประเทศอื่นๆ ที่เริ่มปรับตัวดีขึ้น ซึ่งความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของกลุ่มลูกค้าหลักทั้งในทวีปยุโรป และทวีปอื่นๆ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท แต่อย่างไรก็ดี จากการที่บริษัทได้เปลี่ยนนโยบายในการกำหนดราคาสินค้าโดยกำหนดเป็นสกุลเงินบาทเพิ่มมากขึ้นตั้งแต่ไตรมาส 3 ปี 2558 เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน จึงส่งผลให้ในปี 2561 บริษัทมีสัดส่วนรายได้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ได้แก่ สกุลเงินยูโรและสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ รวมร้อยละ 43.46 และสกุลเงินบาท เป็นสัดส่วนร้อยละ 56.54 โดยสัดส่วนของรายได้ที่เป็นสกุลเงินบาทลดลงจากในปี 2560 ซึ่งมีสัดส่วนร้อยละ 60.70 ของรายได้จากการขายสินค้า ทั้งนี้ ในปี 2561 บริษัทรับรู้กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 0.32 ล้านบาท และบริษัทยังคงมีเป้าหมายที่จะรักษาสัดส่วนรายได้ที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศและสกุลเงินบาทในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกันในอนาคต อย่างไรก็ตาม ปัจจัยความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศยังส่งผลกระทบต่อในด้านลบกับรายได้ของบริษัท โดยในปี 2561 สกุลเงินบาทปรับตัวแข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับเงินสกุลยูโร และดอลลาร์สหรัฐ ส่งผลให้รายได้จากการขายสินค้าที่กำหนดราคาเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศเมื่อแปลงเป็นเงินบาทจะมีมูลค่าลดลง

เนื่องด้วยการขยายฐานการผลิตไปยังโรงงานใหม่เพื่อรองรับการขยายของบริษัทในอนาคต ส่งผลให้เมื่อรวมมูลค่าการลงทุนในโรงงานแห่งที่ 2 มูลค่าสินทรัพย์สุทธิไม่รวมที่ดินและเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทจึงเกิน 200 ล้านบาท บริษัทจึงมีความจำเป็นต้องขอยกเลิกบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) เลขที่ 2107(5)/2554 ลงวันที่ 11 กรกฎาคม 2554 ของโรงงานแห่งที่ 1 เพื่อมิให้เป็นภาระผูกพันตามประกาศคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนที่ 1/2553 ลงวันที่ 5 มกราคม 2553 เรื่อง นโยบายการส่งเสริมการลงทุนแก่วิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ดังนั้น ตั้งแต่ปี 2559 เป็นต้นมา บริษัทจึงไม่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลจากผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนฉบับดังกล่าวแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายทางภาษีซึ่งมีผลกระทบกับกำไรสุทธิของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับโรงงานแห่งที่ 2 แล้ว ซึ่งได้เริ่มการผลิตเชิงพาณิชย์และได้รับสิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนฉบับใหม่แล้วตั้งแต่เดือนธันวาคมปี 2559 แต่อย่างไรก็ดีในปี 2561 บริษัทสามารถขยายกำลัง



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประกอบกับสามารถลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรที่ไม่ทับซ้อน การเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต และการจัดซื้อวัตถุดิบหลักได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ต้นทุนการผลิตต่อหน่วยลดลง

อุตสาหกรรมสิ่งปรุงรอาหารมีการแข่งขันจากผู้ผลิตจำนวนมากราย ทั้งจากในประเทศและต่างประเทศที่มีตลาดส่งออกเดียวกับบริษัท อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า ถึงแม้จะมีผู้ประกอบการจำนวนมาก แต่เนื่องจากกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทนั้น ได้แก่ ลูกค้าในทวีปยุโรป ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีระเบียบมาตรฐานที่สูง ผู้ประกอบการที่มุ่งเน้นผลผลิตสินค้าให้ได้ตามมาตรฐานที่เข้มงวดนั้นไม่มากมาย ประกอบกับการที่บริษัทมีการพัฒนาสินค้าและช่องทางการจัดจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทยังคงสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันไว้ได้ นอกจากนี้ แผนการขยายตลาดไปยังประเทศอื่นๆ ทั้งในทวีปยุโรป และทวีปอื่นๆ จะเพิ่มรายได้ให้บริษัทอย่างต่อเนื่องในอนาคต โดยในปี 2561 ปริมาณการส่งออกโดยรวมของสิ่งปรุงรสอาหารของไทยมีมูลค่าเท่ากับ 23,786 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 ซึ่งเท่ากับ 22,179 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.25

ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร (Results of Operations)

รายได้ของบริษัทเติบโตจาก 947.64 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 1,148.92 ล้านบาท ในปี 2561 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.24 ซึ่งเกิดจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณการขายในกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัททั้งสี่กลุ่ม ได้แก่ ผลิตภัณฑ์กลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม ผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน และผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูปและสำเร็จรูปอื่นๆ โดยทั้งสี่กลุ่มนี้มีปริมาณการขายรวม 14,814 ตัน สร้างรายได้รวมกันเท่ากับ 1,128.02 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 98.18 ของรายได้รวม รายได้เติบโตขึ้นจากการที่บริษัทสามารถขยายฐานลูกค้าในสหภาพยุโรป ส่งผลให้มีการนำเข้าสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 34.01 นอกจากนี้ผลิตภัณฑ์อื่น ได้แก่ กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร และกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปก็ได้รับความนิยมมากขึ้น ทำให้กลุ่มสินค้าดังกล่าวมีอัตรากำไรเติบโตร้อยละ 21.95 และร้อยละ 59.16 ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2560 โดยเติบโตในทิศทางเดียวกับกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเนื่องจากเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมเพื่อสร้างความหลากหลายของสินค้าให้กับผู้บริโภค

อย่างไรก็ดี กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีรายได้ลดลงในปี 2561 คือ กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม โดยสินค้าหลักในกลุ่มดังกล่าว คือ น้ำมะพร้าว กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มมียอดขายเท่ากับ 16.97 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 78.73 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2560 เนื่องจากกลุ่มลูกค้าผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มในสหรัฐอเมริกาปรับแผนธุรกิจภายในบริษัท ทำให้ยอดการสั่งซื้อลดลง

กลยุทธ์ของบริษัทมุ่งเน้นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่ ผลิตภัณฑ์กลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม และผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร สำหรับสินค้ากลุ่มอาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูป บริษัทมีนโยบายที่จะคงไว้เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าในการเลือกซื้อสินค้าที่ครบถ้วนในการประกอบอาหาร นอกจากนี้บริษัทยังคงเป้าหมายในการหาผู้จัดจำหน่ายใหม่ๆ เพื่อเพิ่มช่องทางในการกระจายสินค้า ทั้งนี้ ตลาดส่งออกที่สำคัญของสินค้าสิ่งปรุงรสอาหารของประเทศไทย คือ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น ฟิลิปปินส์ และออสเตรเลีย ซึ่งปัจจุบันบริษัทยังมีการส่งออกไปยังประเทศดังกล่าวไม่มากเมื่อเปรียบเทียบกับคู่แข่ง ปัจจุบันหนึ่งที่สนับสนุนการเติบโต

ของรายได้ คือ การที่โรงงานใหม่สามารถรองรับกำลังการผลิตในสินค้ากลุ่มหลักได้ถึง 14,750 ตันต่อปี อีกทั้งจำนวนลูกค้าของบริษัทที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้แนวโน้มรายได้จากการขายของบริษัทสามารถเติบโตได้อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2561 บริษัทสามารถขยายฐานลูกค้า และเพิ่มปริมาณการขายสินค้าได้มากขึ้นจากปี 2560 อย่างเป็นนัยสำคัญ เป็นผลมาจากการผลิตได้เต็มประสิทธิภาพของโรงงานใหม่ ทำให้สามารถผลิตสินค้าได้ตรงตามมาตรฐานซึ่งสอดคล้องกับแผนธุรกิจที่จะขยายไปยังฐานลูกค้าใหม่ ๆ ในทวีปยุโรป จากปริมาณการขายสินค้าที่เพิ่มขึ้นส่งผลให้ต้นทุนการผลิตต่อหน่วยลดลง เนื่องจากการประหยัดต่อขนาด (Economy of Scale) ประกอบกับต้นทุนค่าวัตถุดิบหลักลดลงตามราคาลดและสภาวะเศรษฐกิจโดยรวม อีกทั้งค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นระหว่างที่ย้ายฐานการผลิตในปี 2560 ทั้งในด้านต้นทุนแรงงาน ต้นทุนค่าโสหุ้ยและค่าดำเนินการต่างๆ ลดลงในปี 2561 อย่างไรก็ตาม ปริมาณการผลิตของโรงงานใหม่เท่ากับร้อยละ 55.26 เมื่อเทียบกับกำลังการผลิตทั้งหมดของโรงงานใหม่ บริษัทจึงยังคงต้องจัดประเภทค่าใช้จ่ายการผลิตคงที่สำหรับส่วนที่ยังผลิตได้ไม่ถึงกำลังการผลิตปกติเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร

อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทในปี 2561 เท่ากับร้อยละ 37.91 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 29.45 ในปี 2560 โดยโรงงานแห่งใหม่เป็นปัจจัยสนับสนุนให้บริษัทสามารถผลิตสินค้าเพื่อรองรับคำสั่งซื้อที่เพิ่มขึ้น และควบคุมต้นทุนการผลิตได้ดีขึ้น ทั้งนี้ การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต การสรรหาผู้จำหน่ายรายใหม่ที่มีต้นทุนต่ำกว่าเดิม และการพัฒนาสูตรการผลิตโดยใช้วัตถุดิบใหม่ที่มีต้นทุนต่ำกว่าวัตถุดิบเดิมแต่ยังคงรักษารสชาติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานของบริษัท จะสนับสนุนให้บริษัทสามารถรักษาระดับต้นทุนที่เหมาะสมและยังคงมาตรฐานของสินค้าภายใต้ตราสินค้าของบริษัทไว้ได้

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายในปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 6.57 ของรายได้จากการขายสินค้า ซึ่งมีสัดส่วนลดลงร้อยละ 0.94 จากปี 2560 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายเพิ่มขึ้นในอัตราที่ต่ำกว่าการอัตรากำไรเติบโตของรายได้จากการขายสินค้า

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 10.95 ของรายได้จากการขายสินค้า ซึ่งมีสัดส่วนลดลงร้อยละ 4.35 จากปี 2560 เนื่องจากการลดลงของค่าใช้จ่ายในการรับคืนสินค้าจากลูกค้า การลดลงของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรที่เกิดขึ้นระหว่างการย้ายฐานการผลิตสินค้าไปยังโรงงานแห่งใหม่ในปีก่อนหน้า และค่าใช้จ่ายการผลิตคงที่ของโรงงานแห่งใหม่สำหรับส่วนที่ยังผลิตได้ไม่ถึงกำลังการผลิตปกติเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2561 จำนวน 16.26 ล้านบาท ลดลงจาก 19.42 ล้านบาท ในปี 2560 เนื่องจากการกำลังการผลิตที่เพิ่มขึ้นของโรงงานใหม่

จากปัจจัยดังกล่าวทำให้อัตรากำไรจากการดำเนินงานของบริษัทเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 6.88 ในปี 2560 เป็นร้อยละ 20.73 ในปี 2561 อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากที่บริษัทได้รับอนุมัติให้ยกเลิกบัตรส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตซอสปรุงรส น้ำจิ้มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้ ที่ผลิตที่โรงงานที่แหลมฉบัง ในปี 2559 บริษัทจึงมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในปี 2561 จำนวน 13.23 ล้านบาท ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิในปี 2561 เท่ากับร้อยละ 19.37 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 6.25 ในปี 2560

เนื่องจากในปี 2561 บริษัทสามารถเพิ่มยอดขายไปยังฐานลูกค้าใหม่ ความสำเร็จในการควบคุมต้นทุนการผลิตและราคาวัตถุดิบ ประกอบกับประสิทธิภาพในการบริหารงานตามแผนธุรกิจของบริษัท ส่งผลให้อัตรากำไรผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในปี 2561 เท่ากับร้อยละ 34.31 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 10.75 ในปี 2560



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

ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจาก 749.61 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 991.58 ล้านบาท ในปี 2561 โดยบริษัทได้ใช้เงินทุนจากการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ในการสร้างโรงงานแห่งใหม่ ซึ่งได้ลงทุนไปแล้วทั้งหมดจนถึงปัจจุบันเท่ากับ 472.79 ล้านบาท (รวมที่ดิน) โดยในระหว่างปี 2561 มีการจ่ายเงินสำหรับการลงทุนในสินทรัพย์ถาวรของทั้งบริษัทเป็นจำนวน 106.21 ล้านบาท เพื่อเพิ่มสายการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มสำหรับรองรับคำสั่งซื้อขนาดเล็ก ขยายฐานการผลิตวัตถุดิบหลักของบริษัท และปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต โดยบริษัทมีเงินสดคงเหลือจำนวน 185.34 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียน ประกอบกับรายได้จากการขายสินค้าที่เพิ่มขึ้น ทำให้บริษัทมีสภาพคล่องและฐานะการเงินที่แข็งแกร่ง อัตราส่วนหมุนเวียนของลูกหนี้การค้าเฉลี่ยในปี 2561 เท่ากับ 18.75 และระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย 19.20 วัน ซึ่งต่ำกว่าเครดิตเทอมสำหรับลูกค้าต่างประเทศที่ 0 - 45 วัน และลูกค้าภายในประเทศที่ 15 - 60 วัน บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกค้าที่ค้างชำระ 6 - 9 เดือนในอัตราร้อยละ 50 ค้างชำระ 9 - 12 เดือนในอัตราร้อยละ 75 และมากกว่า 12 เดือนในอัตราร้อยละ 100 โดยในปี 2561 บริษัทมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเท่ากับ 2.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.77 ของลูกหนี้การค้ารวม โดยลูกหนี้การค้าที่ถูกตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญดังกล่าวเป็นลูกค้ายาวเดิมที่ค้างชำระตั้งแต่ปลายปี 2553 และบริษัทยังคงติดตามทวงหนี้อยู่ แต่ไม่ได้ดำเนินการฟ้องร้อง เนื่องจากบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดีไม่คุ้มกับมูลหนี้ที่จะได้รับชำระ

สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจาก 81.13 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 88.43 ล้านบาท ในปี 2561 ระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 7.58 วัน ค่าเผื่อสินค้ามูลค่าลดลง เท่ากับ 5.91 ล้านบาท ในปี 2561 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2560 ซึ่งเท่ากับ 14.71 ล้านบาท เนื่องจากการทำลายสินค้าที่ไม่ได้คุณภาพและล้าสมัยตามนโยบายของบริษัท และการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือที่มีประสิทธิภาพ

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ในปี 2561 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 25.49 จากร้อยละ 8.17 ในปี 2560 ถึงแม้ว่าจะมีการลงทุน ในที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงานใหม่เพื่อรองรับกับแผนการขยายธุรกิจในอนาคต แต่เนื่องจากการลงทุนในโรงงานใหม่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา ส่งผลให้สินค้าของบริษัทมีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับของผู้บริโภค กระบวนการผลิตที่สามารถลดต้นทุนต่อหน่วย และประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ จึงส่งผลให้บริษัทมีอัตราผลตอบแทนดังกล่าวที่เพิ่มสูงขึ้น

สำหรับเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 59.53 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 60.54 ล้านบาท ในปี 2561 โดยบริษัทได้รับเครดิตเทอมจากเจ้าหนี้การค้าในประเทศอยู่ระหว่าง 7 วัน (ของสด) - 120 วัน และเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศอยู่ที่ 30 วัน ระยะเวลาในการชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 30.40 วัน ซึ่งบริษัทได้รับชำระหนี้จากลูกค้าในระยะเวลาที่สั้นกว่าการจ่ายชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้การค้า

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

บริษัทมีสภาพคล่องทั้งจากการบริหารลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทมีคู่ค้าในต่างประเทศที่น่าเชื่อถือซึ่งชำระค่าสินค้าภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีอำนาจในการต่อรองกับเจ้าหนี้มากขึ้นตามปริมาณการสั่งซื้อที่มากขึ้น จึงส่งผลให้ระยะเวลาในการชำระหนี้ให้เจ้าหนี้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่บริษัทได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกค้า บริษัทจึงไม่มีความจำเป็นต้องสำรองเงินสดในปริมาณมาก อย่างไรก็ตาม เงินสดหรือรายการเทียบเท่า

เงินสดเพิ่มขึ้นจาก 110.37 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 185.34 ล้านบาท ในปี 2561 เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัท ในส่วนของหนี้สินเพิ่มขึ้นจาก 181.59 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 266.27 ล้านบาท ในปี 2561 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากเงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้นจากการใช้สิทธิในการแปลงสภาพของ XO-W1 จำนวน 21.15 ล้านหน่วย คิดเป็นเงินจำนวน 84.60 ล้านบาท อัตราส่วนสภาพคล่องลดลงจาก 1.92 เท่า ในปี 2560 เป็น 1.80 เท่า ในปี 2561 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้นจาก 0.32 เท่า ในปี 2560 เป็น 0.37 เท่า ในปี 2561 ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจาก 43.41 เท่า ในปี 2560 เป็น 114.45 เท่า ในปี 2561 เนื่องจากมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานมากขึ้น และต้นทุนทางการเงินที่ลดลงตามแผนการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพื่อจ่ายชำระเจ้าหนี้ค่าก่อสร้างโรงงานใหม่

ปัจจัยที่จะมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต (Forward Looking)

