

TAO KAE NOI

ก้าวสู่ปีที่

15



รายงานประจำปี 2561

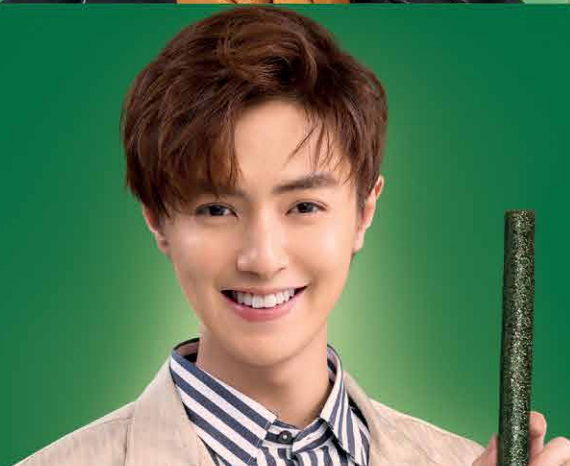
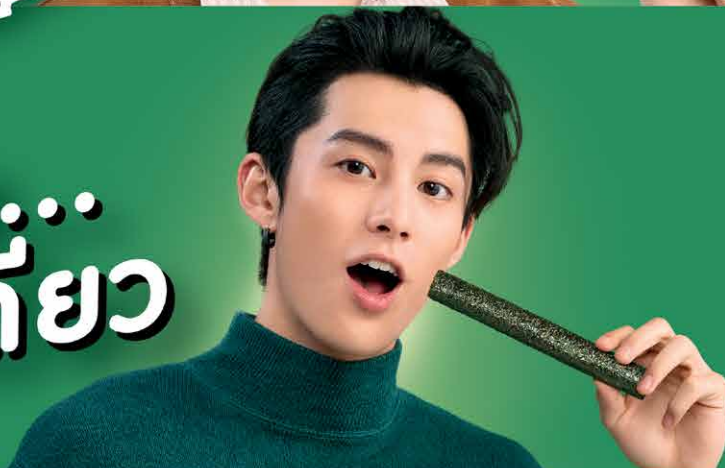
บริษัท เก้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)



BIG ROLL



อร่อย...
มันได้ยาว
ไม่จบ



บริษัท แก้มน้อย และออกทำฉลากเมื่อสุภาพ

Big Roll สำหรับช่างรอบซอสซิมซ่าน ม้วนานพอดีคำ



หมึก เต็มแผ่น ไข่เค็ม เต็มคำ



หมึกแผ่นเคลือบซอสไข่เค็ม

2547

จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท

2551

ย้ายฐานการผลิต
โรงงานนพวงศ์

2549

ย้ายสายการผลิต
ไปโรงงานบางบัวทอง

2553

เปิดร้านถั่วแก่น้อยแลนด์



2554

วัยรุ่นพันล้าน
สร้างจากเค้าโครงเรื่องจริง

2560

เปิดโรงงานแห่งที่ 2
นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ

2558

TKN ซื้อขาย
ในตลาดหลักทรัพย์

2561

เปิดแบรนด์ “Nora”
รุกตลาดอเมริกา





ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

01

วิสัยทัศน์ และภาพรวมธุรกิจ
หน้า 2

02

สารจากคณะกรรมการ
หน้า 10

03

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน
หน้า 11

04

ผลการดำเนินงาน
หน้า 14

05

ข้อมูลพื้นฐาน
หน้า 20

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

06

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น
หน้า 24

07

โครงสร้างการจัดการ
หน้า 26

08

การกำกับดูแลกิจการ
หน้า 49

09

การควบคุม และการ
ตรวจสอบภายใน
หน้า 63

10

การบริหารจัดการความเสี่ยง
หน้า 65

11

ความรับผิดชอบต่อสังคม
หน้า 69

ส่วนที่ 3 ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

12

รายงานความรับผิดชอบต่อ
คณะกรรมการต่อรายงาน
ทางการเงิน
หน้า 76

13

รายงานคณะกรรมการ
ตรวจสอบ
หน้า 77

14

รายการระหว่างกัน
หน้า 79

15

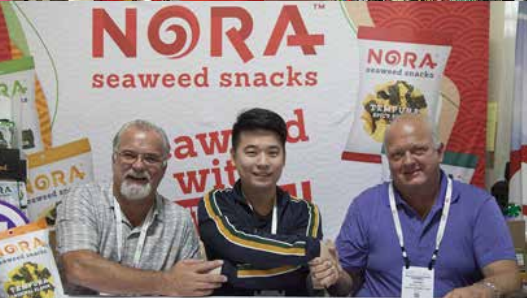
การวิเคราะห์ผลการ
ดำเนินงานและฐานะการเงิน
หน้า 84

16

งบการเงิน
หน้า 89



Look What's
at 7-Eleven!
New Choices - Better Sol



ส่วนที่ 1

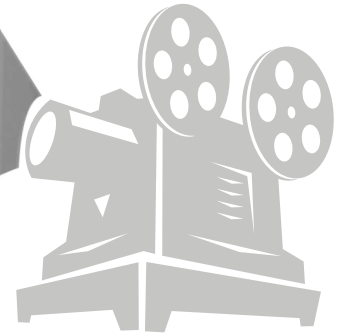
การประกอบธุรกิจ

01

พ.ศ.2547

จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท

วิสัยทัศน์ และ ภาพรวมธุรกิจ



วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายในการดำเนินงานของบริษัท

- 1 พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมและไร้พรมแดน
- 2 ก้าวสู่มาตรฐานการผลิตระดับโลก และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- 3 สร้างความสุขและความผูกพันต่อองค์กร
- 4 ตอบสนองกับการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน
- 5 องค์กรที่มีความน่าเชื่อถือ ด้วยหลักธรรมาภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน



ก้าวสู่บริษัทนวัตกรรม
อาหาร นำความสุข
สู่ผู้บริโภคทั่วโลก

บริษัทฯ จะได้รับ
การรับรองมาตรฐาน
Thailand Quality
Award (TQA) ภายใน
ปี 2569 พร้อมทั้ง มี
ยอดขายถึง 1,000 ล้าน
เหรียญสหรัฐภายใน
ปี 2571

ประวัติความเป็นมาและพัฒนาการที่สำคัญ



ประวัติความเป็นมา

บริษัท เล้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2547 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 1 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสาหร่ายแปรรูปภายใต้ตราสินค้า "เล้าแก่น้อย" ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการขยายการลงทุนในธุรกิจสาหร่ายแปรรูปอย่างต่อเนื่อง โดยปัจจุบันมี "โรงงานหนองค้" ตั้งอยู่ที่จังหวัดปทุมธานี และ "โรงงานโรจนะ" จังหวัดพระนครศรีอยุธยา รวมทั้ง "โรงงาน USA" ซึ่งอยู่ในรัฐแคลิฟอร์เนีย ประเทศสหรัฐอเมริกา ภายใต้บริษัท Taokaenoi USA Inc. บริษัทเพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภคทั้งในประเทศและต่างประเทศที่คาดว่าจะเติบโตขึ้นในอนาคต อีกทั้ง บริษัทฯ ยังได้ลงทุนในธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนการประกอบธุรกิจหลักของบริษัทฯ เช่น ธุรกิจร้านอาหารจำหน่ายขนมขบเคี้ยวและของ

ฝาก ธุรกิจผลิตผงปรุงรส เป็นต้น ซึ่งธุรกิจเหล่านี้ได้ช่วยเพิ่มช่องทางในการสร้างรายได้ ลดต้นทุนการดำเนินงาน รวมถึงสามารถประชาสัมพันธ์ให้บริษัทฯ และตราสินค้าเล้าแก่น้อยเป็นที่รู้จักอย่างกว้างขวางในตลาดมากยิ่งขึ้น

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ทำการเพิ่มทุนอย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจและการแข่งขันในตลาดที่มีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น โดยเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2556 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2558 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว (เพิ่มทุน) เป็น 345 ล้านบาท โดยเป็นการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายหุ้นให้ประชาชนทั่วไปจำนวน 360 ล้านหุ้นหุ้นละ 0.25 บาท เพื่อระดมทุนสำหรับพัฒนาเครื่องจักร และเพิ่มเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ

พัฒนาการที่สำคัญ

พัฒนาการที่สำคัญของบริษัทฯ ในการประกอบธุรกิจนับตั้งแต่จัดตั้งบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้



2547

จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท

2551

ย้ายฐานการผลิต
ไปโรงงานพวงค์

2553

เปิดร้าน
เจ้าแก่น้อยแลนด์



2549

ย้ายสายการผลิต
ไปโรงงานบางบัวทอง

ปี 2547

- บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสาหร่ายแปรรูปภายใต้ตราสินค้า "เจ้าแก่น้อย" ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 1 ล้านบาท พร้อมทั้งได้เปิดโรงงานผลิตที่สำนักงานท่าอิฐ และหมู่บ้านฉวีวัลย์ โดยในช่วงแรกเป็นการนำสินค้าวางจำหน่ายที่ร้านเซเว่น อีเลฟเว่น ("7 Eleven") ซึ่งถือเป็นการเริ่มต้นผลิตในเชิงพาณิชย์ นับแต่นั้นมา

ปี 2548

- บริษัทฯ ได้รับใบรับรองการผลิตอาหารฮาลาล ซึ่งเป็นใบรับรองว่ากระบวนการผลิตอาหารเป็นไปตามบทบัญญัติของศาสนาอิสลาม ซึ่งอนุญาตให้ชาวมุสลิมบริโภคได้
- ได้รับการรับรองมาตรฐาน CODEX GMP จาก Global Certification Service Limited ที่มอบให้แก่โรงงานที่ผ่านการรับรองมาตรฐานด้านคุณภาพจากคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข
- บริษัทฯ เริ่มจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศผ่านผู้ส่งออกภายในประเทศ (Thai Exporter) โดยประเทศแรกที่เริ่มทำการเปิดตลาด คือ ประเทศสิงคโปร์

ปี 2549

- บริษัทฯ ได้ย้ายโรงงานผลิตจากท่าอิฐ มายังโรงงานแห่งใหม่ที่บางบัวทอง ซึ่งเป็นการเช่าที่ดินจากบุคคลภายนอกโดยตั้งอยู่เลขที่ 48/124-134 หมู่ที่ 6 ถนนบางกรวย - ไทรน้อย ตำบลบางรักใหญ่ อำเภอบางบัวทอง จังหวัด

นนทบุรี (สำนักงานบางบัวทอง) บริษัทฯ ได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 1 ล้านบาท เป็น 3 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

ปี 2550

- บริษัทฯ ได้รับตราสัญลักษณ์สินค้าไทย (Thailand's Brand) ซึ่งเป็นการช่วยรับรองคุณภาพสินค้าส่งออก และสร้างความเชื่อมั่นคุณภาพสินค้าในกลุ่มผู้บริโภคทั่วโลกที่มีต่อผลิตภัณฑ์จากประเทศไทย

ปี 2551

- บริษัทฯ ได้รับมาตรฐาน ISO 9001:2008 (มาตรฐานเดิม ISO9001:2000) ซึ่งเป็นมาตรฐานสำหรับระบบบริหารงานคุณภาพมาตรฐานสากล จัดทำขึ้นโดยองค์การระหว่างประเทศว่าด้วยการมาตรฐาน (International Organization for Standardization)
- บริษัทฯ ได้รับมาตรฐานระบบบริหารความปลอดภัยของอาหาร Hazard Analysis and Critical Control Points (HACCP Codex Alimentarius) TAS 9024 - 2007 และ General Principles of Food Hygiene (GMP Codex Alimentarius) TAS 9023 - 2007 ซึ่งมุ่งเน้นการผลิตอาหารให้มีความปลอดภัยต่อผู้บริโภค
- บริษัทฯ ได้ขยายกำลังการผลิต เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่เพิ่มขึ้น และเพื่อรองรับลูกค้าใหม่ ๆ ในอนาคต โดยทำการเปิดโรงงานผลิตแห่งที่ 2 ที่พวงค์ ซึ่งเป็นการ

เช่าที่ดินจากบุคคลภายนอกมาสร้างอาคารโรงงาน โดยตั้งอยู่เลขที่ 12/1 หมู่ที่ 4 ตำบลหน้าไม้ อำเภอลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี (สำนักงานพวงค์)

- บริษัทฯ ได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 3 ล้านบาท เป็น 5 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท
- ได้รับรางวัล Bai Po Business Awards จากสถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ฯ ร่วมกับธนาคารไทยพาณิชย์ ซึ่งเป็นรางวัลแห่งความโดดเด่นสำหรับผู้ประกอบการ ผู้ประกอบการธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม
- บริษัทฯ สามารถทำรายได้จากการขายมากกว่า 1,000 ล้านบาทต่อปี

ปี 2552

- บริษัทฯ จัดตั้ง บริษัทเจ้าแก่น้อย เรสเตอร์รองท์ แอนด์ แฟรนไชส์ จำกัด ("TKNRF") โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้ว เพื่อประกอบธุรกิจร้านจำหน่ายขนมขบเคี้ยวและของฝาก ภายใต้ชื่อ "เจ้าแก่น้อยแลนด์" โดยปัจจุบัน (2561) มีสาขารวมทั้งสิ้น 19 สาขา

ปี 2553

- บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ว็อนท์ มอร์ อินดัสตรี จำกัด จากกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้ว ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น "บริษัท เจ้าแก่น้อย แคร่ จำกัด ("TKNC")

2558

TKN ซื้อขายใน
ตลาดหลักทรัพย์



2561

เปิดแบรนด์ “Nora”
รุกตลาดอเมริกา



2554

วัยรุ่นพันล้าน
สร้างจากเค้าโครงเรื่องจริง



2560

เปิดโรงงานแห่งที่ 2
นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ



- บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 5 ล้านบาท เป็น 35 และ 160 ล้านบาทตามลำดับโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,550,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

ปี 2554

- บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็นซีพี เทคดิง แอนด์ ซัพพลาย จำกัด (“NCP”) จากกลุ่มบุคคลภายนอกที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้ว เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผงปรุงรส
- บริษัทฯ สามารถทำรายได้จากการขายมากกว่า 2,000 ล้านบาทต่อปี

ปี 2556

- บริษัทฯ แปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชน จำกัด โดยใช้ชื่อว่า “บริษัท เล้าแก่น้อย ฟู้ด แอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)” และมีมติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท พร้อมทั้งมีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 160 ล้านบาท เป็น 300 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 140 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 60 ล้านหุ้น และเพื่อเสนอขายประชาชนเป็นครั้งแรก 80 ล้านหุ้น
- บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงสำนักงานใหญ่จากเดิม เลขที่ 93/5-7 หมู่ที่ 5 ถนนรัตนธิเบศร์ ตำบลบางรักน้อย อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี 11110 เป็น เลขที่ 12/1 หมู่ที่ 4 ตำบลหน้าไม้ อำเภอลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี 12140

ปี 2557

- บริษัทฯ มีมติเปลี่ยนแปลงการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน 140 ล้านบาท โดยขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 95 ล้านบาท และเพื่อเสนอขายประชาชนเป็นครั้งแรก 45 ล้านบาท พร้อมทั้งจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนขอของบริษัทฯ เป็น 300 ล้านบาทและเรียกชำระแล้วจำนวน 255 ล้านบาท

ปี 2558

- บริษัทฯ เริ่มก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ที่สวนอุตสาหกรรมโรจนะ
- บริษัทฯ มีมติเปลี่ยนแปลงการเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทฯ พร้อมทั้งจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ เป็น 345 ล้านบาท เพื่อเสนอขายประชาชนเป็นครั้งแรก จำนวน 90 ล้านบาท
- บริษัทฯ มีมติเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2558 จากมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท ส่งผลให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงเป็น 1,380 ล้านหุ้น
- บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 360 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 4 บาท แก่ประชาชนทั่วไป โดยบริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนรวมมูลค่า 1,440 ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นจำนวนเงิน 34.6 ล้านบาท ได้แสดงโดยหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญในงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์

เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2558

- หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ได้ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นครั้งแรกในวันที่ 3 ธันวาคม 2558
- บริษัทฯ สามารถทำรายได้จากการขายมากกว่า 3,000 ล้านบาทต่อปี

ปี 2559

- โรงงานเริ่มเปิดดำเนินการ ณ นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ ซึ่งเป็นโรงงานแห่งที่ 2 ของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มกำลังการผลิตรองรับการขยายตัวของตลาดในประเทศและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง
- บริษัทฯ สามารถทำรายได้จากการขายมากกว่า 4,000 ล้านบาทต่อปี

ปี 2560

- บริษัทฯ เข้าซื้อกิจการ GIM Factory Inc. (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น Taokaenoi USA Inc.) โรงงานผลิตสาหร่ายอบ ณ รัฐแคลิฟอร์เนีย ประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นโรงงานแห่งที่ 3 ของบริษัทและแห่งแรกนอกประเทศ
- บริษัทฯ สามารถทำรายได้จากการขายมากกว่า 5,000 ล้านบาทต่อปี

ปี 2561

- บริษัทฯ เปิดสำนักงานตัวแทน ณ นครเซี่ยงไฮ้ ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน เพื่อส่งเสริมการค้าและกิจการกรรมการขายและการตลาดในประเทศจีน

ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทขนมขบเคี้ยว ประกอบไปด้วย 2 กลุ่มสินค้า ได้แก่

1. **สินค้าประเภทสาหร่ายแปรรูป (Seaweed Product)** ภายใต้ตราสินค้า “เถาแก่น้อย” โดยผลิตภัณฑ์สาหร่ายแปรรูปแบ่งตามกรรมวิธีการผลิตได้ 4 ประเภท ได้แก่ สาหร่ายทอด, สาหร่ายย่าง, สาหร่ายอบ และสาหร่ายเหมปูระ โดยมีรสชาติต่างๆ อาทิเช่น รสคลาสสิก, รสเผ็ด, รสวาซาบิ, รสปลาหมึกย่าง เป็นต้น

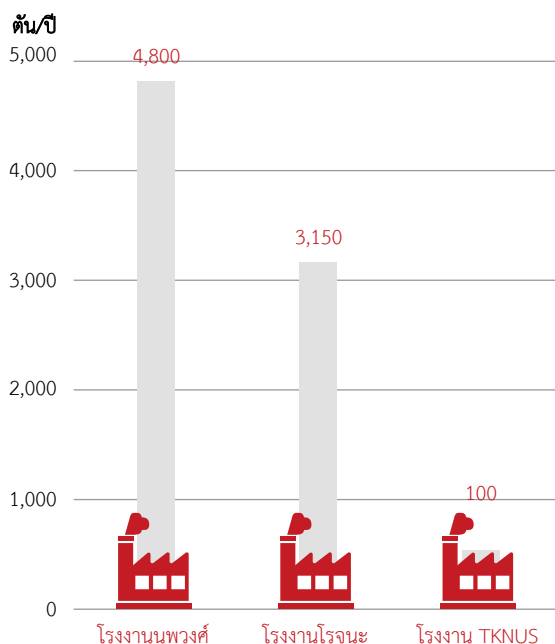
2. **สินค้าประเภทขนมขบเคี้ยวอื่นๆ (Non-Seaweed Product)** สินค้าในกลุ่มนี้ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เวย์โปรตีน แบรนด์ “My Whey”, ผลิตภัณฑ์เนื้อปลา และเนื้อปลาหมึกปรุงรส แบรนด์ “TinTen”, ผลิตภัณฑ์มันฝรั่งทอดห่อสาหร่าย แบรนด์ “Z-Roll Farm”, ผลิตภัณฑ์ขนมข้าวโพดแปรรูป แบรนด์ “Want More”, ผลิตภัณฑ์แป้งทอดผสมสาหร่ายปรุงรส แบรนด์ “Seagle” และผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูป แบรนด์ “Marvel”

ทั้งนี้บริษัทฯ ได้พัฒนาสินค้าทั้งในรูปแบบสาหร่ายแปรรูป และกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ไม่ใช่สาหร่าย เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค และมุ่งสร้างสินค้านวัตกรรมใหม่ เพื่อเป้าหมายสู่แบรนด์ขนมขบเคี้ยวระดับโลก (Global Snack)

ฐานการผลิต

ในปี 2561 บริษัทฯ มีโรงงานผลิตสาหร่ายแปรรูป 2 แห่ง ได้แก่ “โรงงานพวงค์” ในจังหวัดปทุมธานี และ “โรงงานโรจนะ” ในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา รวมถึงโรงงานที่ประเทศสหรัฐอเมริกา ภายใต้บริษัทในเครือ เพื่อรองรับการขยายตลาดในภูมิภาคดังกล่าว

กำลังการผลิต



การจัดจำหน่าย

ในปี 2561 บริษัทฯ มีโรงงานผลิตสาหร่ายแปรรูป 2 แห่ง ได้แก่ “โรงงานพวงค์” ในจังหวัดปทุมธานี และ “โรงงานโรจนะ” ในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา รวมถึงโรงงานที่ประเทศสหรัฐอเมริกา ภายใต้บริษัทในเครือ เพื่อรองรับการขยายตลาดในภูมิภาคดังกล่าว

สัดส่วนการจำหน่ายในปี 2561 บริษัทฯ มีการส่งออกไปขายยังต่างประเทศร้อยละ 60 และจำหน่ายในประเทศ 40% แบ่งออกเป็น 3 ช่องทางหลัก คือ ร้านค้าโชห่วย (Traditional Trade), ร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) และร้านค้าออนไลน์ (Online)

บริษัทในเครือ

ปัจจุบันบริษัทฯ มีการถือหุ้นในบริษัทย่อยทั้งสิ้น 4 บริษัท ดังนี้



บริษัท เจ้าแกนน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) “TKN”



1. บริษัท เจ้าแกนน้อย เรสเตอรองท์ แอนด์ แฟรนไชส์ จำกัด (“TKNRF”)



บริษัท เจ้าแกนน้อย เรสเตอรองท์ แอนด์ แฟรนไชส์ จำกัด ดำเนินธุรกิจร้านอาหารของฝาก “เจ้าแกนน้อยแลนด์” เพื่อจำหน่ายให้กับกลุ่มนักท่องเที่ยวเป็นหลัก โดยประกอบด้วยสินค้าสาหร่ายและขนมขบเคี้ยวของบริษัท เจ้าแกนน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด(มหาชน), สินค้าแฮสแบรนด์ ซึ่งเป็นสินค้าที่ทาง TKNRF พัฒนาขึ้นมาเพื่อขายสำหรับกลุ่มลูกค้าดังกล่าวโดยเฉพาะ และสินค้าฝากขาย

ทั้งนี้ ในปี 2561 บริษัทฯ ได้มุ่งเดินหน้าขยายร้านต้นแบบใหม่บนพื้นที่ขนาดใหญ่ขึ้นในชื่อ “เจ้าแกนน้อยแลนด์ พลัส” ถือเป็น One Stop Service ร้านของฝากสำหรับนักท่องเที่ยว ซึ่งมีพื้นที่ 150-400 ตารางเมตร และจำนวนสินค้ากลุ่มอื่นเพิ่มมากขึ้นจากเดิม โดยแบ่งสัดส่วนผลิตภัณฑ์ประเภทกลุ่มอาหาร 50% และ Non-Food 50%

เลขทะเบียนบริษัท:	0125552015842
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	469 ถนนบอนด์สตรีท ตำบล บางพูด อำเภอบางกรี่ จังหวัดนนทบุรี
โทรศัพท์:	0 2960 1477
โทรสาร:	0 2960 1486
ทุนจดทะเบียน:	35,000,000 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว:	35,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น:	ร้อยละ 100

อาทิ เช่น ผลิตภัณฑ์กลุ่มสุขภาพบำรุงผิว เครื่องสำอาง ยาสมุนไพร และของฝากอื่นๆ ปัจจุบันมีจำนวน 2 สาขา ได้แก่ เซ็นเตอร์พอยท์ ออฟ สยามสแควร์ (กรุงเทพมหานคร) และจิงซีลอน (ภูเก็ต) โดยมีกลุ่มลูกค้านักท่องเที่ยว อาทิเช่น ชาวจีน รัสเซีย และมาเลเซีย เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะให้ “เจ้าแกนน้อยแลนด์” และ “เจ้าแกนน้อยแลนด์ พลัส” เป็นช่องทางในการจำหน่ายสินค้าในกลุ่มนักท่องเที่ยว รวมทั้งเป็นช่องทางในการประชาสัมพันธ์ และกระตุ้นให้ผู้บริโภคตระหนักถึงตราสินค้าเจ้าแกนน้อย โดยปัจจุบันมีแผนออกผลิตภัณฑ์อื่นๆ นอกจากสาหร่ายแปรรูป รวมถึงเป็นร้านใหม่ในจังหวัดที่มีศักยภาพในด้านการท่องเที่ยว เพื่อให้สอดคล้อง

กับธุรกิจท่องเที่ยวที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง โดย ณ สิ้นปี 2561 ร้าน
 แก้วแก่น้อยแลนด์ มีทั้งหมด 19 สาขา ได้แก่

กรุงเทพมหานคร 11 สาขา

1. สาขาเทอมินัล 21
2. สาขาแพลตตินัม ประตูน้ำ 1
3. สาขาแพลตตินัม ประตูน้ำ 2
4. สาขาเอเชียทีก เดอริเวอร์พรีนท์
5. สาขาเยาวราช
6. สาขามานูครอง 1
7. สาขามานูครอง 2
8. สาขามานูครอง 3
9. สาขาสยามแสดอร์
10. สาขาเซ็นเตอร์พอยท์สยาม (แก้วแก่น้อยแลนด์พลัส)
11. สาขาไอคอนสยาม

เชียงใหม่ 5 สาขา

12. สาขาเมญา ไลฟ์สไตล์ ซุปเปอร์เซ็นเตอร์
13. สาขาเซ็นทรัล เฟสติวัลเชียงใหม่
14. สาขาดังปาร์ค
15. สาขาถนนท่าแพ
16. สาขาทอลทีก ถนนนิมมานเหมินท์

พัทธา 2 สาขา

17. สาขาตลาดน้ำ 4 ภาค
18. สาขาเทอมินัล 21 พัทธา

ภูเก็ต 1 สาขา

19. สาขาจังซีลอนภูเก็ต (แก้วแก่น้อยแลนด์พลัส)

โดยระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา มีการขยายสาขาอย่างต่อเนื่อง
 เพื่อรองรับนักท่องเที่ยวที่เพิ่มจำนวนขึ้นอย่างต่อเนื่อง และโมเดล
 ธุรกิจที่หลากหลายมากขึ้น

การเปลี่ยนแปลง (จำนวนสาขา)	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
ต้นปี	5	8	11
เพิ่ม/ลด	3	3	8
ปลายปี	8	11	19

2. บริษัท เอ็นซีพี เทรดิง แอนด์ ซัพพลาย จำกัด (“NCP”)



บริษัท เอ็นซีพี เทรดิง แอนด์ ซัพพลาย จำกัด ประกอบธุรกิจ
 ผลิตและจำหน่ายผงปรุงรสให้แก่กลุ่มบริษัทฯ เพื่อเป็นวัตถุดิบใน
 การผลิตขนมขบเคี้ยวประเภทสาหร่าย รวมถึงสินค้าอื่นๆ โดยเป็น

เลขทะเบียนบริษัท:	0125549009489
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	469 ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี
โทรศัพท์:	0 2960 1999
โทรสาร:	0 2960 1501
ทุนจดทะเบียน:	1,000,000 บาท
ทุนออกและชำระแล้ว:	1,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น:	ร้อยละ 100

สูตรเฉพาะที่ถูกคิดค้นขึ้น ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมคุณภาพ
 การผลิตตั้งแต่ต้นทาง และพัฒนารสชาติใหม่ได้หลากหลาย และ
 รวดเร็ว

3. บริษัท เถ้าแก่น้อย แคร่ จำกัด (TKNC")



บริษัท เถ้าแก่น้อย แคร่ จำกัด ดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้าชื่อ มาขายไป โดยปัจจุบันมีการจำหน่ายสินค้าสำหรับลูกค้าดูแลสุขภาพ เช่น เวย์โปรตีน “My Whey”

เลขทะเบียนบริษัท:	0125551000787
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	469 ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี
โทรศัพท์:	0 2960 1999
โทรสาร:	0 2960 1501
ทุนจดทะเบียน:	5,000,000 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว:	5,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น:	ร้อยละ 100

*ทั้งนี้บริษัทฯ ทำการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อจาก บริษัท ว๊อนท์มอร์ อินดัสตรี จำกัด กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561

4. Taokaenoi USA Inc. (“TKNUS”)



Taokaenoi USA Inc. ประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่าย สำหรับแปรรูปประเภทอบ รวมถึงการจำหน่ายขนมขบเคี้ยวประเภท สำหรับจาก บมจ. เถ้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง เพื่อจำหน่ายใน ประเทศสหรัฐอเมริกา และทำกิจกรรมส่งเสริมการขายและการตลาด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	13767 Milroy Place Santa Fe Springs, California United States
โทรศัพท์:	+1 562 404 9888
ทุนจดทะเบียน:	4,070,000 ดอลลาร์สหรัฐ
ทุนที่ออกและชำระแล้ว:	4,070,000 ดอลลาร์สหรัฐ
สัดส่วนการถือหุ้น:	ร้อยละ 90.91

สินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้า “Nora” ในประเทศดังกล่าว ปัจจุบันมีโรงงานและสำนักงานตั้งอยู่รัฐแคลิฟอร์เนีย ประเทศ สหรัฐอเมริกา

02

พ.ศ.2548

เริ่มส่งออกไปยังตลาดสิงคโปร์

สารจาก คณะกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น



ยุทธ วรฉัตรธาร
ประธานกรรมการ



อิทธิพัทธ์ พิระเดชพาณิชย์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ปี พ.ศ. 2561 บริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีพัฒนาการที่สำคัญทางรายได้จากการขาย 5,663 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 5,264 ล้านบาท ในปี 2560 คิดเป็นร้อยละ 7.6 จากการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง ทั้งผลิตภัณฑ์ที่เป็น Seaweed และ Non-Seaweed อาทิ สานห่วยเหมาปุระไข่เค็ม และปลาหมึกแผ่นปรุงรสไข่เค็ม ตรา “แก้วแก่น้อยทินเท็น” เพื่อกระตุ้นการบริโภคทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนี้บริษัทฯ มีการลงทุนเพิ่มประสิทธิภาพและกำลังการผลิตที่โรงงานแห่งที่สอง ซึ่งตั้งอยู่ ณ นิคมอุตสาหกรรมโรจนะอย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับการเจริญเติบโตในอนาคต โดยโรงงานดังกล่าวได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ทำให้ผลิตภัณฑ์สานห่วยเหมาที่ผลิตจากโรงงานดังกล่าว ได้รับการยกเว้นภาษีนิติบุคคลตามระยะเวลาและเงื่อนไขที่กำหนดในบัตร โดยบริษัทฯ ได้ผ่านการตรวจสอบและอนุมัติเปิดดำเนินการเมื่อเดือนกันยายนปี 2561 ที่ผ่านมา