ภายหลังจากที่บริษัทได้ย้ายฐานการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มไปยังโรงงานใหม่แล้วเสร็จในไตรมาส 3 ปี 2560 โรงงานใหม่จึงเป็นส่วนสำคัญที่จะสนับสนุนแผนการขยายตลาดไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ ซึ่งนอกจากจะส่งผลต่อยอดขายของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญแล้ว โรงงานดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและลดต้นทุนการผลิตสินค้า โดยในระยะแรกโรงงานดังกล่าวจะผลิตสินค้าในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ มีกำลังการผลิตปกติได้ถึงประมาณ 14,750 ตัน/ปี ซึ่งสูงกว่ากำลังการผลิตของโรงงานแห่งเดิมมากกว่าเท่าตัว จากโรงงานเดิมซึ่งกำลังการผลิตสินค้ากลุ่มนี้เท่ากับ 7,399 ตัน/ปี นอกจากนี้ในปี 2561 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายวัตถุดิบหลักได้แก่ น้ำตาลและกระเทียม ครอบคลุมระยะเวลาอย่างน้อยจนถึงกลางปี 2563 เพื่อคงราคาระดับที่ประหยัดต่อหน่วย และการนำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิตสินค้า และวัตถุดิบ แม้ว่าบริษัทจะมีการขายสินค้าไปต่างประเทศเกือบทั้งหมด แต่เนื่องจากนโยบายในการกำหนดราคาสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศและสกุลเงินบาทในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกัน จะช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้ในระดับหนึ่ง นอกจากนี้ บริษัทยังคงดำเนินงานตามกลยุทธ์และแผนการตลาดที่วางไว้ โดยการรุกตลาดอื่นๆ นอกเหนือจากทวีปยุโรป ไม่ว่าจะเป็นทวีปเอเชีย ทวีปอเมริกา และทวีปออสเตรเลียและโอเชียเนีย เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงเศรษฐกิจของทวีปใดทวีปหนึ่ง ประกอบกับการดำเนินแผนการตลาดเชิงรุก โดยบริษัทจะเป็นผู้ลงทุนในสื่อโฆษณาภายใต้ตราสินค้า (Brand) ของบริษัท เพื่อเพิ่มความน่าเชื่อถือและความเข้าใจในสินค้าของบริษัท อีกทั้งการพัฒนาสินค้าใหม่ๆ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคก็เป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่จะส่งผลให้บริษัทมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

โครงการในอนาคต

บริษัทมีแผนที่จะลงทุนเพิ่มสายการผลิตใหม่ในกลุ่มเครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร เพื่อเพิ่มกำลังการผลิตของสินค้าในกลุ่มดังกล่าว และรองรับการผลิตสินค้าได้หลากหลายขึ้นซึ่งสอดคล้องกับแผนการตลาดของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังมีแผนการลงทุนเพิ่มสายการผลิตวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม ได้แก่ พริกแดง ในที่ดินที่บริษัทได้ซื้อเพิ่มเติมที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง เพื่อเพิ่มกำลังการผลิตพริกแดงให้เพียงพอับปริมาณการขายสินค้าที่เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งนอกจากจะเป็นการลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบแล้ว บริษัทยังสามารถควบคุมคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานที่กำหนดและลดค่าขนส่งระหว่างโรงงานเก่าและโรงงานใหม่ โดยคาดว่าจะการลงทุนทั้งหมดจะเสร็จสิ้นภายในปี 2562 ด้วยงบประมาณรวมประมาณ 130 ล้านบาท เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทในระยะยาว



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

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง รวมทั้งจัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจอย่างมีเหตุผลว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2561 ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบโดย นายธนิต โอสถาเลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5155 สังกัดบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้น ทางคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่า งบการเงินของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

นายบรรพต หงษ์ทอง
ประธานคณะกรรมการบริษัท

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน ได้แก่ นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประกิจ ประจักษ์ปัจฉิม นายศราวุธ เมนะเศวต นายสุตใจ นิโลดม และนายธนาชกฤต เตชะรัตนไกร กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบตามกฎหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ในระหว่างปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยไม่มีกรรมการตรวจสอบท่านใดขาดประชุม โดยในการประชุมแต่ละครั้งมีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. **การสอบทานรายงานทางการเงิน:** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2561 รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ตลอดจนได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีเพื่อพิจารณาถึงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจต่างๆ ในการจัดทำงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วย เพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชีประจำปี ความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่จำเป็นในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี
2. **การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน:** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน รายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากการทดสอบการควบคุมโดยผู้สอบบัญชี และสอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับตลาดทุนซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร
3. **การตรวจสอบภายใน:** คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก และได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2561 นอกจากนี้ ยังได้สอบทานผลการตรวจสอบภายในและติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส
4. **การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี:** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามระบบที่กำหนดไว้ การดำเนินธุรกิจของบริษัทที่มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 กฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยเฉพาะเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ มีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องและครบถ้วน นอกจากนี้ ยังไม่พบว่ามีการทุจริตแต่อย่างใด



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

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 : คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชีนั้ รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท จึงได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2561 นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้สอบถามความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในการให้บริการงานสอบบัญชีและงานบริการอื่นที่มีใช้การสอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีจะไม่ถูกบั่นทอน

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

นายกิตติศักดิ์ เบญจจุฑาธิ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

25 กุมภาพันธ์ 2562

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



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

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และ 8	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สินค้าคงเหลือจะแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า วัตถุดิบหลักที่สำคัญของบริษัทคือ น้ำตาลทรายและพริกโดยราคาของวัตถุดิบนั้นขึ้นอยู่กับ อุปสงค์และอุปทานภายในตลาดและปริมาณผลผลิตในแต่ละช่วงฤดูกาล นอกจากนี้เพดานราคาน้ำตาลทรายยังถูกควบคุมภายใต้พระราช บัญญัติว่าด้วยสินค้าและบริการ พ.ศ. 2542 ดังนั้นจึงส่งผลกระทบต่อต้นทุนของสินค้าคงเหลือ นอกจากนี้ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอาจส่งผลกระทบต่อราคาขายของสินค้าบางส่วนที่ถูกกำหนดราคาขายเป็นเงินตราต่างประเทศ จากความผันผวนดังกล่าว จึงอาจทำให้มูลค่าสินค้าคงเหลือที่ถูกบันทึกบัญชีในราคาทุนอาจมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง • การสอบถามผู้บริหารที่รับผิดชอบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวเพื่อทำความเข้าใจและประเมินวิธีการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ • การทำความเข้าใจ การประเมิน และการทดสอบประสิทธิผลของการควบคุมที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับสินค้าคงเหลือ วิธีการตีราคาสินค้าคงเหลือและการปรับปรุงมูลค่าสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปี • การเปรียบเทียบมูลค่าสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปีกับรายงานราคาขายที่ได้หักค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดย ประมาณในการขาย และสุ่มเลือกตัวอย่างในใบแจ้งหนี้หลังวันที่สิ้นปีหรือใบแจ้งหนี้ล่าสุด เปรียบเทียบกับราคาขายในรายงานราคาขาย เพื่อพิจารณาว่าสินค้าคงเหลือจะขายได้ในราคาต่ำกว่าราคาทุนหรือไม่ • พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสินค้าคงเหลือของบริษัทตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

ส่วนลดการขาย	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
ในแต่ละปี บริษัทได้จัดให้มีกิจกรรมทางการตลาดในรูปแบบของส่วนลดการขายซึ่งมีจำนวนที่เป็นสาระสำคัญโดยบริษัทมีการพิจารณาให้ส่วนลดแก่ลูกค้าตามปริมาณการซื้อซึ่งจะมีเงื่อนไขแตกต่างกันในลูกค้าแต่ละราย จึงทำให้มีข้อตกลงที่ทำกับลูกค้าเป็นจำนวนมาก การประมาณการส่วนลดการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีจึงถูกพิจารณาว่ามีความซับซ้อน และต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง • การทำความเข้าใจและการประเมินการควบคุมที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับส่วนลดการขาย • การสุ่มทดสอบรายการส่วนลดการขายกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง ยอดขายสินค้าในระบบและการประมาณการของผู้บริหาร รวมถึงการทดสอบการคำนวณและพิจารณาความเหมาะสมของช่วงเวลาที่ได้รับรายการ • การเปรียบเทียบประมาณการส่วนลดการขายค้างจ่ายของผู้บริหารกับการจ่ายชำระเงินสำหรับส่วนลดการขายค้างจ่ายในอดีต เพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผลของการประมาณการ • การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่บริษัทใช้และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบ
งบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของ
ผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะ
เกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถ
คาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสาร
ดังกล่าว

(ธนิต โสธธเลิศ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5155

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

25 กุมภาพันธ์ 2562



BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

งบการเงิน

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

31 ธันวาคม

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2561	2560
		(บาท)	
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	185,337,504	110,367,473
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน		78,888,888	-
ลูกหนี้การค้า	6	57,593,499	64,534,122
ลูกหนี้อื่น	7	22,723,034	18,827,326
สินค้าคงเหลือ	8	88,427,714	81,134,163
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,581,653	2,309,933
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		435,552,292	277,173,017
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	541,725,456	457,564,535
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	10,713,434	9,331,873
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	11	2,006,849	3,894,590
เงินมัดจำ		1,579,091	1,641,191
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		556,024,830	472,432,189
รวมสินทรัพย์		991,577,122	749,605,206

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	31 ธันวาคม	
		2561	2560
		(บาท)	
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	13	60,540,706	59,525,658
เจ้าหนี้อื่น	14	154,465,798	66,255,292
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	15,732,000	13,587,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	5,654,396	4,402,726
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,463,085	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		742,271	514,485
รวมหนี้สินหมุนเวียน		242,598,256	144,285,161
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	15,317,000	31,049,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	12	7,259,490	5,289,707
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	1,101,074	958,129
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		23,677,564	37,296,836
รวมหนี้สิน		266,275,820	181,581,997