อย่างไรก็ตามในปีเดียวกันนี้ได้เกิดค่าใช้จ่ายพิเศษ ซึ่งส่งผลกระทบต่อกำไรของบริษัท ทำให้กำไรสุทธิต่อรายได้จากการขายลดลงจากร้อยละ 11.6 ในปี 2560 เป็นร้อยละ 8.1 ในปี 2561 สาเหตุสำคัญได้แก่การออกสินค้าเลียนแบบของผู้แทนจำหน่ายรายหนึ่งในประเทศจีน ทำให้บริษัทฯ ต้องยกเลิกสัญญาผู้แทนจำหน่าย และเกิดค่าใช้จ่ายในการดำเนินการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว รวมถึงการที่บริษัทฯ ถูกเรียกเก็บค่าปรับจากกระทรวงอุตสาหกรรมจากการที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้รับเหมาในการกำจัดขยะ แต่ดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

ปี 2562 บริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นขยายตลาดอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะการเพิ่มยอดส่งออกเงินกับผู้แทนจำหน่ายรายใหม่, การเปิดตลาดสหรัฐอเมริกาโดยนำสินค้าเข้าไปวางขายในร้านค้าหลักที่มีสาขาครอบคลุม รวมถึงการควบคุมต้นทุนวัตถุดิบหลัก(สานห่วย) โดยการทำสัญญาเพื่อให้ได้ราคาและปริมาณที่เหมาะสม และให้ความสำคัญกับการควบคุมคุณภาพ เพื่อลดต้นทุนการผลิต พัฒนาคุณภาพของพนักงานให้มีทักษะและความรับผิดชอบเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดส่วนสูญเสีย ทั้งนี้คณะกรรมการไคร้เรียนยืนยันว่ายังให้ความสำคัญในการกำกับดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล คำนึงถึงความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนได้ทุกฝ่าย รวมถึงผู้ถือหุ้นทุกๆ ท่าน

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นทุกท่าน ตลอดจนลูกค้า คู่ค้า สถาบันการเงิน ที่ให้ความไว้วางใจและสนับสนุนบริษัทด้วยดีตลอดมา ในนามของบริษัท ขอเรียนยืนยันว่าคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้บริหารจัดการให้กิจการมีมูลค่าเพิ่ม มีการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยเน้นคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

03

พ.ศ.2549

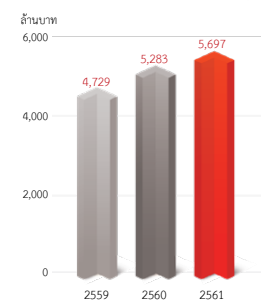
ย้ายสายการผลิต
ไปโรงงานบางบัวทอง

ข้อมูลสำคัญ ทางการเงิน

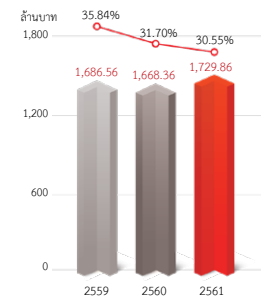
ผลประกอบการ

รายการ	งบตรวจสอบ					
	ปี 2559		ปี 2560 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2561	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
รายได้						
รายได้จากการขาย	4,705.34	100.00	5,263.61	100.00	5,662.73	100.00
รายได้อื่น	24.05	0.51	19.53	0.37	34.69	0.61
รวมรายได้	4,729.39	100.51	5,283.13	100.37	5,697.41	100.61
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน						
ต้นทุนขาย	3,018.76	64.16	3,595.25	68.30	3,932.87	69.45
ค่าใช้จ่ายในการขาย	469.94	9.99	646.57	12.28	907.32	16.02
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	248.19	5.27	215.07	4.09	311.45	5.50
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	6.84	0.15	18.49	0.35	2.09	0.04
รวมค่าใช้จ่าย	3,743.73	79.56	4,475.38	85.03	5,153.72	91.01
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	985.66	20.95	807.75	15.35	543.69	9.60
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า					0.17	0.00
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					543.53	9.60
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	6.54	0.14	15.92	0.30	20.37	0.36
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	979.12	20.81	791.83	15.04	523.15	9.24
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	197.26	4.19	183.41	3.48	66.80	1.18
กำไรสุทธิ	781.85	16.62	608.42	11.56	456.36	8.06

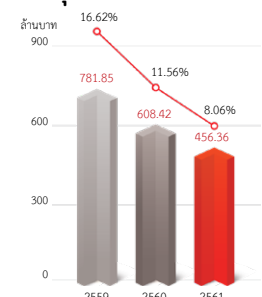
รายได้



กำไรขั้นต้น



กำไรสุทธิ

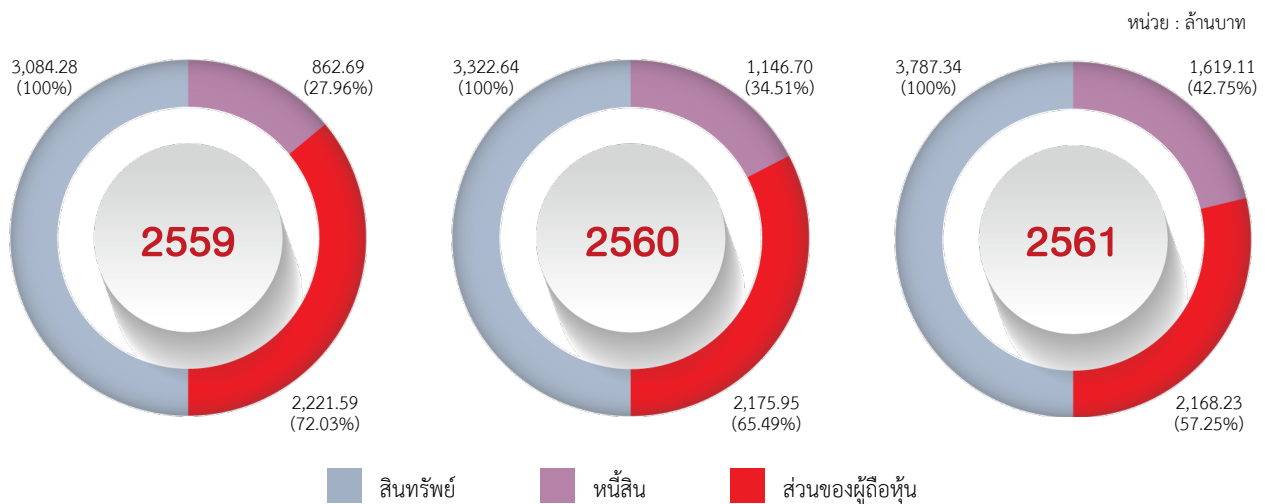


อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร	หน่วย	2559	2560	2561
อัตรากำไรขั้นต้น (Gross Profit Margin)	%	35.84	31.70	30.55
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (Operating Income Margin)	%	20.44	14.97	8.99
อัตรากำไรสุทธิ (Net Profit Margin)	%	16.62	11.56	8.06

ฐานะทางการเงิน

รายการ	งบตรวจสอบ					
	ณ 31 ธ.ค. 2559		ณ 31 ธ.ค. 2560 (ปรับปรุงใหม่)		ณ 31 ธ.ค. 2561	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน	2,107.23	68.32	2,071.25	62.34	2,463.40	65.04
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	977.05	31.68	1,251.40	37.66	1,323.94	34.96
รวมสินทรัพย์	3,084.28	100.00	3,322.64	100.00	3,787.34	100.00
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน	854.01	27.68	1,117.82	33.64	1,582.57	41.79
หนี้สินไม่หมุนเวียน	8.68	0.28	28.88	0.87	36.54	0.96
รวมหนี้สิน	862.69	27.96	1,146.70	34.51	1,619.11	42.75
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,221.59	72.03	2,175.95	65.49	2,168.23	57.25
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,084.28	100.00	3,322.64	100.00	3,787.34	100



อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนแสดงสภาพคล่องของกิจการ	หน่วย	2559	2560	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio)	เท่า	2.47	1.85	1.56
ระยะเวลาเรียกเก็บหนี้ (Receivable Day)	วัน	35	39	43
ระยะเวลาสินค้าคงเหลือ (Inventory Day)	วัน	5	8	11
ระยะเวลาการชำระหนี้ (Payable Day)	วัน	35	33	29
Cash Cycle	วัน	5	14	26

อัตราส่วนนโยบายทางการเงิน	หน่วย	2559	2560	2561
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.39	0.53	0.75
อัตราการจ่ายเงินปันผล ⁽¹⁾	%	86	77	103

⁽¹⁾ อัตราการจ่ายเงินปันผลคำนวณจาก เงินปันผลต่อกำไรสุทธิตามงบการเงินรวม

04

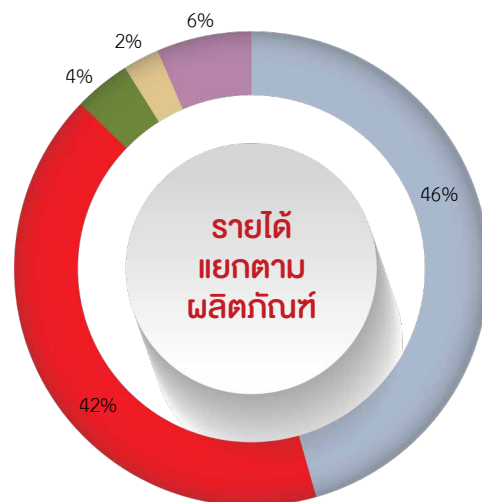
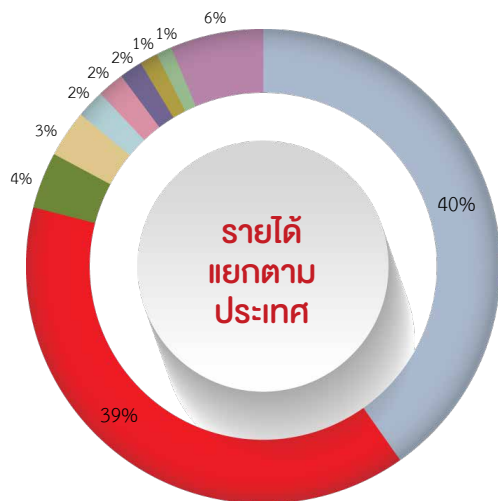
พ.ศ.2550

ขยายช่องทางผ่าน

ผู้แทนจำหน่ายภายในประเทศ

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายปี 2561 รวม 5,663 ล้านบาท เติบโตจากปีที่ผ่านมาร้อยละ 7.6 จากกิจกรรมทางการตลาด และการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ รวมถึงการเพิ่มสัดส่วนยอดขายในต่างประเทศอื่นๆ เช่น สหรัฐอเมริกา, อินโดนีเซีย, มาเลเซีย และกลุ่มประเทศ CLMV (กัมพูชา, ลาว, เมียนมาร์, เวียดนาม) โดยสัดส่วนยอดขายแยกตามประเภทสูงสุด 3 อันดับแรก ได้แก่ ประเทศไทย, ประเทศจีน และประเทศอินโดนีเซีย ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 40, ร้อยละ 39 และร้อยละ 4 ของรายได้จากการขายตามลำดับ



ทั้งนี้รายได้จากการขายของบริษัทฯ สามารถแบ่งเป็น 3 กลุ่มหลัก ได้แก่

1 รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์กลุ่มสาหร่าย (Seaweed Product)

โดยผลิตภัณฑ์สาหร่ายของบริษัทแบ่งออกเป็น 4 ประเภท ประกอบด้วย

a. สาหร่ายทอด เป็นผลิตภัณฑ์ดั้งเดิมของบริษัทฯ สัดส่วนการประมาณร้อยละ 42 ของยอดขายทั้งหมด

b. สาหร่ายย่าง ผลิตโดยการนำสาหร่ายมาย่างกับซอสสูตรเฉพาะของบริษัทฯ มีการจำหน่ายแบบเป็นแผ่นภายใต้ชื่อ “เจ้าแก่น้อยบิกแบ็ก” และแบบชิ้นรูปม้วนเป็นแท่ง ภายใต้ชื่อ “เจ้าแก่น้อยบิกโรล” โดยเจ้าแก่น้อยบิกโรล เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีความนิยมมากในกลุ่มลูกค้าชาวจีน มีสัดส่วนการขายสูงสุดประมาณร้อยละ 46 ของยอดขายทั้งหมด

c. สาหร่ายอบ เป็นสาหร่ายแปรรูปแบบดั้งเดิม ที่ได้รับความนิยมในกลุ่มผู้บริโภคที่รักสุขภาพ

d. สาหร่ายเทมปุระ เป็นสาหร่ายชุบแป้งทอดสไตล์ญี่ปุ่น โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้มีการแนะนำผลิตภัณฑ์ใหม่ในกลุ่มสาหร่ายเทมปุระ คือ สาหร่ายเทมปุระรสไข่เค็ม



2 รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์กลุ่มไม่ใช่สาหร่าย (Non-Seaweed Product)

บริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์อื่นๆ นอกเหนือจากผลิตภัณฑ์กลุ่มสาหร่าย เพื่อเพิ่มทางเลือกแก่ผู้บริโภค โดยปัจจุบันได้มีจำหน่ายหลายชนิด เช่น ผลิตภัณฑ์เวย์โปรตีน แบรินด์ “My Whey”, ผลิตภัณฑ์ปลาปรุงรส แบรินด์ “TinTen”, ผลิตภัณฑ์นมอัดเม็ดเจ้าแก่น้อย เป็นต้น



3 รายได้จากการจำหน่ายสินค้าจากร้านเจ้าแก่น้อยแลนด์ และเจ้าแก่น้อยแลนด์พลัส



ตลาดในประเทศ

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายในประเทศปี 2561 จำนวน 2,220.8 ล้านบาท เติบโตจากปี 2560 ที่มีรายได้จากการขายในประเทศ 2,063.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.6 มีการจำหน่ายผ่านช่องทางหลัก 4 ช่องทางได้แก่

1) ช่องทางการค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade)

ผ่านผู้แทนกระจายสินค้า/ผู้ค้าส่ง เพื่อกระจายสินค้าต่อให้กับร้านค้าในชุมชน ประเภทร้านค้าปลีก โดยผู้แทนกระจายสินค้าบางรายมีรถกระจายสินค้าที่เพิ่มความสะดวกให้กับร้านค้าปลีกโดยไปส่งให้ถึงร้านค้าปลีก

2) ช่องทางการค้าแบบสมัยใหม่ (Modern Trade)

บริษัทฯ จะดำเนินการขายตรงให้กับลูกค้าผ่านทางทีมงานขายของบริษัทฯ โดยแบ่งออกเป็น ซูเปอร์มาร์เก็ต, ไฮเปอร์มาร์เก็ต, คอนวีเนียนสโตร์ (CVS) โดยส่วนใหญ่บริษัทจะส่งสินค้าเข้าสู่ศูนย์กระจายสินค้า (ดี.ซี.) เพื่อส่งต่อไปยังสาขาต่างๆ ต่อไป

3) ร้านค้าแก่น้อยแลนด์

ในปี 2561 มีจำนวน 19 สาขา กระจายอยู่ในเขตเมืองท่องเที่ยว เพื่อตอบสนองให้แก่นักท่องเที่ยวเป็นของฝาก และเป็นการแนะนำสินค้าใหม่ให้กับลูกค้าในประเทศ โดยบริษัทมีแผนขยายสาขาเพิ่มมากขึ้นในอนาคต

4) ช่องทางออนไลน์

เป็นช่องทางขายรูปแบบใหม่ โดยเน้นทางสื่อสารทางสังคมออนไลน์ เช่น การใช้ Line Application โดยวิธีการสนทนาแบบ Communication Commerce

ภาวะอุตสาหกรรม และการแข่งขันในประเทศ

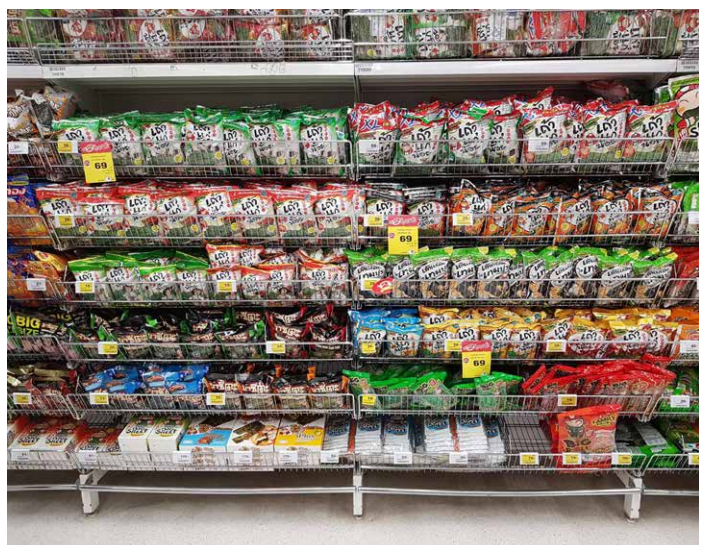
ตลาดขนมขบเคี้ยวในประเทศไทยในปี 2562 มีมูลค่ารวมทั้งสิ้น 37,236 ล้านบาท ขยายตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.8 จากปี 2561 โดยการขยายตัวดังกล่าว มีปัจจัยหลักมาจากสินค้าในกลุ่ม มันฝรั่ง และ ปลาเส้น ซึ่งขยายตัวจากปีที่ผ่านมาในแต่ละกลุ่มร้อยละ 13 จากการออกสินค้าใหม่ และการเพิ่มขนาดบรรจุของสินค้า

ตลาดขนมขบเคี้ยวประเภทสาหร่าย มีมูลค่ารวม 3,032 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.1 ของตลาดขนมขบเคี้ยวทั้งหมด มีการขยายตัวเพิ่มจากปีที่ผ่านมาร้อยละ 5.2 โดยบริษัทฯ ครอบส่วนแบ่งทางการตลาดสูงที่สุดในตลาดขนมขบเคี้ยวประเภทสาหร่ายอยู่ที่ร้อยละ 67 และขยายตัวเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาร้อยละ 11 ซึ่งขยายตัวสูงกว่าการขยายตัวของตลาดรวมสาหร่าย

สาเหตุที่สินค้าเจ้าแก่น้อยครองส่วนแบ่งการตลาดสูงที่สุดในตลาดขนมขบเคี้ยวประเภทสาหร่าย และขยายตัวสูงกว่าตลาดสาหร่ายรวม เนื่องมาจากการพัฒนาสินค้ารสชาติใหม่ๆ อยู่เสมอ พร้อมทั้งการทำกิจกรรมทางการตลาดอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอ ครบวงจร และเข้าถึงผู้บริโภค โดยจะเห็นได้ว่าการออกสินค้าใหม่ และการจัดกิจกรรมทางการตลาดที่ผ่านมา ได้รับการตอบรับอย่างดีจากกลุ่มผู้บริโภค ทำให้สาหร่ายเจ้าแก่น้อยได้รับความนิยมอย่างต่อเนื่องตลอดเวลา

อีกส่วนหนึ่งที่สำคัญที่ทำให้ตลาดสาหร่ายเติบโตมาจากกระแสความนิยมสินค้าเพื่อสุขภาพ โดยที่ผู้บริโภคที่ชื่นชอบขนมขบเคี้ยวเริ่มมองหาขนมขบเคี้ยวที่ให้ประโยชน์มากกว่าขนมขบเคี้ยวทั่วไป ซึ่งสาหร่ายเป็นหนึ่งในทางเลือกเพื่อสุขภาพนั้น





ตลาดต่างประเทศ

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายต่างประเทศปี 2561 จำนวน 3,441.9 ล้านบาท เติบโตจากปี 2560 ที่มีรายได้จากการขายในประเทศ 3,200.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.6 ประเทศจีนยังคงเป็นประเทศที่มียอดส่งออกสูงที่สุด คิดเป็นร้อยละ 65 ของยอดขายต่างประเทศทั้งหมด รองลงมาคือ อินโดนีเซีย ร้อยละ 6 และมาเลเซีย มาเลเซีย ร้อยละ 6 ตามลำดับ โดยในปี 2561 นี้บริษัทฯ ได้มีการเริ่มดำเนินกิจกรรมทางการตลาดในต่างประเทศ เช่น กิจกรรมส่งเสริมการขาย, การเปิดสำนักงานตัวแทนบริษัท (Representative Office) ที่นครเซี่ยงไฮ้ ประเทศจีน รวมไปถึงการเปิดร้าน Flagship store ในเว็บไซต์ Online ต่างๆ เช่น Taobao, T-mall, Amazon, Walmart

ตลาดประเทศจีน

ปี 2561 ประเทศจีนเป็นตลาดส่งออกอันดับ 1 ของบริษัทฯ ด้วยมูลค่าคิดเป็นร้อยละ 40 ของรายได้จากการขายรวม และเติบโตประมาณร้อยละ 4.6 จากปี 2560 โดยได้ทำการขายผ่านตัวแทนจัดจำหน่าย (Oversea Distributor) ในประเทศจีนเพื่อทำการกระจายสินค้าเข้าไปในช่องทางต่าง ๆ เช่น ร้านค้าปลีกทันสมัย (Modern Trade) ร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) และช่องทางออนไลน์

ประเทศจีนมีกำลังซื้อและมีเศรษฐกิจใหญ่เป็นอันดับสองของโลก อันเนื่องมาจากจีนมีภูมิประเทศที่กว้างใหญ่และมีประชากรมากที่สุดในโลก รวมทั้งรายได้ต่อหัวของประชากรจีนเพิ่มสูงขึ้นทุกปี บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของตลาดจีน และเพื่อให้สามารถเข้าใจและเข้าถึงรายละเอียดในการทำตลาด จึงตัดสินใจเข้าไปตั้งสำนักงานตัวแทนในนครเซี่ยงไฮ้ในไตรมาสที่ 3 ของปี พ.ศ. 2561 เพื่ออำนวยความสะดวกและประสานงานกับคู่ค้าตัวแทนจำหน่าย และ สร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้บริโภคจีน

ทั้งนี้เพื่อสนับสนุนการขายและเพิ่มปริมาณการขายให้กว้างขวาง ทางบริษัทฯ ได้มีการทำประชาสัมพันธ์การส่งเสริมการขายผ่านช่องทางออนไลน์มากขึ้น (Digital Marketing) เช่น เวย์ปอ (Weibo), วีแชท (Wechat), ไดวอิน (Douyin) ฯ ซึ่งแอปพลิเคชันเหล่านี้เป็นเครื่องมือสื่อสารที่ได้รับการยอมรับและใช้กันอย่างแพร่หลายในประเทศจีน อีกทั้งทางบริษัทมีแผนการเปิดร้านค้าเรือธง (Flagship Store) ในช่องทางจำหน่ายออนไลน์หลักของจีน เช่น Tmall และ JD เพื่อให้ผู้บริโภคจีนได้รับข้อมูลสินค้า ราคา มาตรฐานของสินค้าได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน

ตลาดประเทศสหรัฐอเมริกา

บริษัทฯ มีโรงงาน 1 แห่งในประเทศสหรัฐอเมริกา โดยถือหุ้นร้อยละ 90.91 เพื่อใช้เป็นฐานในการขยายตลาดในประเทศสหรัฐอเมริกา และเนื่องจากประเทศสหรัฐอเมริกาเป็นประเทศที่มีความหลากหลายทางเชื้อชาติมาก เพื่อให้เป็นการจดจำแบรนด์ของบริษัทฯ จึงได้จัดทำแบรนด์สินค้าออกเป็น 2 แบรนด์เพื่อให้เข้าถึงลูกค้ากลุ่มต่างๆ ได้มากยิ่งขึ้น คือสินค้าสาหร่ายภาพโต้แบรนด์ “เล่าแก่น้อย” เพื่อเจาะกลุ่มตลาดคอนอเมริกัน-เอเชีย และแบรนด์สินค้าสาหร่าย “NORA” เพื่อเจาะกลุ่มตลาดคอนอเมริกัน-อเมริกัน ทั้งนี้รูปแบบการประกอบธุรกิจในสหรัฐอเมริกา บริษัทฯ ได้วางไว้ 3 รูปแบบ คือ

1. สายการผลิตรับจ้างผลิตสินค้าประเภทสาหร่ายอบ (OEM)
2. การกระจายสินค้าเล่าแก่น้อยจากโรงงานประเทศไทย
3. การ promote สินค้าแบรนด์ Nora อย่างต่อเนื่อง



ตลาดต่างประเทศอื่นๆ

บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญ และมีแผนขยายช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศอื่นๆ โดยปัจจุบันบริษัทฯ ได้ส่งออกไปกว่า 40 ประเทศทั่วโลก อาทิเช่น ประเทศอินโดนีเซีย, มาเลเซีย, ฮองกง และกลุ่มประเทศ CLMV (กัมพูชา, ลาว, เมียนมาร์ และเวียดนาม) โดยมีการส่งเสริมการตลาดโดยการจัดกิจกรรมทางการตลาดทั้ง Online และ Offline เพื่อสร้างการรับรู้ในกลุ่มประเทศเป้าหมาย ซึ่งในปี 2561 บริษัทฯ ใช้นักร้องวง SB5 เป็นตัวแทนในการจัดกิจกรรมในประเทศต่างๆ



05

พ.ศ.2551

ย้ายฐานการผลิต
ไปโรงงานนพวงศ์

ข้อมูลพื้นฐาน

บริษัท เก้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)
Taokaenoi Food & Marketing Public Company Limited



ชื่อย่อ:	TKN
ประเภทธุรกิจ:	ผลิตและจำหน่ายอาหารแปรรูป
เลขทะเบียนบริษัท:	0107556000337
เว็บไซต์:	www.taokaenoi.co.th
ทุนจดทะเบียน:	345,000,000 บาท
ทุนออกและชำระแล้ว:	345,000,000 บาท
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	หุ้นสามัญ หุ้นละ 0.25 บาท
หุ้นบุริมสิทธิ	- ไม่มี -
กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 กลุ่มครอบครัวพระเดชพินธ์ ถือหุ้นร้อยละ 61.28 ที่เหลือ เป็นการถือหุ้นโดยสถาบันและ นักลงทุนทั่วไป
ข้อมูลสำคัญอื่น	- ไม่มี -

ที่ตั้งโรงงาน / สำนักงาน

1. สำนักงานเมืองทองธานี

📍 337 ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอ
ปากเกร็ด นนทบุรี 11120
☎ 0 2984 0666
📠 0 2984 0118

2. โรงงานนพวงศ์

📍 12/1 หมู่ 4 ตำบลหน้าไม้ อำเภอลาดหลุมแก้ว
ปทุมธานี 12140
☎ 0 2108 6888
📠 0 2108 8704

3. โรงงานโรจนะ

📍 55/5 หมู่ 5 ตำบลสามบัณฑิต อำเภอกุทัย
พระนครศรีอยุธยา 13210

4. Taokaenoi USA Inc. ("TKNUS")

📍 13767 Milroy Place Santa Fe Springs,
California United States
☎ +1 562 404 9888



Thailand Securities Depository



**KUDUN &
PARTNERS**



ข้อมูลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์:

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

📍 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10110

☎ 0 2009 9999

📠 0 2009 9991

นายทะเบียนหุ้นกู้: - ไม่มี -

ผู้สอบบัญชี:

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

นางสาววิสสุตา จรรย์ธนกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3853

📍 193/136-7 ชั้น 33 อาคารเลครัชดา ถนนรัชดาภิเษกตัดใหม่
แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

☎ 0 2264 9090

📠 0 2264 0789-90

ที่ปรึกษากฎหมาย:

บริษัท กุดัน แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด

📍 127 อาคารเกษรทาวเวอร์ ชั้น 23 ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

☎ 0 2838 1750

📠 0 2838 1795

นักลงทุนสัมพันธ์:

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์

📍 337 ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด
นนทบุรี 11120

✉ ir@taokaenoi.co.th

☎ 0 2984 0666 #316

📠 0 2094 0118



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

06

พ.ศ.2552

แบบנדเป็นที่รู้จัก
ผ่านสื่อหลายแขนง

ข้อมูลหลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้น

หลักทรัพย์ของบริษัท

- ทุนจดทะเบียน 345 ล้านบาท
- ทุนที่ออกและชำระแล้ว 345 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 1,380 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท
- บริษัท ไม่มี การออกหุ้นประเภทอื่นนอกเหนือจากหุ้นสามัญ

ผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	พีระเดชาพันธ์ โฮล์มส์	360,000,000	26.09
2	อิทธิพัทธ์ พีระเดชาพันธ์	342,306,370	24.80
3	อรพัทธ์ พีระเดชาพันธ์	72,500,000	5.25
4	ณัชชัชพงศ์ พีระเดชาพันธ์	70,900,000	5.14
5	พงศ์ศักดิ์ ธรรมธัชอารี	42,855,620	3.11
6	ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ¹	37,376,625	2.71
7	เค มาสเตอร์ พูล ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว	19,500,600	1.41
8	พนักงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ซึ่งจดทะเบียนแล้ว	11,192,400	0.81
9	SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C) NOMINEES LIMITED	10,819,034	0.78
10	มงคล ประกิจชัยวัฒนา	10,650,000	0.77
11	สถาบันและนักลงทุนทั่วไป	401,899,351	29.12
รวม		1,380,000,000	100.00

¹ บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ประกอบธุรกิจโดยการออกตราสาร Non-Voting Depository Receipt (NVDR) ซึ่งเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อขายให้นักลงทุน และนำเงินที่ได้จากการขาย NVDR ไปลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยนักลงทุนที่ถือ NVDR จะได้รับเงินปันผลเสมือนผู้ถือหุ้นในบริษัทจดทะเบียน แต่ไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้สามารถทราบข้อมูลนักลงทุนในบริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ได้ในเว็บไซต์ www.set.or.th