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

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2561	2560
		(บาท)	
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	16		
ทุนจดทะเบียน		211,850,000	211,850,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		176,847,333	176,114,917
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	16	130,760,389	124,006,890
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	16, 32	7,486,677	7,486,677
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	17, 32	-	1,486,188
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	18	21,185,000	21,185,000
ยังไม่ได้จัดสรร		389,021,903	237,743,537
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		725,301,302	568,023,209
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		991,577,122	749,605,206

บริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2561	2560
		(บาท)	
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้า	25	1,144,989,535	945,044,291
รายได้จากการลงทุน		497,380	233,765
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ		320,041	-
รายได้อื่น		3,111,407	2,359,970
รวมรายได้		1,148,918,363	947,638,026
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายสินค้า	8	710,926,980	666,734,071
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	20	75,198,557	70,953,315
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21	125,351,152	144,637,354
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ		-	346,448
ต้นทุนทางการเงิน		2,311,502	2,300,247
รวมค่าใช้จ่าย		913,788,191	884,971,435
กำไรก่อนภาษีเงินได้		235,130,172	62,666,591
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24	(13,230,259)	(3,641,193)
กำไรสำหรับปี		221,899,913	59,025,398
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		221,899,913	59,025,398
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	26	0.63	0.17
กำไรต่อหุ้นปรับลด		0.57	0.16



BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560

รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น

เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น

หุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท

รวมรายการที่ได้จากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น

กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี

กำไร

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อน

รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี

โอนไปสำรองตามกฎหมาย

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ใบสำคัญ แสดงสิทธิ ที่จะซื้อหุ้น (บาท)	กำไรสะสม		
					ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
16	704,172	6,412,725	-	(3,807,096)	-	-	3,309,801
17	-	-	-	4,062,715	-	-	4,062,715
27	-	-	-	-	-	(28,066,207)	(28,066,207)
	704,172	6,412,725	-	255,619	-	(28,066,207)	(20,693,691)
18	-	-	-	-	3,510,000	(3,510,000)	-
	176,114,917	124,006,890	7,486,677	1,486,188	21,185,000	237,743,537	568,023,209

บริษัท เอ็กซีคิวทีฟ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

							กำไรสะสม		
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (บาท)	ใบสำคัญ แสดงสิทธิ ที่จะซื้อหุ้น	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น		
หมายเหตุ									
	176,114,917	124,006,890	7,486,677	1,486,188	21,185,000	237,743,537	568,023,209		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561									
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น									
16	732,416	6,753,499	-	(4,058,210)	-	-	3,427,705		
17	-	-	-	2,572,022	-	-	2,572,022		
27	-	-	-	-	-	(70,621,547)	(70,621,547)		
รวมรายการที่ได้จากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น							(64,621,820)		
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี									
กำไร	-	-	-	-	-	221,899,913	221,899,913		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	-		
รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี							221,899,913		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561									
	176,847,333	130,760,389	7,486,677	-	21,185,000	389,021,903	725,301,302		



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หมายเหตุ

2561

2560

(บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสำหรับปี		221,899,913	59,025,398
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ภาษีเงินได้		13,230,259	3,641,193
ต้นทุนทางการเงิน		2,311,502	2,300,247
ค่าเสื่อมราคา	9	36,695,996	34,815,246
ค่าตัดจำหน่าย	10	1,891,343	1,704,546
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น		349,850	(207,470)
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	17	2,572,022	4,062,715
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	8	(8,808,916)	11,106,289
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(1,188,290)	(711)
รายได้จากการลงทุน		(497,380)	(233,765)
		<u>268,456,299</u>	<u>116,213,688</u>

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

ลูกหนี้การค้า		6,607,849	(17,095,903)
ลูกหนี้อื่น		(4,008,224)	103,089
สินค้าคงเหลือ		1,515,365	(7,018,459)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(261,167)	1,103,824
เงินมัดจำ		62,100	719,619
เจ้าหนี้การค้า		1,050,575	493,057
เจ้าหนี้อื่น		(3,355,392)	14,922,339
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	142,945	185,277
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		227,786	(30,266)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		<u>270,438,136</u>	<u>109,596,265</u>
ภาษีเงินได้จ่ายออก		(5,889,985)	(9,751,200)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>264,548,151</u>	<u>99,845,065</u>

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2561	2560
		(บาท)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว		-	587,961
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว		(78,888,888)	-
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		3,260,209	51,402
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(106,214,154)	(41,290,922)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(3,272,904)	(3,711,018)
ดอกเบี้ยรับ		497,380	233,765
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(184,618,357)	(44,128,812)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากหุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ		3,427,705	3,275,401
เงินสดรับจากเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	30	84,595,200	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินเบิกเกินบัญชีและ			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		-	(13,530,724)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		-	50,000,000
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		(13,587,000)	(5,364,000)
เงินสดจ่ายที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินที่เกิดขึ้น			
จากสัญญาเช่าการเงิน	12	(6,457,422)	(4,638,573)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	27	(70,621,547)	(28,066,207)
ดอกเบี้ยจ่าย		(2,316,699)	(2,298,092)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(4,959,763)	(622,195)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		74,970,031	55,094,058
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		110,367,473	55,273,415
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5	185,337,504	110,367,473

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในราคาทุนเป็นจำนวนเงินรวม 122.9 ล้านบาท (2560: 20.4 ล้านบาท) ซึ่งจัดซื้อตามสัญญาเช่าการเงิน 9.7 ล้านบาท (2560: ไม่มี) และการเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินรวม 7.0 ล้านบาท (2560: ลดลง 20.9 ล้านบาท)



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

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562

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 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

สำนักงานสาขา : เลขที่ 7/474 หมู่ที่ 6 ตำบลมาบยางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง

สำนักงานสาขา : เลขที่ 248/1 หมู่ที่ 2 ตำบลในเมือง อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดสุโขทัย

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI) ในเดือนสิงหาคม 2557

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้แก่ กลุ่มครอบครัวจันทรี ซึ่งถือหุ้นในบริษัทรวมร้อยละ 61.76

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเป็นผู้ผลิตและส่งออกซอสปรุงรส น้ำจิ้มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัทในบางเรื่อง ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบันและบริษัทไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 31

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกวัดด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 3 (ง)



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

(ค) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนอการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการบิดเบือนในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

(1) การใช้วิจารณญาณ

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณญาณในการเลือกนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 3 (ค)

การจัดประเภทสัญญาเช่า

(2) ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินภายในปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 3 (ก)

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และ

หมายเหตุข้อ 15

การวัดมูลค่าภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ เกี่ยวกับข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรม ทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

บริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

บริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังต่อไปนี้

- หมายเหตุข้อ 17 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- หมายเหตุข้อ 28 เครื่องมือทางการเงิน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวแทนซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

(ข) **ตราสารอนุพันธ์**

ตราสารอนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน ตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไข การกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า

(ค) **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด และยอดเงินฝากธนาคารประเภทเผื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

(ง) **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูก ตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(จ) **สินค้าคงเหลือ**

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อน ออกก่อน ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้านำเข้าระหว่างการผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียห่วยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ฉ) **เงินลงทุน**

เงินลงทุนในตราสารทุน

ตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด นอกเหนือจากที่ถือไว้เพื่อค้าหรือตั้งใจถือไว้จนครบกำหนดจัดประเภทเป็นเงินลงทุนเพื่อขาย ภายหลังการรับรู้มูลค่าในครั้งแรกเงินลงทุนเพื่อขายแสดงในมูลค่ายุติธรรม และการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่ผลขาดทุนจากการด้อยค่าและผลต่างจากสกุลเงินตราต่างประเทศของรายการที่เป็นตัวแทน บันทึกโดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนผลขาดทุนจากการด้อยค่าและผลต่างจากการ

แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดจำหน่ายเงินลงทุน จะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงเข้ากำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อขายจะใช้ราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุนสะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น จะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่บริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

(ข) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์ และถือเป็นที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากหากต่างกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทาง



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชื่นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ถึง 40 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	10 และ 25 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ข) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่บริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่า

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น

คำตัดจำหน่าย

คำตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

คำตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์คือ 5 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

บริษัทไม่คิดคำตัดจำหน่ายสำหรับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อยู่ระหว่างติดตั้ง

(ณ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือ ยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปี ในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเผื่อขาย ซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ยอดขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยไม่ต้องปรับกับยอดสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ยอดขาดทุนที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อกับมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์ หักขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้นๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เผื่อขาย คำนวณโดยอ้างอิงถึงมูลค่ายุติธรรม

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย



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

การกลับรายการด้วยค่า

ขาดทุนจากการด้วยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้วยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารทุนที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย การกลับรายการจะถูกรับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการด้วยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อสงสัยเรื่องการด้วยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้วยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้วยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้วยค่ามาก่อน

(ญ) **หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย**

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ฎ) **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

(ฏ) **ผลประโยชน์ของพนักงาน**

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ผลจากการคำนวณอาจทำให้บริษัทมีสินทรัพย์เกิดขึ้น ซึ่งการรับรู้เป็นสินทรัพย์จะใช้มูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่มีในรูปของการได้รับคืนในอนาคตจากโครงการหรือการหักการสมทบเข้าโครงการในอนาคต ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจได้มีการพิจารณาถึงความต้องการเงินทุนขั้นต่ำสำหรับโครงการต่าง ๆ ของบริษัท