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	พีระเดชาพันธ์ โฮลดิ้ง	360,000,000	26.09
2	อิทธิพัทธ์ พีระเดชาพันธ์	342,306,370	24.80
3	อรพัทธ์ พีระเดชาพันธ์	72,500,000	5.25
4	ณัชชัชพงศ์ พีระเดชาพันธ์	70,900,000	5.14
รวม		845,706,370	61.28

ข้อจำกัดการถือหุ้นของบุคคลต่างด้าว (Foreign Limit) บริษัทฯ มีการกำหนดไว้การถือหุ้นของบุคคลต่างด้าวที่ร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าอัตราร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ ภายหลังจากหักภาษีและเงินทุนสำรองตามกฎหมายและเงินสำรองอื่น (ถ้ามี) อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุน และการขยายธุรกิจในอนาคต สภาวะตลาด ความเหมาะสม และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทฯ โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่าบริษัทฯ จะต้องมีความเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เห็นสมควร ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทฯ ที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วให้รายงานให้ที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

ปี	เงินปันผล (บาท/หุ้น)			เงินปันผลจ่าย (บาท)	อัตราการจ่าย (ร้อยละ) ¹
	ระหว่างกาล	งวดสุดท้าย	รวม		
2559	0.19	0.30	0.49	676,200,000	90.00
2560	0.17	0.17	0.34	469,200,000	81.00
2561 ²	0.17	0.17	0.34	469,200,000	95.66

¹ อัตราการจ่ายเงินปันผล คำนวณจากเงินปันผลจ่ายต่อกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

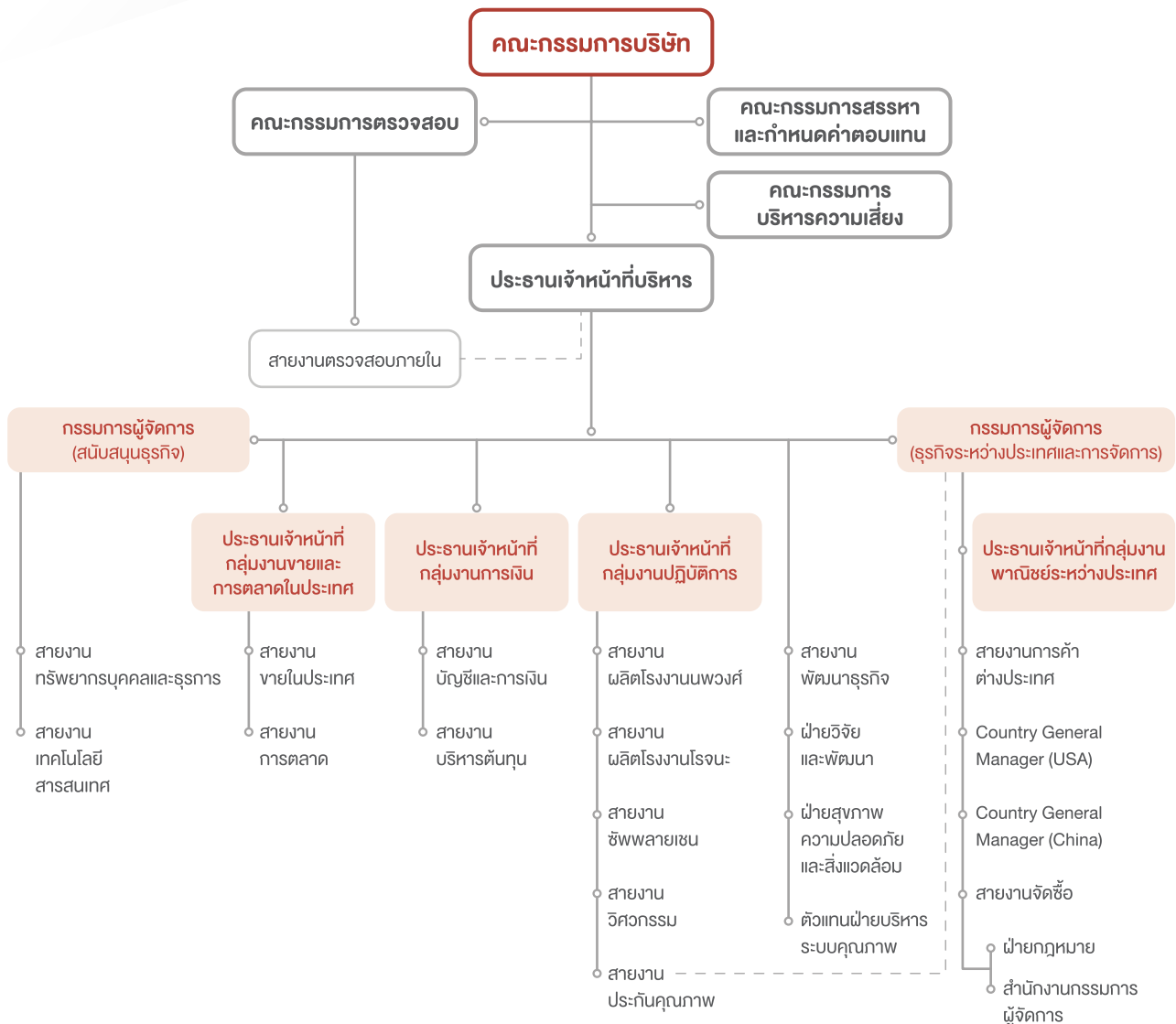
² การให้สิทธิรับเงินปันผลของบริษัทฯ ยังมีความไม่แน่นอน เนื่องจากต้องรอการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562

07

พ.ศ.2553

เปิดร้านเก่าแก่น้อยแลนด์

โครงสร้าง การจัดการ



คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 8 คน ประกอบด้วย



- | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--|
| 1 นายยุทธ วรฉัตรธาร | ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ | 6 นางสาวอรพัตร์ พิระเดชาพันธ์ | กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ (ธุรกิจระหว่างประเทศและการจัดการ) |
| 2 นางวณิ ทศนมนเทียร | กรรมการอิสระ | 7 นายจิระพงษ์ สันติภิรมย์กุล | กรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน |
| 3 นายชัยยงค์ รัตนเจริญศิริ | กรรมการอิสระ | 8 นางสาวพรธีรา รงคะศิริพันธ์ | กรรมการ / ผู้อำนวยการสายงานตรวจสอบภายใน |
| 4 นายสมบุญ ประสิทธิ์จูตระกูล | กรรมการและกรรมการบริหาร | | |
| 5 นายอิทธิพัทธ์ พิระเดชาพันธ์ | กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | | |

นายยุทธ วรวัตรธาร

อายุ 71 ปี

ตำแหน่ง

- ประธานกรรมการ
- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ (หลักสูตรภาษาอังกฤษ)
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ (เกียรตินิยมดี)
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 28 ปี 2561 Advance Audit Committee Program (AAPC)
- รุ่น 5 ปี 2561 Strategic Board Master Class (SBM)
- รุ่น 2 ปี 2558 Ethical Leadership Program (ELP)
- รุ่น 6 ปี 2557 Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI)
- รุ่น 6 ปี 2556 Financial Institutions Governance Program (FGP)
- รุ่น 12 ปี 2553 Monitoring of the Quality of Financial Reporting (MFR)
- รุ่น 3 ปี 2551 Chartered Director Class (R-CDC)
- รุ่น 8 ปี 2546 Role of the Chairman Program (RCP)
- รุ่น 0 ปี 2543 Directors Certification Program (DCP)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- 2559 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ / กรรมการตรวจสอบ
บมจ. สหไทย เทอร์มินอล
- 2559 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ
บมจ. กรังด์ปรีซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล
- 2546 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ / กรรมการตรวจสอบ
บมจ. หลักทรัพย์เมย์แบงก์กิมเอ็ง (ประเทศไทย)

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
บมจ. นูทริกซ์
- 2560 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ
บมจ. ไทยพาณิชย์ โพรเทค
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ
บจก. บี.เอส.วาย. คอนสตรัคชั่น
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
บมจ. บีเอสวาย กรุ๊ป
- 2553 - ปัจจุบัน กรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
บมจ. สหไทยสตีลไฟฟ์

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2547 - 2558 ประธานกรรมการ
บมจ. ไทยพาณิชย์ลิสซิ่ง
- 2547 - 2558 ประธานกรรมการ
บมจ. ปรีชากรุ๊ป

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

ตนเอง : -ไม่มี-

คู่สมรส/ บุตรที่ยัง
ไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นางวณี กัศนภณเทียร

อายุ 64 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี บัญชี
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 18 ปี 2558 Advanced Audit Committee Program (AACP)
- รุ่น 4 ปี 2555 Financial Institutions Governance Program (FGP)
- รุ่น 138 ปี 2553 Directors Certification Program (DCP)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2553 - 2557 ที่ปรึกษาด้านยุทธศาสตร์การจัดเก็บภาษี
กรมสรรพากร
- 2553 - 2557 กรรมการผู้แทนกระทรวงการคลัง
องค์การจัดการน้ำเสีย
- 2557 - 2557 กรรมการผู้แทนกระทรวงการคลัง
สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

- ตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส/ บุตรที่ยัง : -ไม่มี-
- ไม่บรรลุนิติภาวะ

ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นายชัยยงค์ รัตนเจริญศิริ

อายุ 63 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท บริหาร
Scranton University, USA
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 58 ปี 2548 Directors Certification Program (DCP)
- รุ่น 34 ปี 2548 Directors Accreditation Program (DAP)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2558 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ
 บจก. ควิก ลิซซิ่ง

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

2561 - 2561 กรรมการบริหาร
 บจก. พีมาร์ทซูเปอร์สโตร์

2541 - 2558 ผู้ช่วยผู้จัดการใหญ่
 บมจ. ธนาคารกรุงเทพ

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

ตนเอง : -ไม่มี-

คู่สมรส/ บุตรที่ยัง : -ไม่มี-

 ไม่บรรลุนิติภาวะ

ประวัติการกำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นายสมบุญ ประสิทธิ์จิตรระกูล

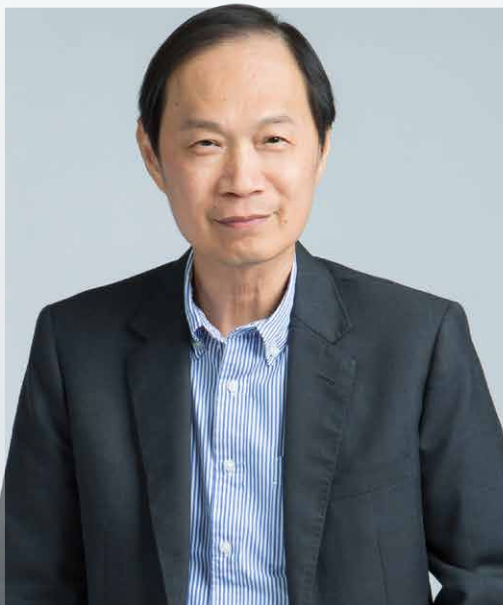
อายุ 60 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการและกรรมการบริหาร
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ
สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ ศศินทร์
- ปริญญาตรี การตลาด
San Jose State University, USA



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริม
สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 54 ปี 2548 Directors Certification Program (DCP)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2560 - ปัจจุบัน กรรมการ
บมจ. เจดับเบิลยูดี อินโฟโลจิสติกส์

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2561 - ปัจจุบัน กรรมการ
บจก. เทวกรรมโอเอส

2557 - ปัจจุบัน กรรมการ
บจก. ริเวอร์โปร ฟัลพ แอนด์ เพเพอร์

2557 - ปัจจุบัน กรรมการ
บจก. กระดาษธนธาร

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

2560 - 2561 กรรมการ
บจก. วี ฟู้ดส์ กรุ๊ป

2558 - 2560 กรรมการ
บมจ. ที.เอ.ซี คอนซูเมอร์

2557 - 2558 กรรมการบริหาร
บจก. อีปโปดะ (ประเทศไทย)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และ
บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

ตนเอง : -ไม่มี-

คู่สมรส/ บุตรที่ยัง
ไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นายอิทธิพัทธ์ พระเดชาพันธ์

อายุ 35 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการ
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาเอก (กิตติมศักดิ์) การประกอบการ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ปริญญาตรี การประกอบการ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 86 ปี 2553 Directors Accreditation Program (DAP)



ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- | | |
|-----------------|---|
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เฮนรี่ส์ เบอร์เกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล |
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. ดีอบ แคปปิตอล 24 |
| 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. พีระเดชาพันธ์ โฮลดิ้ง |
| 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. ชูชีวา |
| 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. โอมิเซ |
| 2556 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. โตเกียวรันเวย์ มาร์เก็ตติ้ง |
| 2553 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. ดร.โทบี |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. ทเว็นตีไฟฟ์ โปรเจกต์ |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เล็กน้อย เรสโตรองท์ แอนด์ แพรนไชส์ |
| 2551 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เล็กน้อย แคร์ |
| 2547 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เอ็นซีพี เทรตติ้ง แอนด์ ซัพพลาย |

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | |
|-------------|---|
| 2561 - 2561 | กรรมการ
บจก. เล็กน้อย มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) |
| 2555 - 2558 | กรรมการ
บจก. เจนซี อินสไปร์ คอร์ปอเรชั่น |

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- | | |
|---------|----------------------------|
| น้องของ | นายณัชชัชพงศ์ พระเดชาพันธ์ |
| น้องของ | นางสาวอรพัทธ์ พระเดชาพันธ์ |

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของกลุ่มรส และ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

- | | |
|---|--------------------|
| ตนเอง | : 342,306,370 หุ้น |
| ตนเอง (ทางอ้อม
ผ่านบริษัทโฮลดิ้ง) | : 252,000,000 หุ้น |
| คู่สมรส/ บุตรที่ยัง
ไม่บรรลุนิติภาวะ | : -ไม่มี- |

ประวัติการฝ่าฝืนทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นางสาวอรพัทธ์ พิระเดชาพันธ์

อายุ 38 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการ
- กรรมการผู้จัดการ
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี อุตสาหกรรมการบริการ มหาวิทยาลัยรังสิต



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 86 ปี 2553 Directors Accreditation Program (DAP)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- | | |
|-----------------|--|
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. จีบัวดี |
| 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. พิระเดชาพันธ์ โฮลดิ้ง |
| 2553 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. ดร.โทบี |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เทเวนต์ไฟร์ โปรเจกต์ |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เล้าแก่น้อย เรสเตอรองท์ แอนด์ แพรนไชส์ |
| 2551 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เล้าแก่น้อย แคร์ |
| 2547 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เอ็นซีพี เทเรตติ้ง แอนด์ ซัพพลาย |

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- | | |
|---------|-----------------------------|
| พี่ชาย | นายอิทธิพัทธ์ พิระเดชาพันธ์ |
| น้องชาย | นายณัชชัชพงศ์ พิระเดชาพันธ์ |

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

- | | |
|-------------------------------------|-------------------|
| ตนเอง | : 72,500,000 หุ้น |
| ตนเอง (ทางอ้อมผ่านบริษัทโฮลดิ้ง) | : 54,000,000 หุ้น |
| คู่สมรส/ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | : -ไม่มี- |

ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นายจิระพงษ์ สันติกรมย์กุล

อายุ 57 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการ
- ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน
- กรรมการบริหารความเสี่ยง