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัท รับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(ฐ) การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

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

มูลค่ายุติธรรมของจำนวนที่จ่ายให้แก่พนักงานจากราคาหุ้นที่เพิ่มขึ้นที่ชำระด้วยเงินสดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานมีสิทธิได้รับชำระอย่างไม่มีเงื่อนไข หนี้สินถูกวัดมูลค่าใหม่ทุก ๆ วันที่ในรายงานและวันที่จ่ายชำระ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุน

(ฑ) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบัน



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ผ) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในงบกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

การลงทุน

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วยรายได้ เงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ณ) ส่วนลดการขาย

ส่วนลดการขายจะรับรู้โดยการหักจากยอดขายตามจำนวนที่คาดว่าจะให้จนถึงวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีตามสัญญาที่ทำกับลูกค้าที่เกี่ยวข้องแต่ละราย ส่วนลดการขายจะถูกรับรู้ตลอดทั้งปีตามประมาณการของยอดซื้อที่เป็นไปตามความสามารถของลูกค้าตามเงื่อนไขในสัญญา

(ด) ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินบันทึกโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืมและประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไป และสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือไว้เพื่อขาย ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหรือขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (นอกเหนือจากหนี้การค้า) รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้างหรือ การผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(๓) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง บริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้บริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือ มีการประเมินข้อตกลงใหม่ บริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่า และส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ จะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท

(๔) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนวันแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตต้องพิจารณาถึงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตหลังปรับปรุงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่พิจารณาจากแผนธุรกิจของแต่ละบริษัทอยู่ในกลุ่มบริษัทแล้วอาจมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ทั้งจำนวน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ท) กำไรต่อหุ้น

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญที่ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและปรับปรุงด้วยผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญ ปรับลดทั้งหมดและสิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

(ธ) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หากบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง	ประเทศที่จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
	/สัญชาติ	
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
นางสร้อยเพชร จันทร์	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นางสาววาสนา จันทร์	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายวัฒนา จันทร์	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายจิตติพร จันทร์ขจร	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท ทิพยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ธนากรผลผลิตภัณฑ์ น้ำมันพืช จำกัด	ประเทศไทย	เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่ม	ราคาตามที่ระบุในสัญญา

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2561 2560

(พันบาท)

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

ซื้อวัตถุดิบและสินค้า

4,386 3,576

ซื้อสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่ม

1,029 1,147

ผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ - ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

17,420 17,938

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ธนากรผลิตภัณฑ์น้ำมันพืช จำกัด

216 696

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาประกันภัย

บริษัทได้ทำสัญญาับบริการประกันภัยจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวจะให้บริการทางด้านการประกันภัยแก่บริษัท ทั้งนี้ บริษัทต้องจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีอายุ 1 ปี

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

2561 2560

(พันบาท)

เงินสดในมือ

195 108

เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน

94 69

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์

185,049 110,190

รวม

185,338 110,367

6 ลูกหนี้การค้า

2561 2560

(พันบาท)

กิจการอื่นๆ

60,480 67,421

หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(2,887) (2,887)

สุทธิ

57,593 64,534

ส่วนที่หมุนเวียน

57,593 64,534

ส่วนที่ไม่หมุนเวียน

- -

รวม

57,593 64,534

หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี

- -

การวิเคราะห์อายุของลูกค้าหนี้การค้า มีดังนี้

	2561	2560
	(พันบาท)	
กิจการอื่น ๆ		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	11,097	3,611
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	46,196	60,860
3 – 6 เดือน	-	63
6 – 12 เดือน	300	-
มากกว่า 12 เดือน	2,887	2,887
รวม	60,480	67,421
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(2,887)	(2,887)
สุทธิ	57,593	64,534

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัท มีระยะเวลาดังตั้ง 20 วันถึง 60 วัน

7 ลูกหนี้อื่น

	2561	2560
	(พันบาท)	
กิจการอื่น		
เงินมัดจำ – สินค้า	8,529	180
เงินมัดจำ – สิทธิประโยชน์	4,672	281
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,186	3,845
ลูกหนี้กรรมสรรพากร	2,948	12,190
เงินมัดจำ – บรรจุภัณฑ์	1,416	1,272
เงินมัดจำอื่น	67	486
อื่น ๆ	905	573
รวม	22,723	18,827
ส่วนที่หมุนเวียน	22,723	18,827
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	-
รวม	22,723	18,827



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

8 สินค้าคงเหลือ

	2561	2560
	(พันบาท)	
สินค้าสำเร็จรูป	14,169	15,772
สินค้าระหว่างผลิต	13,647	15,177
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	61,462	59,582
สินค้าระหว่างทาง	-	1,031
วัสดุสิ้นเปลือง	5,056	4,287
รวม	94,334	95,849
หัก ค่าเผื่อสินค้ามูลค่าลดลง	(5,906)	(14,715)
สุทธิ	88,428	81,134
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย		
และได้รวมในบัญชีต้นทุนขายสินค้า		
- ต้นทุนขาย	719,736	655,628
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	-	11,106
- กลับรายการปรับลดมูลค่า	(8,809)	-
สุทธิ	710,927	666,734

บริษัทกำหนดค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงเพื่อให้สะท้อนถึงมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินค้าคงเหลือ
ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงโดยการวิเคราะห์อายุของสินค้าคงเหลือ
รวมถึงการวิเคราะห์ความล้าสมัยของสินค้า และการคาดการณ์เกี่ยวกับการขายสินค้าในอนาคต

9 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 2560	35,818	191,927	343,302	25,586	39,736	1,722	638,091
เพิ่มขึ้น	-	1,236	8,277	2,009	225	8,623	20,370
โอน	-	5,660	2,751	1,893	-	(10,304)	-
จำหน่าย	-	-	(2,219)	-	(55)	-	(2,274)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560							
และ 1 มกราคม 2561	35,818	198,823	352,111	29,488	39,906	41	656,187
เพิ่มขึ้น	43,987	473	5,630	1,863	13,582	57,392	122,927
โอน	-	2,579	307	-	-	(2,886)	-
จำหน่าย	-	-	(2,151)	-	(6,028)	-	(8,179)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	79,805	201,875	355, 897	31,351	47,460	54,547	770,935





BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

	ที่ดิน และส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน (พิมพ์บาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	-	30,062	102,997	12,430	18,330	-	163,819
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	7,587	17,621	3,867	5,740	-	34,815
จำหน่าย	-	-	(8)	-	(4)	-	(12)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560							
และ 1 มกราคม 2561	-	37,649	120,610	16,297	24,066	-	198,622
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	7,867	18,586	4,120	6,123	-	36,696
จำหน่าย	-	-	(2,088)	-	(4,020)	-	(6,108)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	45,516	137,108	20,417	26,169	-	229,210

	ที่ดิน และส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน (พิมพ์บาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	35,818	161,865	240,305	12,701	2,451	1,722	454,862
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	455	18,955	-	19,410
	<u>35,818</u>	<u>161,865</u>	<u>240,305</u>	<u>13,156</u>	<u>21,406</u>	<u>1,722</u>	<u>474,272</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560							
และ 1 มกราคม 2561							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	35,818	161,174	231,501	12,861	400	41	441,795
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	330	15,440	-	15,770
	<u>35,818</u>	<u>161,174</u>	<u>231,501</u>	<u>13,191</u>	<u>15,840</u>	<u>41</u>	<u>457,565</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	79,805	156,359	218,789	10,704	321	54,547	520,525
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	230	20,970	-	21,200
	<u>79,805</u>	<u>156,359</u>	<u>218,789</u>	<u>10,934</u>	<u>21,291</u>	<u>54,547</u>	<u>541,725</u>





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ซื้อที่ดินในจำนวนเงิน 44 ล้านบาท เพื่อสร้างโรงงานแห่งใหม่บนที่ดินดังกล่าว

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 108.84 ล้านบาท (2560: 110.3 ล้านบาท)

การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีจำนวน 191.19 ล้านบาท (2560:195.2 ล้านบาท) ได้ใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 12)

10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	โปรแกรม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง (พันบาท)	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	8,579	2,291	10,870
เพิ่มขึ้น	1,122	3,834	4,956
จำหน่าย	-	(1,246)	(1,246)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	9,701	4,879	14,580
เพิ่มขึ้น	949	2,324	3,273
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	10,650	7,203	17,853
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	3,545	-	3,545
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,703	-	1,703
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	5,248	-	5,248
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,892	-	1,892
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	7,140	-	7,140
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	5,034	2,291	7,325
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 1 มกราคม 2561	4,453	4,879	9,332
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	3,510	7,203	10,713

11 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
รวม	2,350	3,912	(343)	(17)
การหักกลบรายการของภาษี	(343)	(17)	343	17
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	2,007	3,895	-	-

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	บันทึกเป็น(รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
		กำไร หรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
		(หมายเหตุ 24)		
		(พันบาท)		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า (หนี้สงสัยจะสูญ)	577	-	-	577
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า)	2,677	(1,550)	-	1,127
เงินมัดจำ (หนี้สงสัยจะสูญ)	285	-	-	285
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	121	(7)	-	114
ค่าเช่าค้างจ่าย	242	1	-	243
สินค้าฝากขาย	-	4	-	4
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	10	(10)	-	-
รวม	3,912	(1,562)	-	2,350
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินค้าฝากขาย	(17)	17	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	-	(343)	-	(343)
รวม	(17)	(326)	-	(343)
สุทธิ	3,895	(1,888)	-	2,007



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

		บันทึกเป็น(รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่	กำไร	กำไรขาดทุน	ณ วันที่
	1 มกราคม	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
	2560	(หมายเหตุ 24) (พันบาท)		2560
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า (หนี้สงสัยจะสูญ)	577	-	-	577
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า)	722	1,955	-	2,677
เงินมัดจำ (หนี้สงสัยจะสูญ)	285	-	-	285
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	46	(36)	-	10
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	154	(33)	-	121
ค่าเช่าค้างจ่าย	241	1	-	242
รวม	2,025	1,887	-	3,912
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินค้าฝากขาย	(11)	(6)	-	(17)
รวม	(11)	(6)	-	(17)
สุทธิ	2,014	1,881	-	3,895

12 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	2561	2560
	(พันบาท)	
ส่วนที่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - ส่วนที่มีหลักประกัน	15,732	13,587
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,654	4,403
รวมหนี้สินที่มีดอกเบี้ยระยะสั้น	21,386	17,990
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - ส่วนที่มีหลักประกัน	15,317	31,049
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	7,259	5,290
รวมหนี้สินที่มีดอกเบี้ยไม่หมุนเวียน	22,576	36,339
รวมหนี้สินที่มีดอกเบี้ย	43,962	54,329

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยซึ่งไม่รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

	2561	2560
	(พันบาท)	
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	15,732	13,587
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	15,317	31,049
รวม	31,049	44,636

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยส่วนที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดของหลักประกันซึ่งเป็นสินทรัพย์ ดังนี้

	2561	2560
	(พันบาท)	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	191,186	195,227
รวม	191,186	195,227

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินสินเชื่ออื่นกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งมีภาระดอกเบี้ยดังนี้

	2561	2560
	(พันบาท)	
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	5,000	5,000
วงเงินกู้ยืมระยะยาว	110,000	110,000
วงเงินทรัสต์รีซีทภายใต้สินเชื่อเพื่อการนำเข้า	40,000	40,000
วงเงินสินเชื่ออื่น	35,000	35,000
อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)		
- เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	MOR
- เงินกู้ยืมระยะสั้น	ร้อยละ 2.15	ร้อยละ 2.15
- เงินกู้ยืมระยะยาว	MLR หักร้อยละ 2	MLR หักร้อยละ 2

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวจดจำนองค้ำประกันโดยอาคารสิ่งปลูกสร้าง และที่ดินของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 137.5 ล้านบาท (2560 : 137.5 ล้านบาท)



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

	2561			2560		
	มูลค่า อนาคต ของจำนวน เงินขั้นต่ำที่ ต้องจ่าย	มูลค่า ปัจจุบันของ จำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้อง จ่าย	ดอกเบี้ย	มูลค่า อนาคต ของจำนวน เงินขั้นต่ำที่ ต้องจ่าย	มูลค่า ปัจจุบันของ จำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้อง จ่าย	ดอกเบี้ย
	(พันบาท)					
ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6,216	(562)	5,654	4,837	(434)	4,403
ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปี						
แต่ไม่เกินห้าปี	7,724	(465)	7,259	5,521	(232)	5,289
รวม	13,940	(1,027)	12,913	10,358	(666)	9,692

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าการเงินสำหรับยานพาหนะและเซิร์ฟเวอร์ สัญญามีระยะเวลาการเช่า 3 - 5 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในปี 2566 และมีกำหนดชำระค่าเช่ารายเดือนเดือนละ 0.6 ล้านบาท ทั้งนี้เมื่อครบกำหนดสัญญา บริษัทสามารถใช้สิทธิขอซื้อยานพาหนะดังกล่าวในราคาที่กำหนดในสัญญา

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	เงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบัน การเงิน	หนี้สินตาม สัญญาเช่า การเงิน	รวม
	(พันบาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	44,636	9,693	54,329
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(13,587)	(6,458)	(20,045)
การเปลี่ยนแปลงอื่น			
สัญญาเช่าการเงิน	-	9,678	9,678
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	31,049	12,913	43,962

13 เจ้าหนี้การค้า

	หมายเหตุ	2561	2560
		(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	216	696
กิจการอื่น ๆ		60,325	58,830
รวม		60,541	59,526
ส่วนที่หมุนเวียน		60,541	59,526
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน		-	-
รวม		60,541	59,526

14 เจ้าหนี้อื่น

	หมายเหตุ	2561	2560
		(พันบาท)	
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	30	84,595	-
ค่าส่วนลดการขายค้างจ่าย		18,582	13,124
โบนัส และ ค่าตอบแทนพนักงานอื่นค้างจ่าย		15,226	10,839
ค่านายหน้าค้างจ่าย		8,971	10,591
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง		7,807	771
เจ้าหนี้อื่น		5,042	7,842
เงินมัดจำรับจากลูกค้า		3,683	4,869
เจ้าหนี้ค่ารับคืนสินค้า		-	12,897
อื่น ๆ		10,560	5,322
รวม		154,465	66,255
ส่วนที่หมุนเวียน		154,465	66,255
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน		-	-
รวม		154,465	66,255



BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

15 ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

	2561	2560
	(พันบาท)	
งบแสดงฐานะการเงิน		
ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ		
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	1,101	958
รวม	1,101	958
	2561	2560
	(พันบาท)	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	143	185
	143	185
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
กำไรจากการประเมินตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในระหว่างปี	-	-
	-	-

บริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	2561	2560
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	958	773
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	118	158
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	25	27
	<u>143</u>	<u>185</u>
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
กำไรจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>1,101</u>	<u>958</u>
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ต้นทุนขาย	119	163
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24	22
รวม	<u>143</u>	<u>185</u>

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ได้แก่

	2561	2560
	(ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	2.62 – 3.51	2.62 – 3.51
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	3.05 – 6.95	3.05 – 6.95
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน		
- สำหรับพนักงานอายุน้อยกว่า 20 ปี	73 – 100	73 – 100
- สำหรับพนักงานอายุ 20 – 29 ปี	38 – 49	38 – 49
- สำหรับพนักงานอายุ 30 – 39 ปี	19 – 26	19 – 26
- สำหรับพนักงานอายุ 40 – 49 ปี	14 – 19	14 – 19
- สำหรับพนักงานอายุ 50 – 59 ปี	16 – 23	16 – 23
- สำหรับพนักงานอายุ 60 ปีขึ้นไป	0	0



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางภาระไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 16 ปี สำหรับพนักงานรายเดือน และ 7 ปี สำหรับพนักงานรายวัน (2560 : 16 ปีสำหรับพนักงานรายเดือน และ 7 ปี สำหรับพนักงานรายวัน)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(พันบาท)	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(26)	28
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	29	(27)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(43)	46
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	(พันบาท)	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(25)	27
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	25	(23)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(37)	39

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงถึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่าง ๆ

16 **ทุนเรือนหุ้น**

	มูลค่าหุ้น	2561		2560	
	ต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(บาท)	(พันหุ้น / พันบาท)			
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	423,700	211,850	423,700	211,850
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	423,700	211,850	423,700	211,850
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	352,230	176,115	350,822	175,411
หุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ	0.5	1,465	732	1,408	704
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	353,695	176,847	352,230	176,115

ผู้ถือหุ้นสามัญจะได้รับสิทธิในการรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้นในที่ประชุมของบริษัท

การออกหุ้นสามัญ

ในระหว่างปี 2561 มีการออกหุ้นสามัญจำนวน 1,465 พันหุ้น เนื่องมาจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นของโครงการสิทธิซื้อหุ้นจากปี 2558 และ 2559 ที่ให้แก่พนักงานของบริษัท

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ส่วนเกินทุนจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นคือ มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออกให้พนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้โดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมๆไปกับรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับที่ 2



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

17 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 1.75 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3.5 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท ทั้งนี้การออกหุ้นดังกล่าว เพื่อรองรับการให้สิทธิซื้อหุ้นแก่พนักงาน ในราคาใช้สิทธิ 2.50 บาทต่อหุ้น โดยวันที่ให้สิทธิ คือวันที่ 4 มิถุนายน 2558 ทั้งนี้ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีระยะเวลาการใช้สิทธิไม่เกิน 3 ปีนับตั้งแต่มีการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ รายการดังกล่าวถือเป็นรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ดังนั้นบริษัทจึงต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นให้แก่กลุ่มบุคคลดังกล่าว ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อม ๆ 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 ของ จำนวนสิทธิที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด	2.50
2	วันทำการสุดท้ายของสถาบันการเงินใน วันที่ 30 มิถุนายน 2560	ใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 60 ของ จำนวนสิทธิที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด (โดยนับรวมถึงการให้สิทธิครั้งแรก)	2.50
3	ไม่เกินวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญ แสดงสิทธิในวันที่ 1 มิถุนายน 2561	สิทธิคงเหลือ	2.50

ค่าใช้จ่ายพนักงานจากการให้สิทธิซื้อหุ้นแก่พนักงานตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสิบสองเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และบันทึกไว้ในบัญชี “ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น” เป็นจำนวนเงิน 2.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 4.1 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