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท บัญชี
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บัญชี
มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 8 ปี 2560 Ethical Leadership Program (ELP)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- | | |
|-----------------|--|
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เล้าแก่น้อย เรสเตอรองท์
แอนด์แฟรนไชส์ |
| 2556 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เจตน์บลิวด์ เอ็นจิเนียริง |

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | |
|-------------|---|
| 2554 - 2556 | Senior GM Finance & HR
บจก. ไทยซูซูกิมอเตอร์ |
|-------------|---|

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

- | | |
|---|-----------|
| ตนเอง | : -ไม่มี- |
| คู่สมรส/ บุตรที่ยัง
ไม่บรรลุนิติภาวะ | : -ไม่มี- |

ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นางสาวพรธิรา รงคะศิริพันธ์

อายุ 50 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการ
- ผู้อำนวยการสายงานตรวจสอบภายใน
- กรรมการบริหารความเสี่ยง

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาตรี
บัญชี
มหาวิทยาลัยอีสต์สมิธ



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริม
สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 89 ปี 2554 Directors Accreditation Program (DAP)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2561 - ปัจจุบัน กรรมการ
บกก. เล้าแก่น้อย แคร่

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และ
บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

ตนเอง : -ไม่มี-

คู่สมรส/ บุตรที่ยัง
ไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

การประชุมของคณะกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบและร่วมกันตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งมีการกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าเป็นประจำทุกปี และแจ้งกรรมการแต่ละคนให้ทราบตั้งแต่ต้นปีเพื่อจัดสรรเวลาในการเข้าร่วมประชุมและอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพิ่มเติมเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วนในการประชุม ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อได้รับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้

ในการประชุมแต่ละครั้ง ประธานกรรมการซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้จัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ และเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ ทั้งนี้การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมากโดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงและกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม และ/หรือไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น หากคะแนนเสียงเท่ากันประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหารได้เข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์และรับทราบนโยบายโดยตรงเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ เว้นแต่ในบางวาระที่ประชุมเฉพาะกรรมการบริษัท หรือเฉพาะกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร ทั้งนี้เพื่อความเป็นอิสระในการพิจารณาเรื่องต่างๆ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญเรื่องการจัดทําเกี่ยวกับความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบเป็นธรรมและโปร่งใส รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างครบถ้วน ในกรณีที่กรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์เกี่ยวกับเรื่องที่มีการพิจารณา กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น

เมื่อสิ้นสุดการประชุม เลขาธิการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป และให้ประธานกรรมการบริษัทลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทสามารถแสดงความคิดเห็น ขอแก้ไขเพิ่มเติมรายงานการประชุมให้มีความละเอียดถูกต้องมากที่สุดได้ รายงานการประชุมที่ที่ประชุมรับรองแล้วจะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบในรูปแบบของเอกสาร และจัดเก็บในรูปแบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์พร้อมกับเอกสารประกอบวาระการประชุมต่างๆ เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการของบริษัท เป็นผู้ทรงคุณวุฒิจากหลากหลายอุตสาหกรรม ทั้งด้านธุรกิจการขายและการตลาด บัญชีและการเงิน ซึ่งเกี่ยวข้องและสนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายยุทธ วรรณธรร นางวณิ ทศนมนเตียร และนายชัยยงค์ รัตนเจริญศิริ ตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีกรรมการอิสระมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และกรรมการอิสระมีคุณสมบัติเป็นไปตามข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัทฯ

โดยมี นายณัชชัชพงศ์ พิระเดชพานิช ดำรงตำแหน่ง เลขาธิการคณะกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องทราบและปฏิบัติตามหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งประสานงานให้การปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายอิทธิพัทธ์ พิระเดชพานิช นายจิระพงษ์ สันติภิรมย์กุล และนางสาวพรธิรา รงคะศิริพันธ์ กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

การเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัทปี 2561

- คณะกรรมการบริษัท (Board of Director, “BOD”) จำนวน 8 คน โดยมี นายยุทธ วรรณธรร เป็นประธานคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee, “AC”) จำนวน 3 คน โดยมี นางวณิ ทศนมนเตียร เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee, “NRC”) มีจำนวน 3 คน โดยมี นายชัยยงค์ รัตนเจริญศิริ เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee, “RMC”) จำนวน 4 คน โดยมี นางสาวอรพัส พิระเดชพานิช เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 (Annual General Meeting, “AGM”) จัดการประชุมเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 โดยมี นายยุทธ วรรณธรร เป็นประธานที่ประชุม

ลำดับ	รายชื่อ	BOD ¹	AC ²	NRC ³	RMC ⁴	AGM ⁵
1	นายยุทธ วรรณธรราร	11/11	4 / 4	2 / 2		1 / 1
2	นางวณิ ทศนมนเฑียร	11/11	4 / 4	2 / 2		1 / 1
3	นายชัยยงค์ รัตนเจริญศิริ	11/11	4 / 4	2 / 2		1 / 1
4	นายสมบุญ ประสิทธิ์จูตระกูล	11/11		2 / 2		1 / 1
5	นายอิทธิพัทธ์ พิระเดชาพันธ์	11/11				1 / 1
6	นางสาวอรพัทธ์ พิระเดชาพันธ์	9/11			2/2	1 / 1
7	นายณัฏฐพงษ์ พิระเดชาพันธ์ ^{a1}	7/11				1 / 1
8	นางสาวพรธีรา รงคะศิริพันธ์	11/11			2/2	1 / 1
9	นายจิระพงษ์ สันติภิรมย์กุล ^{a2}	4/11			2/2	1 / 1
10	นายบุญชัย โคพานิช ^{b3}				1/2	1 / 1
11	นายณัฐภาคย์ ศรีณยพงศ์กร ^{b4}				1/2	
จำนวนผู้เข้าประชุม		8 คน	3 คน	4 คน	4 คน	9 คน

^{a1} นายณัฏฐพงษ์ พิระเดชาพันธ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2561

^{a2} นายจิระพงษ์ สันติภิรมย์กุล เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2561 ดำรงวาระต่อเนื่องจากคุณณัฏฐพงษ์ พิระเดชาพันธ์

^{b3} นายบุญชัย โคพานิช ลาออกเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2561

^{b4} นายณัฐภาคย์ ศรีณยพงศ์กร เริ่มงานเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2561 และได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 แทนดำรงวาระต่อเนื่องจากนายบุญชัย โคพานิช

¹ คณะกรรมการบริษัท (Board of Director, “BOD”) จำนวน 8 คน โดยมี นายยุทธ วรรณธรราร เป็นประธานคณะกรรมการบริษัท

² คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee, “AC”) จำนวน 3 คน โดยมี นางวณิ ทศนมนเฑียร เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

³ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee, “NRC”) จำนวน 3 คน โดยมี นายชัยยงค์ รัตนเจริญศิริ เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

⁴ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee, “RMC”) จำนวน 4 คน โดยมี นางสาวอรพัทธ์ พิระเดชาพันธ์ เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

⁵ การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 (Annual General Meeting, “AGM”) จัดการประชุมเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 โดยมี นายยุทธ วรรณธรราร เป็นประธานที่ประชุม

คณะกรรมการชด้อย

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการได้จัดให้มีคณะกรรมการชด้อย เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองการดำเนินงานตามความจำเป็น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชด้อยทั้งสิ้น 3 คณะ ประกอบด้วย

คณะกรรมการตรวจสอบ

มีอำนาจหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก สอบทานระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 3 คน ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------|----------------------|
| 1.นางวณี ทัศนมณเฑียร | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2.นายยุทธ วรรณธรร | กรรมการตรวจสอบ |
| 3.นายชัยยงค์ รัตนเจริญศิริ | กรรมการตรวจสอบ |



คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

มีอำนาจหน้าที่คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พิจารณาแนวทางและกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีจำนวน 4 คน ประกอบด้วย



- | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|
| 1. นายชัยยงค์ รัตนเจริญศิริ | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายยุทธ วรรณธรร | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นางวณี ทัศนมณเฑียร | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 4. นายสมบุญ ประสิทธิ์จูงตระกูล | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

โดยมี นายจิระพงษ์ สันติกรมย์กุล ดำรงตำแหน่ง เลขานุการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

มีอำนาจหน้าที่กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และแนวทางในการบริหารความเสี่ยง กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารปฏิบัติตามนโยบาย รวมถึง ทบทวนและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวน 4 คน ประกอบด้วย



1. นางสาวอรพัตต์ พิระเดชาพันธ์ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายจิระพงษ์ สันติภิรมย์กุล กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายณัฐภาคย์ ศรีณยพงศ์กร กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นางสาวพรธีรา รังคะศิริพันธ์ กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมี นายวันชัย ว่องพงศาวิวัฒน์ ดำรงตำแหน่ง เลขานุการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหาร

ผู้บริหาร มีจำนวน 6 คน ประกอบด้วย



- 1 นายอิทธิพัทธ์ พิระเดชาพันธ์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 2 นางสาวอรพัตต์ พิระเดชาพันธ์
กรรมการผู้จัดการ (ธุรกิจระหว่างประเทศและการจัดการ)

- 3 นายณัชชัชพงศ์ พิระเดชาพันธ์
กรรมการผู้จัดการ (สนับสนุนธุรกิจ)

- 4 นายจิระพงษ์ สันติภิรมย์กุล
ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน

- 5 นายณัฐภาคย์ ศรีณยพงศ์กร
ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานปฏิบัติการ

- 6 นายประยุทธ อภิสิทธิ์เสรีกุล
ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานพาณิชย์ระหว่างประเทศ

นายอิทธิพัทธ์ พระเดชาพันธ์

อายุ 35 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการ
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาเอก (กิตติมศักดิ์) การประกอบการ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ปริญญาตรี การประกอบการ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 86 ปี 2553 Directors Accreditation Program (DAP)



ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- | | |
|-----------------|--|
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เฮนรีส์ เบอร์เกอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล |
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. ดีอบ แคปปิตอล 24 |
| 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. พีระเดชาพันธ์ โฮลดิ้ง |
| 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. ชูชีวา |
| 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. โอมิเซ |
| 2556 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. โตเกียวรันเวย์ มาร์เก็ตติ้ง |
| 2553 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. ดร.โทบี |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. ทเวนตีไฟฟ์ โปรเจกต์ |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เล็กน้อย เรสโตรองท์ แอนด์ แพรนไชส์ |
| 2551 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เล็กน้อย แคร์ |
| 2547 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เอ็นซีพี เทรตติ้ง แอนด์ ซัพพลาย |

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | |
|-------------|---|
| 2561 - 2561 | กรรมการ
บจก. เล็กน้อย มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) |
| 2555 - 2558 | กรรมการ
บจก. เจนซี อินสไปร์ คอร์ปอเรชั่น |

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- | | |
|---------|----------------------------|
| น้องของ | นายณัชชัชพงศ์ พระเดชาพันธ์ |
| น้องของ | นางสาวอรพัทธ์ พระเดชาพันธ์ |

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของกลุ่มรส และ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

- | | |
|-------------------------------------|--------------------|
| ตนเอง | : 342,306,370 หุ้น |
| ตนเอง (ทางอ้อมผ่านบริษัทโฮลดิ้ง) | : 252,000,000 หุ้น |
| คู่สมรส/ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | : -ไม่มี- |

ประวัติการฝ่าฝืนทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นางสาวอรพัทธ์ พิระเดชาพันธ์

อายุ 38 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการ
- กรรมการผู้จัดการ
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี อุตสาหกรรมการบริการ มหาวิทยาลัยรังสิต



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 86 ปี 2553 Directors Accreditation Program (DAP)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- | | |
|-----------------|--|
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. จีบัวดี |
| 2557 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. พิระเดชาพันธ์ โฮลดิ้ง |
| 2553 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. ดร.โทบี |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เทเวนต์ไฟร์ โปรเจกต์ |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เล้าแก่น้อย เรสเตอรองท์ แอนด์ แพรนไชส์ |
| 2551 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เล้าแก่น้อย แคร์ |
| 2547 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เอ็นซีพี เทเรตติ้ง แอนด์ ซัพพลาย |

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- | | |
|---------|-----------------------------|
| พี่ชาย | นายอิทธิพัทธ์ พิระเดชาพันธ์ |
| น้องชาย | นายณัชชัชพงศ์ พิระเดชาพันธ์ |

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

- | | |
|-------------------------------------|-------------------|
| ตนเอง | : 72,500,000 หุ้น |
| ตนเอง (ทางอ้อมผ่านบริษัทโฮลดิ้ง) | : 54,000,000 หุ้น |
| คู่สมรส/ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | : -ไม่มี- |

ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นายณัชชพงศ์ พิระเดชาพันธ์

อายุ 40 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการผู้จัดการ

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาตรี ครุศาสตรบัณฑิตสาขารัฐศาสตร์
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า
พระนครเหนือ



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 42 ปี 2554 Company Secretary Program (CSP)
- รุ่น 86 ปี 2553 Directors Accreditation Program (DAP)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ
บจก. พิระเดชาพันธ์ โฮลดิ้ง
- 2553 - ปัจจุบัน กรรมการ
บจก. ดร.โทบี
- 2552 - ปัจจุบัน กรรมการ
บจก. ทวีเนติไพร่ โปรเจ็คส์
- 2552 - ปัจจุบัน กรรมการ
บจก. เล้าแก่น้อย เรสเทอรองท์แอนด์แฟรนไชส์
- 2551 - ปัจจุบัน กรรมการ
บจก. เล้าแก่น้อยแคร์
- 2547 - ปัจจุบัน กรรมการ
บจก. เอ็นซีพี เทคดิงแอนด์ซัพพลาย

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2555 - 2558 กรรมการ
บจก. เจนซี อินสไพร์ คอร์ปอเรชั่น
- 2553 - 2558 กรรมการ
บจก. ไทย ฟอว์เวิร์ด บิวติ้ง

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- พี่ชาย นายอิทธิพัทธ์ พิระเดชาพันธ์
- พี่ชาย นางสาวอรพัทธ์ พิระเดชาพันธ์

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

- ตนเอง : 70,900,000 หุ้น
- ตนเอง (ทางอ้อม
ผ่านบริษัทโฮลดิ้ง) : 54,000,000 หุ้น
- คู่สมรส/ บุตรที่ยัง
ไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

ประวัติการกำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นายจิระพงษ์ สันติกรมย์กุล

อายุ 57 ปี

ตำแหน่ง

- กรรมการ
- ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน
- กรรมการบริหารความเสี่ยง

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท บัณฑิต
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บัณฑิต
มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริม
สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- รุ่น 8 ปี 2560 Ethical Leadership Program (ELP)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- | | |
|-----------------|---|
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เล้าแก่น้อย เรสโตรองท์แอนด์แฟรนไชส์ |
| 2556 - ปัจจุบัน | กรรมการ
บจก. เจดดับบลิวเค เอ็นจิเนียริง |

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | |
|-------------|---|
| 2554 - 2556 | Senior GM Finance & HR
บจก. ไทยซูซูกิมอเตอร์ |
|-------------|---|

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และ
บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

- | | |
|---|-----------|
| ตนเอง | : -ไม่มี- |
| คู่สมรส/ บุตรที่ยัง
ไม่บรรลุนิติภาวะ | : -ไม่มี- |

ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นายณัฐภาคย์ ศรีณยพงศ์กร

อายุ 56 ปี

ตำแหน่ง

- ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานปฏิบัติการ

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ
สาขาการจัดการทั่วไป
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์
สาขา วิศวกรรมอุตสาหการ
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้า
ธนบุรี

การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริม
สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- ไม่มี -

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

2559 - 2561 Executive Vice President – Operations
INTEQC Feed Co., Ltd.