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

ในระหว่างปี 2559 บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่พนักงานของบริษัทซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ	620,000 หน่วย
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 1 หน่วย ต่อ หุ้นสามัญ 1 หุ้น
ราคาใช้สิทธิ	2.50 บาท ต่อหุ้น
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปี

ตามสมมติฐาน ราคาหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิสำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในระหว่างปี 2559 เท่ากับ 6.20 บาท ความผันผวนที่คาดหวังร้อยละ 26.85 อายุโครงการ 3 ปี และอัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยงร้อยละ 1.38 มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นใน 3 ครั้ง เฉลี่ยอยู่ระหว่าง 3.7 บาทต่อหน่วย

ในการประชุมสามัญประจำปี 2559 ของผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (XO-W1) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ”) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ในจำนวนไม่เกิน 70,000,000 หน่วย เนื่องจากราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (XO-W1) ดังกล่าวเป็นราคาซึ่งต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทที่มีการซื้อขายทั้งหมดในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในระหว่างระยะเวลา 7 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่ผู้ซื้อหุ้นสามัญจะไม่ได้สิทธิรับใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (XO-W1) (วันแรกที่ขึ้นเครื่องหมาย XW คือวันที่ 3 พฤษภาคม 2559) ตามที่ระบุไว้ในเงื่อนไขการปรับสิทธิข้อ 4.4.3 ของข้อกำหนดสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทที่ออกให้แก่พนักงานของบริษัทประจำปี 2558 (“ESOP warrant”) ดังนั้นบริษัทจึงปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิใหม่สำหรับ ESOP warrant เพื่อรักษาผลตอบแทนของผู้ถือ ESOP warrant ไม่ให้ด้อยไปกว่าเดิมโดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) ("ESOP warrant")
ราคาใช้สิทธิเดิม	2.50 บาทต่อหุ้น
ราคาการใช้สิทธิใหม่	2.34 บาทต่อหุ้น
อัตราการใช้สิทธิเดิม	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น
อัตราการใช้สิทธิใหม่	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1.0669 หุ้น
วันที่มีผลบังคับใช้	3 พฤษภาคม 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่มีผู้มาใช้สิทธิจำนวน 3.5 ล้านหน่วย และบริษัทไม่มีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ยังมิได้มีการใช้สิทธิ (31 ธันวาคม 2560: มีผู้มาใช้สิทธิจำนวน 2.1 ล้านหน่วย และมีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ยังมิได้มีการใช้สิทธิจำนวน 1.4 ล้านหน่วย)

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท

ในการประชุมสามัญประจำปี 2559 ของผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (XO-W1) ("ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ") ให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ในจำนวนไม่เกิน 70,000,000 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่าในอัตรา 5 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 4.00 บาทต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ยังมิได้แปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 70 ล้านหน่วย (2560: 70 ล้านหน่วย) อย่างไรก็ตามในเดือนมกราคม 2562 ใบสำคัญแสดงสิทธิได้ถูกแปลงเป็นหุ้นสามัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 30

18 สำรอง

สำรองประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

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

การเคลื่อนไหวในทุนสำรอง

การเคลื่อนไหวในทุนสำรองแสดงรายการในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

19 ส่วนงานดำเนินงาน

ส่วนงานธุรกิจ

บริษัทดำเนินการในส่วนงานธุรกิจหลักคือ การผลิตและจำหน่ายซอสปรุงรส น้ำจิ้มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้ โดยฝ่ายบริหารพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจการผลิตในประเทศไทย และดำเนินธุรกิจการจำหน่ายทั้งตลาดภายในประเทศและต่างประเทศ โดยฝ่ายบริหารพิจารณาว่าบริษัทมีข้อมูลทางการเงินเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	ธุรกิจซอสปรุงรส น้ำจิ้มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้											
	ยุโรป		อเมริกาเหนือ		เอเชีย		รวมส่วนงานที่รายงาน		อื่น ๆ		รวม	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)											
รายได้จากลูกค้าภายนอก	965,754	710,997	13,086	70,113	64,387	78,672	1,043,227	859,782	101,763	85,262	1,144,990	945,044
รายได้รวม	965,754	710,997	13,086	70,113	64,387	78,672	1,043,227	859,782	101,763	85,262	1,144,990	945,044
กำไรขั้นต้น	383,574	223,943	1,079	13,012	20,910	20,249	405,563	257,204	28,500	21,106	434,063	278,310



BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

	ธุรกิจขอสปรงรต น้ำจิ้มปรงรต น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้											
	ยุโรป		อเมริกาเหนือ		เอเชีย		รวมส่วนงานที่รายงาน		อื่น ๆ		รวม	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)											
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน												
รายได้จากการลงทุน											497	234
รายได้อื่น											3,111	2,360
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย											(75,199)	(70,953)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(125,351)	(144,638)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน											320	(347)
ต้นทุนทางการเงิน											(2,311)	(2,300)
ภาษีเงินได้											(13,230)	(3,641)
กำไรสำหรับปี											<u>221,900</u>	<u>59,025</u>
สินทรัพย์ส่วนงาน												
ณ วันที่ 31 ธันวาคม											<u>991,577</u>	<u>749,605</u>
หนี้สินส่วนงาน												
ณ วันที่ 31 ธันวาคม											<u>266,276</u>	<u>181,582</u>

ลูกค้ายรายใหญ่

รายได้จากลูกค้ายรายใหญ่ 3 รายตามส่วนงานภูมิศาสตร์จากประเทศในแถบยุโรปของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงินประมาณ 663.0 ล้านบาท (2560: ลูกค้ายรายใหญ่ 2 รายตามส่วนงานภูมิศาสตร์จากประเทศในแถบยุโรป 403.8 ล้านบาท) จากรายได้รวมของบริษัท

20 ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

	2561	2560
	(พันบาท)	
ค่านายหน้า	27,832	30,009
ค่าส่งเสริมการขาย	19,717	14,265
ค่าขนส่งออก	13,118	12,480
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	5,567	4,738
ค่าเดินทาง	4,803	4,167
อื่น ๆ	4,162	5,294
รวม	75,199	70,953

21 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	2561	2560
	(พันบาท)	
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	55,067	59,908
ค่าใช้จ่ายการผลิตที่ต่ำกว่ากำลังการผลิตปกติ	16,258	19,419
ค่าบริการ	16,161	15,904
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,062	11,273
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	6,706	5,043
ค่าเดินทาง	4,293	5,574
ค่าสาธารณูปโภค	3,156	4,322
ค่าธรรมเนียมอื่น	3,143	3,555
ค่าเช่า	2,541	3,326
ค่ารับรอง	1,356	2,857
อื่น ๆ	4,608	13,456
รวม	125,351	144,637



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

22 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

	หมายเหตุ	2561	2560
		(พันบาท)	
ค่าแรงและเงินเดือน		131,862	126,921
โบนัส		9,561	9,026
กองทุนประกันสังคม		2,436	2,277
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้		3,270	2,752
ผลประโยชน์จากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	17	2,572	4,063
เบี้ยประกันชีวิต		783	796
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	15	143	185
อื่น ๆ		5,723	6,311
รวม		156,350	152,331

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

รายละเอียดของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 15

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

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

23 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

หมายเหตุ	2561	2560
	(พันบาท)	
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป	547,905	503,896
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	22 156,350	152,331
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	38,587	36,520
ค่านายหน้า	27,832	30,009
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	25,851	24,705
ค่าบริการ	22,412	23,905
ค่าสาธารณูปโภค	20,214	19,131
ค่าส่งเสริมการขาย	19,717	14,265
ค่าขนส่งออก	13,118	12,480
ค่าเดินทาง	11,348	11,214
ค่าเช่า	7,194	7,589
ผลขาดทุนจากการทำลายสินค้า	6,903	3,040
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	6,706	5,574
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5,270	5,856
ค่ารับรอง	3,667	5,950
กลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(8,809)	-
อื่นๆ	7,212	25,860
รวมต้นทุนขาย ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและ		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	911,477	882,325

24 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	หมายเหตุ	2561	2560
		(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน			
สำหรับงวดปัจจุบัน		11,342	4,853
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป		-	669
		<u>11,342</u>	<u>5,522</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	11		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว		1,888	(1,881)
รวมภาษีเงินได้		<u>13,230</u>	<u>3,641</u>

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		2561		2560
	อัตราภาษี		อัตราภาษี	
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		<u>235,130</u>		<u>62,667</u>
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	47,026	20	12,533
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(35,096)		(11,764)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษีและรายการที่หักเพิ่มเติม		1,300		2,203
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป		<u>-</u>		<u>669</u>
รวม	5.63	<u>13,230</u>	5.81	<u>3,641</u>

25 สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

ณ วันที่ 13 กันยายน 2559 บริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 จำนวน 1 ฉบับ จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตเครื่องดื่มจากพืชผักผลไม้บรรจุภาชนะฉนวน สิ่งปรุงแต่งอาหาร และอาหารพร้อมรับประทาน ซึ่งสิทธิประโยชน์ที่ได้รับสำหรับการประกอบกิจการโดยสังเขปมีดังนี้

(ก) ให้ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าและภาษีสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน

- (ข) ให้ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลาแปดปี นับแต่วันที่มีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- (ค) ให้ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น
- (ง) ให้ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติมีกำหนดเวลาห้าปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาตาม (ข)
- (จ) ให้ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าประปาสองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นระยะเวลาสิบปี นับแต่วันที่มีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- (ฉ) ให้ได้รับอนุญาตให้หักเงินลงทุนในการติดตั้งหรือก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกร้อยละ 25 ของเงินลงทุนนอกเหนือไปจากการหักค่าเสื่อมราคาตามปกติ
- (ช) ให้ได้รับอนุญาตให้ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกเป็นระยะเวลาห้าปี นับแต่วันนำเข้าครั้งแรก และ
- (ซ) ให้ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่ผู้ได้รับการส่งเสริมนำเข้ามาส่งกลับออกไปเป็นระยะเวลาห้าปี นับแต่วันที่นำเข้าครั้งแรก

เนื่องจากเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสรุปได้ดังนี้

	2561			2560		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับการ ส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับการ ส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายต่างประเทศ	549,936	592,462	1,142,398	346,385	597,083	943,468
ขายในประเทศ	-	2,592	2,592	-	1,576	1,576
รวมรายได้	549,936	595,054	1,144,990	346,385	598,659	945,044

26 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีในแต่ละปีโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงการคำนวณดังนี้

	2561	2560
	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	221,900	59,025
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	352,230	350,821
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกให้ตามสิทธิ	819	695
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	353,049	351,516
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	0.63	0.17

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีในแต่ละปีโดยถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของหุ้นปรับลด ดังนี้

	2561	2560
	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	221,900	59,025
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท (ปรับลด)	221,900	59,025
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	353,049	351,516
ผลกระทบจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	33,588	17,341
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ปรับลด)	386,637	368,857
กำไรต่อหุ้น (ปรับลด) (บาท)	0.57	0.16

27 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 28 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 42.44 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 7 กันยายน 2561

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 28 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 พฤษภาคม 2560

28 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการถือตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของบริษัท บริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากกับธนาคารและเงินกู้ยืม บริษัทได้ลดความเสี่ยงดังกล่าวโดยทำให้แน่ใจว่าดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืมส่วนใหญ่มีอัตราคงที่



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะที่ครบกำหนดชำระ
หรือกำหนดอัตราใหม่มีดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย		หลังจาก 1 ปี		
	ที่แท้จริง	ภายใน	แต่ภายใน	หลังจาก	รวม
	(ร้อยละต่อปี)	1 ปี	ใน 5 ปี	5 ปี	
ปี 2561					
หมุนเวียน					
	MLR หัก				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	ร้อยละ 2	15,732	-	-	15,732
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4.92 – 7.66	5,654	-	-	5,654
ไม่หมุนเวียน					
	MLR หัก				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	ร้อยละ 2	-	15,317	-	15,317
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4.92 – 7.66	-	4,403	-	4,403
รวม		21,386	19,720	-	41,106
ปี 2560					
หมุนเวียน					
	MLR หัก				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	ร้อยละ 2	13,587	-	-	13,587
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4.92 – 7.66	7,259	-	-	7,259
ไม่หมุนเวียน					
	MLR หัก				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	ร้อยละ 2	-	31,049	-	31,049
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4.92 – 7.66	-	5,290	-	5,290
รวม		20,846	36,339	-	57,185

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็น
เงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผล
มาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

2561 2560
(พันบาท)

สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา

ลูกหนี้การค้า	22,694	26,248
ลูกหนี้อื่น	8,530	267
เจ้าหนี้การค้า	(1,117)	(2,876)
เจ้าหนี้อื่น	(16,642)	(11,022)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	13,465	12,617

2561 2560
(พันบาท)

สกุลเงินยูโร

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23	23
ลูกหนี้การค้า	14,886	3,564
ลูกหนี้อื่น	3,855	16
เจ้าหนี้อื่น	(3)	(226)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	18,761	3,377

2561 2560
(พันบาท)

สกุลสิงคโปร์ดอลลาร์

เจ้าหนี้การค้า	(1,870)	-
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	(1,870)	-

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงให้เห็นในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามเนื่องจากบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้



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

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน ลูกหนี้ เจ้าหนี้และเงินเบิกเกินบัญชี มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินกู้ยืมระยะยาวและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้มีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

29 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	2561	2560
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน		
เครื่องจักรและอุปกรณ์	15,098	523
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	2,889	-
ยานพาหนะ	2,741	-
อุปกรณ์สำนักงานและโปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,431	-
รวม	22,159	523
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้		
สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้		
ภายในหนึ่งปี	5,410	3,387
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	9,425	8,155
หลังจากห้าปี	8,547	9,926
รวม	23,382	21,468
ภาระผูกพันอื่น ๆ		
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	2,522	2,522
รวม	2,522	2,522

บริษัทมีสัญญาเช่าดำเนินงานหลายฉบับครอบคลุมถึงการเช่ายานพาหนะ สำนักงานและที่ดินโดยมีระยะเวลาเช่าต่าง ๆ กันจนถึงปี 2565 ปี 2564 และปี 2573 ตามลำดับ

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาซื้อวัตถุดิบ พืชสวน พืชไร่

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

สัญญาแต่งตั้งผู้จำหน่ายสินค้า

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2553 บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งผู้จำหน่ายสินค้ากับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทตกลงให้บริษัทต่างประเทศนั้นเป็นผู้จำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทภายในเขตประเทศที่กำหนดไว้ ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะขายสินค้าให้แก่ผู้จำหน่ายสินค้าตามราคาที่บริษัทกำหนด สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 และมีผลบังคับใช้เป็นเวลา 3 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นสัญญาและต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นเวลา 1 ปีตามเงื่อนไขและข้อตกลงสัญญาเดิม หากไม่มีฝ่ายใดแจ้งการขอลงเลิกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งให้ทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาแต่งตั้งตัวแทน

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งตัวแทนกับบริษัทในต่างประเทศต่างๆ หลายแห่ง ให้เป็นตัวแทนของบริษัทในการติดต่อและประสานงานรวมถึงแผนการโฆษณาและส่งเสริมการขาย และการให้บริการสนับสนุนต่างๆ แก่ลูกค้าของบริษัท เพื่อรักษาระดับการสั่งซื้อของลูกค้ารายเดิมและเพิ่มโอกาสในการเพิ่มยอดขายให้กับทางบริษัท ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการดังกล่าวตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาหลายฉบับเหล่านี้มีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นเวลา 1 ปีตามเงื่อนไขและข้อตกลงสัญญาเดิม และสามารถบอกเลิกสัญญาตามข้อตกลงของทั้งสองฝ่ายหรือโดยฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด ด้วยการแจ้งการขอยกเลิกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 2 ถึง 3 เดือน

สัญญาการจัดหาไอน้ำ

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



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

สัญญาซื้อขายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมเหลว

เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมเหลว (LPG) กับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะซื้อผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมเหลวตามปริมาณและราคาที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาฉบับดังกล่าวมีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 2 ปี นับแต่วันที่ 1 เมษายน 2559 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2561 ทั้งนี้ คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีสิทธิที่จะบอกเลิกสัญญาก่อนครบกำหนดเมื่อมีเหตุผลสมควร โดยจะต้องแจ้งให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 90 วัน

30 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

ณ วันที่ 9 มกราคม 2562 บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 10,574,400 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิในการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ (XO-W1) จำนวน 21,148,800 หน่วย เป็นหุ้นสามัญ 21,148,800 หุ้น โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท โดยบริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นรับล่วงหน้าแล้วในปี 2561 เป็นจำนวนเงิน 84.60 ล้านบาท

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 281.13 ล้านบาท

31 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งคาดว่าจะมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อการเงินของบริษัท เมื่อนำมาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	มีผล บังคับใช้
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน	2563
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน	2563
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	2562
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	สัญญาเช่า	2563
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน	2563
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน หน่วยงานต่างประเทศ	2563
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน	2563

(ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ให้หลักการโดยรวมในการรับรู้รายได้ ทั้งจำนวนเงินและช่วงเวลาที่ได้รับ โดยรายได้จะรับรู้เมื่อกิจการส่งมอบการควบคุมสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้าด้วยมูลค่าของรายได้ที่กิจการคาดว่าจะได้รับ

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เป็นครั้งแรกต่อการเงินของบริษัท

(ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์ และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินเป็นครั้งแรกต่อการเงินของบริษัท

(ค) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ได้นำเสนอวิธีการบัญชีเดียวสำหรับผู้เช่า (Single lessee accounting model) โดยผู้เช่าต้องรับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์ที่แสดงถึงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงที่เช่า และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่แสดงถึงภาระผูกพันที่ผู้เช่าต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ซึ่งยกเว้นการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นหรือสินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ ส่วนการบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่แตกต่างจากมาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน เช่น ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือสัญญาเช่าดำเนินงาน

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เป็นครั้งแรกต่อการเงินของบริษัท

32 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงิน 2560 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินปี 2561



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

การจัดประเภทรายการใหม่ที่มีสาระสำคัญมีดังนี้

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ (พันบาท)	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	8,973	(7,487)	1,486
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	<u>7,487</u>	<u>7,487</u>
		<u>-</u>	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้ เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทมากกว่า

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



XO

Exotic Food PCL.

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



Spicekitchenthailand

www.exoticfoodthailand.com