2554 - 2559 Supply Chain Director
PZ Cussons (Thailand)Co., Ltd.

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และ
บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

ตนเอง : -ไม่มี-

คู่สมรส/ บุตรที่ยัง : -ไม่มี-
ไม่บรรลุนิติภาวะ

ประวัติการกำผัดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -



นายประยุทธ อภิสิทธิ์เสรีกุล

อายุ 41 ปี

ตำแหน่ง

- ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานพาณิชย์ระหว่างประเทศ

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท การบริหารและการจัดการ (MBA)
Institut Européen
d'Administration des Affaires
(INSEAD)
- ปริญญาตรี วิศวกรรมไฟฟ้า
สถาบันพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหาร
ลาดกระบัง



การอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริม
สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- ไม่มี -

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2560 - 2561 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
แผนการลงทุนธุรกิจแนวใหม่เพื่อเพิ่ม
ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการซัพพลายเชน
และโลจิสติกส์ของการขุดเจาะน้ำมัน
ภูมิภาคอเมริกาเหนือ
Schlumberger
(North America – Vertical Integration)
- 2556 - 2560 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
สำนักงานใหญ่ ภูมิภาคเอเชียเหนือ
Schlumberger
(North Asia - Oilfield Services)
- 2553 - 2556 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
แผนการก่อสร้างหลุมน้ำมันและ
เพิ่มผลผลิตจากการขุดเจาะ
ภูมิภาคอเมริกาเหนือ
Schlumberger
(North America – Well Services)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

การถือหุ้นในบริษัทนับรวมการถือหุ้นของคู่สมรส และ
บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561)

ตนเอง : -ไม่มี-

คู่สมรส/ บุตรที่ยัง
ไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติคำตอบแทนกรรมการบริษัททั้งปีรวมไม่เกิน 2,400,000 บาท คำตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบทั้งปีรวมไม่เกิน 420,000 บาท เปี้ยประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจ่ายเป็นรายครั้ง และจ่ายโบนัสจากผลการปฏิบัติงานปี 2560 รวม 250,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	หน่วย	2559	2560	2561
คณะกรรมการบริษัท				
- ประธานกรรมการ	บาท / เดือน	53,000	60,000	60,000
- กรรมการอิสระ	บาท / เดือน	26,500	30,000	30,000
- กรรมการและกรรมการบริหาร	บาท / เดือน	-	80,000	80,000
คณะกรรมการตรวจสอบ				
- ประธานกรรมการ	บาท / เดือน	10,000	10,000	15,000
- กรรมการ	บาท / เดือน	5,000	5,000	10,000
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน				
- ประธานกรรมการ	บาท / ครั้ง	10,000	10,000	10,000
- กรรมการ	บาท / ครั้ง	8,000	8,000	8,000

ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัท ได้รับคำตอบแทนรวมทั้งสิ้น 3,063,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	คำตอบแทน			โบนัส ปี 2561	รวม
		BOD ¹	AC ²	NRC ³		
1	นายยุทธ วรฉัตรธาร	720,000	105,000	16,000	65,000	906,000
2	นางวณิ ทศนมนเฑียร	360,000	165,000	16,000	40,000	581,000
3	นายชัยยงค์ รัตนเจริญศิริ	360,000	105,000	20,000	35,000	520,000
4	นายสมบุญ ประสิทธิ์จุตระกูล	960,000		16,000	80,000	1,056,000
5	นายอิทธิพัทธ์ พิระเดชาพันธ์ ⁴					
6	นางสาวอรพัทธ์ พิระเดชาพันธ์ ⁴					
7	นายณัชชัชพงศ์ พิระเดชาพันธ์ ^{4,5}					
8	นางสาวพรธิรา รงคะศิริพันธ์ ⁴					
9	นายจิระพงษ์ สันติภิรมย์กุล ^{4,6}					
รวม						

¹ Board of Director “BOD” – คณะกรรมการบริษัท

² Audit Committee “AC” – คณะกรรมการตรวจสอบ

³ Nominaion and Remuneration Committee “NRC” – คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

⁴ กรรมการกลุ่มดังกล่าวได้รับคำตอบแทนในฐานะผู้บริหารเท่านั้น (ไม่ได้รับในฐานะกรรมการ)

⁵ นายณัชชัชพงศ์ พิระเดชาพันธ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2561

⁶ นายจิระพงษ์ สันติภิรมย์กุล เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2561 ดำรงวาระต่อเนื่องจากคุณณัชชัชพงศ์ พิระเดชาพันธ์

คำตอบแทนผู้บริหาร

ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ ทลจ.23/2551 คำว่า “ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายงานต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

ตามโครงสร้างของบริษัทฯ ในปี 2561 นั้น ผู้บริหารตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีทั้งสิ้น 6 ราย ประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, กรรมการผู้จัดการ (ธุรกิจระหว่างประเทศและการจัดการ), กรรมการผู้จัดการ (สนับสนุนธุรกิจ), ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน, ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานปฏิบัติการ และประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานพาณิชย์ระหว่างประเทศ โดยได้รับคำตอบแทนในรูปของเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนอื่น รวมทั้งสิ้น 29,096,289 บาท

คำตอบแทนอื่น

1. คำตอบแทนอื่นของกรรมการ
- ไม่มี -

2. คำตอบแทนอื่นของผู้บริหาร
บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยจดทะเบียนเพิ่มนายจ้างเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กรุงเทพมหานคร พูล ฟินด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุน ซึ่งพนักงานและผู้บริหารทุกคนสามารถสมัครเป็นสมาชิกได้โดยสมาชิกจะจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนโดยให้นายจ้างหักจากค่าจ้างแล้วนำส่งเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 - 7 ของค่าจ้าง และนายจ้างมีพันธะที่จะจ่ายเงินสมทบให้แก่กองทุน ในวันเดียวกับที่สมาชิกจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละของค่าจ้างดังต่อไปนี้

จำนวนปีที่ทำงาน	อัตราเงินสมทบของนายจ้าง (ร้อยละ)
น้อยกว่า 3 ปี	3
ตั้งแต่ 3 ปี แต่ไม่ถึง 7 ปี	5
ตั้งแต่ 7 ปี ขึ้นไป	7

บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีพนักงานทั้งหมด 3,417 คน โดยแบ่งตามบริษัท ดังนี้

บริษัท	พนักงานรายเดือน	พนักงานรายวัน	รวม
บมจ. เถ้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง	743	2,456	3,199
บจก. เถ้าแก่น้อย เรสโตรองท์ แอนด์ แฟรนไชส์	145	-	145
บจก. เอ็น ซี พี เทรคดิ้ง แอนด์ ซัพพลาย	40	19	59
บจก. บริษัท เถ้าแก่น้อย แคร์ จำกัด	-	-	0
Taokaenoi USA Inc.	6	8	14
รวม	934	2,483	3,417

นโยบายด้านการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการพัฒนาบุคลากรในองค์กร ตามแนวคิดในการพัฒนาแบบ 70:20:10 ซึ่งประกอบไปด้วย

70%

การลงมือปฏิบัติจริงผ่านกระบวนการทำงาน หรือ โครงการตามที่ได้รับมอบหมาย

20%

การเรียนรู้จากผู้อื่นไม่ว่าจะเป็นกระบวนการถ่ายทอดงานจากหัวหน้างาน หรือการประชุมพูดคุย กับผู้เชี่ยวชาญในด้านต่างๆ และเวทีการนำเสนอแนวคิด นวัตกรรม

10%

การเรียนรู้ด้วยตนเองผ่านช่องทางที่บริษัทฯ สนับสนุนให้ เช่น หนังสือ, สื่อการเรียนการสอนออนไลน์ รวมไปถึงการเข้าร่วมการอบรมทั้งภายในองค์กรที่จัดขึ้นตามแผนการฝึกอบรมประจำปี ที่ใช้กระบวนการสำรวจจากการวางกลยุทธ์ขององค์กรเพื่อให้มั่นใจว่าภาพการพัฒนาบุคลากรนั้นเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับธุรกิจ และเป้าหมายที่องค์กรวางไว้ รวมถึงการเข้าร่วมฝึกอบรมกับหน่วยงานภายนอก เพื่อเรียนรู้แนวโน้มต่างๆ ตลอดจนการแข่งขันทั้งในธุรกิจเดียวกัน และแนวโน้มของทิศทางทั่วโลก

บริษัทฯ มุ่งเป้าการพัฒนาศักยภาพของกลุ่มคนที่สำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจ นั่นคือ กลุ่มของหัวหน้างาน, ผู้บริหารระดับกลาง และระดับสูงโดยเฉพาะอย่างยิ่งการพัฒนาทักษะของผู้ นำให้มุ่งไปสู่การเป็นผู้นำทางธุรกิจ (Business Leader) มากกว่าการเป็นเพียงแค่การบริหารจัดการระบบปฏิบัติการต่างๆ เท่านั้น ซึ่งการเปลี่ยนแปลงทักษะความเป็นผู้นำในแนวทางนี้จะช่วยให้มีการเจริญเติบโตด้านทรัพยากรมนุษย์อย่างยั่งยืน แต่อย่างไรก็ดี องค์ความรู้ที่เป็นทักษะพื้นฐานของพนักงานในทุกระดับยังคงมีการดำเนินการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

ซึ่งในปีนี้ความรู้ที่เป็นข้อบังคับต่างๆ จากกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง ตลอดจนการเตรียมด้านกำลังพลให้ตรงกับสถานการณ์โลกเพื่อขยายโอกาสในการดำเนินธุรกิจไปยังประเทศต่างๆ ทั่วโลก เช่น การพัฒนาระบบคุณภาพเพื่อการส่งออกไปยังประเทศในกลุ่มประเทศอเมริกา, กลุ่มประเทศในแถบยุโรป และกลุ่มในเอเชียแปซิฟิก อันมี ประเทศจีนเป็นตลาดสำคัญ เป็นต้น บริษัทฯ มีแผนอบรมเพื่อสร้างมาตรฐานด้านคุณภาพ ความปลอดภัย และการทำงาน ตลอดปี คิดเป็นชั่วโมงเฉลี่ย 9.93 ชั่วโมงต่อคนต่อปี ครอบคลุมพนักงานในทุกระดับ



08

พ.ศ.2554

วียรุ่นพันล้าน

สร้างจากเค้าโครงเรื่องจริง



การกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้เริ่มใช้บังคับตั้งแต่ปี 2558 และมีการปรับปรุงแก้ไขเรื่อยมา โดยครอบคลุมเรื่องต่างๆ เช่น สิทธิมนุษยชน แรงงาน สุขภาพ อนามัย ความปลอดภัย การรักษาความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายใน การทุจริตคอร์รัปชัน การควบคุมภายใน และการเปิดเผยข้อมูล เป็นต้น บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.taokaenoi.co.th เพื่อความสะดวกของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในการเข้าถึงข้อมูล

ในปี 2561 บริษัทฯ ได้รับการประเมินในเรื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการดังนี้

- ได้รับคะแนนประเมินร้อยละ 98 จากการประเมินคุณภาพการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
- ได้รับผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies – CGR) ประจำปี 2561 ในระดับดีมาก จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ทั้งนี้เพื่อความโปร่งใสในการดำเนินงานและเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ รวมทั้งเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นผู้ลงทุนทั่วไป และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายในระยะยาว โดยแนวทางปฏิบัติสามารถแบ่งออกเป็น 5 หมวดประกอบไปด้วย

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม
3. บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
5. ความรับผิดชอบของกรรมการ

1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นทุกราย ทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันได้ใช้สิทธิต่างๆ ในฐานะนักลงทุน ได้แก่ สิทธิในการออกเสียง สิทธิในการมอบฉันทะ การซื้อขายหรือโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น การเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า การเสนอชื่อบุคคลในการแต่งตั้งกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี และสิทธิตัดสินใจเรื่องสำคัญๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุน หรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว

บริษัทฯ ให้ข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นสำหรับผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินงานอย่างชัดเจนและทันต่อเหตุการณ์ โดยเปิดเผยข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.taokaenoi.co.th) อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการในเรื่องอื่นๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 “AGM” รายละเอียดดังนี้

1. บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งวาระการประชุม รวมทั้งเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมและพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการในการดำเนินการดังกล่าวผ่านระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และทางเว็บไซต์ของบริษัท www.taokaenoi.co.th ทั้งนี้ไม่มี ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม เสนอวาระการประชุม หรือเสนอบุคคลเข้าเป็นกรรมการในการประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 แต่อย่างใด

2. บริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับ วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม AGM เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561 โดยเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลที่ชัดเจน เพียงพอ และมีเวลาศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

สำหรับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้จัดให้มีรายละเอียดข้อมูลของแต่ละวาระ พร้อมคำชี้แจงเหตุผลประกอบ และความเห็นของคณะกรรมการ พร้อมทั้งระบุว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบหรือเพื่อพิจารณา และแนบหนังสือมอบฉันทะ รวมทั้งเสนอรายชื่อกรรมการอิสระในหนังสือมอบฉันทะเพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระท่านใดท่านหนึ่ง

ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เผยแพร่หนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น แบบการลงคะแนน เอกสารและหลักฐานที่ผู้เข้าร่วมประชุมต้องแสดงก่อนเข้าร่วมประชุม วิธีการมอบฉันทะ การลงคะแนน และหนังสือมอบฉันทะ ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และได้จัดส่งเอกสารดังกล่าวข้างต้นให้กับผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าผ่านทางบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนของบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้น

3. บริษัทฯ ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันในการเข้าร่วมการประชุม AGM เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 เวลา 10.00 น. ณ ห้องราชพฤกษ์บอลรูม ชั้น 2 อาคารสปอร์ตคลับเฮ้าส์ สโมสรราชพฤกษ์(โครงการนอร์ธปาร์ค) เลขที่ 100 หมู่ 3 ถ.วิภาวดีรังสิต แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร ซึ่งสามารถเดินทางเข้าร่วมการประชุมได้อย่างสะดวก และได้จัดเตรียมอาหารแสดมบี้ให้แก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะ ทั้งนี้เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยกรรมการทุกคนเข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561

4. บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ ตามแบบที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์กำหนด พร้อมข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทกำหนดให้เป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เพื่อให้การลงคะแนนในวันประชุมเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

5. บริษัทฯ ได้จัดให้มีการชี้แจงหลักเกณฑ์ และวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนเริ่มการประชุม AGM โดยที่ประชุมได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามลำดับในระเบียบวาระที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุมที่ได้ส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าโดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับวาระดังกล่าว และไม่มีการขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่นที่นอกเหนือไปจากที่กำหนดไว้ และในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและซักถามเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและวาระการประชุม ทั้งนี้บริษัทฯ จัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายที่เป็นอิสระจากภายนอก (Inspector) ทำหน้าที่กำกับดูแลการประชุมและตรวจสอบการนับคะแนนเสียงเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมภายหลังจากที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดประชุมแล้ว สามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่มีกรรมติ จึงอาจทำให้มีผู้ออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระไม่เท่ากันได้

6. บริษัทฯ ดำเนินการประชุม AGM อย่างโปร่งใสและมีความปลอดภัยที่สามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารทุกคนที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมอย่างพร้อมเพรียงกันเพื่อตอบคำถามและรับทราบความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้มีตัวแทนอาสาพิทักษ์สิทธิผู้ถือหุ้นจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยเข้าร่วมสังเกตการณ์อีกด้วย

7. บริษัทฯ ได้นำระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง AGM เพื่อช่วยให้ขั้นตอนการลงทะเบียนและการประมวลผลการลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น ผลการนับคะแนนของแต่ละวาระนั้น จะรวบรวมผลและแจ้งให้ที่ประชุมทราบได้ภายหลังจากเสร็จสิ้นการลงคะแนนในแต่ละวาระ ทั้งนี้หากบางวาระใช้เวลาการนับคะแนนนานกว่าปกติ ประธานในที่ประชุมได้ขอให้ที่ประชุมดำเนินการพิจารณาในวาระอื่นๆ ไปก่อน เพื่อให้การประชุมเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเมื่อเจ้าหน้าที่ได้ตรวจนับคะแนนเสร็จเรียบร้อยแล้วก็จะแจ้งให้ที่ประชุมทราบรายละเอียดผลการนับคะแนนทันที

8. บริษัทฯ ได้เผยแพร่มติการประชุม AGM ให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนในแต่ละวาระผ่านระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.taokaenoi.co.th เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 และเผยแพร่บันทึกรายงานการประชุมซึ่งบันทึกอย่างครบถ้วน รวมถึงคำถาม คำชี้แจง และความคิดเห็นของผู้ถือหุ้นที่เสนอในที่ประชุม เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2561

2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ตระหนักถึงหน้าที่ในการดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นบุคคลธรรมดา นักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ ให้ได้รับสิทธิและการปฏิบัติที่เป็นธรรม และเท่าเทียมกันอย่างแท้จริงในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 “AGM” เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- การเสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระล่วงหน้า โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่ผ่านระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.taokaenoi.co.th เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณา จากนั้นนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ก่อนบรรจุเป็นวาระการประชุม AGM และพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ไม่มีผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมเสนอวาระการประชุม หรือเสนอบุคคลเข้าเป็นกรรมการแต่อย่างใด

- บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุม AGM ด้วยตนเองได้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้

- บริษัทฯ ได้จัดเตรียมหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์ประกาศกำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการออกเสียงลงคะแนนได้ และได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุม AGM นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

- บริษัทฯ ได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงสำหรับผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่างๆ โดยในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล การนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระเป็นไปอย่างเปิดเผยและโปร่งใส

- ประธานในที่ประชุม AGM ได้ดำเนินการประชุมโดยเรียงตามวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยไม่มีการเพิ่มเติมวาระอื่นๆ ที่ไม่ได้ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม

- ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิออกเสียงเท่ากับหนึ่งเสียง

3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักถึงการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียและคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสียควรได้รับการดูแลจากบริษัทฯ ตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่นคง ความมั่นคงทางการเงินและความยั่งยืนของกิจการ ในระบบการกำกับดูแลกิจการมีผู้มีส่วนได้เสียหลายกลุ่มด้วยกัน ที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และทันเวลา เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน นอกจากนี้แล้ว บริษัทฯ ยังได้จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน หรือข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะใดที่แสดงว่าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับผลกระทบ หรือมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบอันจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือจากการปฏิบัติของพนักงานบริษัทฯ เกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ รวมถึงพฤติกรรมที่อาจสื่อถึงการทุจริต การปฏิบัติอย่างไม่เท่าเทียมกัน หรือการกระทำที่ขาดความระมัดระวังและขาดความรอบคอบ โดยบริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบขั้นตอนและบันทึกการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และไม่เปิดเผยซึ่งผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้งดำเนินการจัดเก็บข้อมูลการร้องเรียนเป็นความลับ เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว

สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของบริษัท จึงกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นบริหารจัดการและดำเนินธุรกิจอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายของบริษัท โดยบริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ครบถ้วน ถูกต้องและเท่าเทียมกัน พร้อมทั้งกำกับดูแลป้องกันมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทแสวงหาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลที่ยังมิได้เปิดเผยในทางมิชอบ โดยมีการกำหนดห้ามคณะกรรมการและผู้บริหารในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินและ 48 ชั่วโมงหลังประกาศงบการเงิน

บริษัทฯ เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและตระหนักถึงหน้าที่ในการดูแลผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและข้อบังคับบริษัท อาทิ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า การเลือกตั้งกรรมการ สิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม เป็นต้น

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น คำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการให้มีผลประโยชน์ที่ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง ด้วยการดำเนินงานอย่างโปร่งใส ด้วยระบบบัญชี ระบบการควบคุม และตรวจสอบภายในที่เชื่อถือได้ และจัดให้มีการดูแลรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานเพื่อสร้างผลกำไร และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน เพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

สิทธิของพนักงาน

บริษัทฯ มุ่งมั่นสร้างระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลและการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เป็นธรรม บริษัทฯ สรรหาและรักษาพนักงานที่มีความสามารถและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งพัฒนาและเพิ่มพูนความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งส่งเสริมพนักงานให้มีโอกาสในความก้าวหน้าและมั่นคงในอาชีพ ตลอดจนปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน โดยในด้านผลตอบแทนบริษัทฯ มีแนวทางการพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ ประสิทธิภาพ ตำแหน่งงาน ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยจะพิจารณาให้สอดคล้องกับผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม อีกทั้งจัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่เหมาะสม

ให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน เป็นต้น และด้านการพัฒนาศักยภาพของพนักงานนั้นบริษัทฯ สนับสนุนและให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อความก้าวหน้าในอาชีพการงานของพนักงาน โดยจัดให้พนักงานเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่หลากหลายทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร

ทั้งนี้บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นและสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุขและสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน ตามแนวปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน และเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงาน ในอันที่จะเสนอแนะหรือกำหนดแนวทางการทำงาน และ/หรือข้อตกลงต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน ตลอดจนมีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนการกระทำความผิด แนวทางการไต่สวนหาข้อเท็จจริง และการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส

สิทธิของลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า เอาใจใส่และดูแลรับผิดชอบต่อลูกค้าอย่างดีที่สุด ตลอดจนดำเนินการต่างๆ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจและพึงพอใจในสินค้าของบริษัทฯ ที่มีคุณภาพและเป็นธรรมในระดับราคาที่เหมาะสม อีกทั้งจัดให้มีกระบวนการที่ลูกค้าสามารถแจ้งถึงปัญหาของการนำสินค้าไปใช้ หรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสม ผ่านทาง E-mail หรือ Call Center เพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกัน/แก้ไขปัญหาให้กับลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและเหมาะสม รวมทั้งนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงหรือพัฒนาสินค้าและการให้บริการดังกล่าวต่อไป

สิทธิของคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหนี้

บริษัทฯ ยึดถือความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันบนหลักจรรยาบรรณที่ดีปฏิบัติตามกฎหมาย กติกาและเงื่อนไขที่มีต่อคู่สัญญาอย่างเคร่งครัด สร้างพันธมิตรทางการค้า รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีกับทุกฝ่าย อีกทั้งมีกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต โปร่งใส โดยยึดถือการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าและสัญญาที่กำหนด และสนับสนุนคู่ค้า/คู่ธุรกิจที่ดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และบริษัทฯ จะไม่ทำธุรกรรมกับบุคคลหรือ

นิติบุคคลที่กระทำความผิดกฎหมาย หรือมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริต โดยมีการพิจารณาราคาซื้อที่เหมาะสมและยุติธรรม คำนึงถึงความสะดวกสมผลด้านราคา คุณภาพ และบริการที่ได้รับ มีการกำหนดระเบียบในการจัดหาและการดำเนินการต่าง ๆ ที่ชัดเจน โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นธรรมคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน และเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตจากคู่ค้าและพนักงานที่เกี่ยวข้อง บริษัทจะพิจารณาตัดความสัมพันธ์กับคู่ค้าทันที หากพบการทุจริต ให้สินบนหรือประโยชน์ใด ๆ แก่ผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้เข้าทำสัญญาหรือธุรกรรมใด ๆ กับบริษัท

สิทธิของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเป็นส่วนหนึ่งของสังคมและชุมชน และให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมแก่พนักงาน เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อชุมชน สิ่งแวดล้อมและสังคมส่วนรวมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับและสนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ที่บริษัทฯ จัดขึ้น มีส่วนร่วมทางสังคมในการให้การสนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมที่อ้างว่าใช้ซึ่งขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงาม ตลอดจนปฏิบัติตามเป็นศาสนิกชนที่ดีในการให้การอุปถัมภ์กิจกรรมทางศาสนาอย่างสม่ำเสมอ

ด้านชุมชนและสังคมบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงการเป็นส่วนหนึ่งของสังคมในอันที่จะต้องช่วยเหลือเกื้อกูลกันในสังคม เพื่อเป็นการตอบแทนสังคมทั้งในท้องถิ่น โดยมีการสร้างงานและสร้างโอกาสให้แก่ชุมชน การให้ทุนการศึกษา รวมทั้งการให้ความสำคัญต่อความสำคัญของการสร้างเสริมสุขภาพในชุมชน โดยได้เข้าร่วมกิจกรรมการช่วยเหลือและพัฒนาชุมชนต่างๆ การตรวจสุขภาพให้กับชุมชน อีกทั้งบริษัทจัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมคุณภาพของสังคมด้านต่างๆ รวมทั้งการบริจาคเพื่อสาธารณประโยชน์อย่างต่อเนื่อง ด้านสิ่งแวดล้อม บริษัทได้ให้ความสำคัญในอันที่จะสร้างค่านิยมและจิตสำนึกในการรักษาสิ่งแวดล้อมและใช้ทรัพยากรอย่างมีคุณค่า ผ่านการอบรมการจัดกิจกรรม การรณรงค์และการปลูกฝังค่านิยมการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าภายในองค์กรที่หลากหลาย เช่น การรณรงค์การลดปริมาณการใช้กระดาษในสำนักงาน การปิดไฟในเวลากลางคืนหรือเมื่อไม่มีการใช้งานและมีระบบการบำบัดน้ำเสียในโรงงาน ดูแลการดำเนินกระบวนการผลิตเป็นมิตรกับสภาพแวดล้อมและชุมชนมากที่สุด

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เพื่อส่งเสริมการเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ ส่ง

เสริมความเสมอภาค ไม่แบ่งแยกเพศและชนชั้น ไม่ใช้แรงงานเด็ก และต่อต้านการคอร์รัปชัน ทุกรูปแบบเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยแสดงให้เห็นเจตนารมณ์ที่ชัดเจนและแน่วแน่ที่จะไม่ให้การสนับสนุนหรือทำธุรกิจกับผู้ประกอบการที่มีความเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนรวมถึงการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียม เป็นธรรมและส่งเสริมความเสมอภาค โดยจัดให้มีสวัสดิการ ความปลอดภัยสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน และการกำหนดค่าตอบแทนอย่างเหมาะสม ตลอดจนไม่ใช้แรงงานเด็ก ทุกรูปแบบ

4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน โปร่งใส ตรงไปตรงมา ตรวจสอบได้ ในระยะเวลาเหมาะสมและเป็นประโยชน์เพื่อการตัดสินใจในการลงทุน การบริหารงาน และตัดสินใจดำเนินการใดๆ สำหรับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย จึงมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่ต้องมีการควบคุมและกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทฯ ให้ข้อมูลแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมด้วยข้อมูลที่เหมาะสม ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเวลา และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเข้าถึงข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยผ่านทางช่องทางต่างๆ เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์ของบริษัทฯ และอื่นๆ ดังนี้

- เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญผ่านระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- ตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อเป็นช่องทางติดต่อกับนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- เข้าร่วมกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุนที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อแถลงผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส
- ให้ข้อมูลนักลงทุนผ่านกิจกรรม Roadshow ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- จัดงาน Analyst / Fund Manager Meeting เพื่อให้ข้อมูลนักวิเคราะห์และกองทุน
- เผยแพร่ข่าวผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น ภาพข่าว สื่อโฆษณา และโซเชียลมีเดีย

การใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการและแจ้งให้กรรมการและ ผู้บริหารของบริษัททราบอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการ ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงิน และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภาย หลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย (Blackout Period) ทั้งนี้ ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์จะแจ้งเป็นจดหมายไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้องให้ ทราบล่วงหน้า นอกจากนี้ได้กำหนดโทษสำหรับกรณีที่มีการฝ่าฝืน ในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ให้ตนเองและผู้ อื่นไว้ในระเบียบของบริษัทฯ โดยมีโทษตั้งแต่การดักเตือนด้วยวาจา จนถึงขั้นให้ออกจากงาน

ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานการถือครองหลัก ทรัพย์ของบริษัทฯ เมื่อได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเป็นครั้งแรก (แบบ 59-1) โดยยื่น ต่อ ก.ล.ด. ภายใน 30 วันทำการนับจากวันที่ดำรงตำแหน่ง และ รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เมื่อ มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท (แบบ 59-2) ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ในปี 2561 ที่ผ่านมา ไม่ปรากฏการกระทำความผิดของ กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการ ใช้ข้อมูลภายในแต่อย่างใด

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส และเป็นไป ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่นดังกล่าว บริษัทฯจึงได้สมัครเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชน ไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Coalition against Corruption หรือ CAC) ของสมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยเมื่อปี 2560 ทั้งนี้อยู่ระหว่าง ดำเนินการเพื่อเตรียมความพร้อมก่อนยื่นขอรับรองต่อไป

การแจ้งเบาะแสและร้องเรียน

บริษัทฯ ยังได้จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน ข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะใดที่แสดงว่าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับ ผลกระทบหรือมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบอันจะก่อให้เกิด ความเสียหายต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มจากการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ หรือจากการปฏิบัติของพนักงานบริษัทฯ เกี่ยวกับการกระ

ทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ รวมถึงพฤติกรรมที่อาจสื่อถึงการ ทุจริต การปฏิบัติอย่างไม่เท่าเทียมกัน หรือการกระทำที่ขาดความ รับผิดชอบและขาดความรอบคอบผ่านทางช่องทางดังนี้

1. แจ้งผ่านเว็บไซต์ www.taokaenoi.co.th
2. ผ่านอีเมล whistleblower@taokaenoi.co.th
3. ผ่านไปรษณีย์

กรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใด

บริษัท เล้าแก่น้อย

พื๊ดแอนต์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)

337 ถ.บอนด์สตรีท ต.บางพูด

อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี 11120

โดยบริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบขั้นตอนและบันทึกการ สอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และไม่เปิดเผยซึ่งผู้แจ้งเบาะแสรวมทั้งดำเนินการจัดเก็บข้อมูลการร้องเรียนเป็นความลับ เพื่อ คัดกรองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว

5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตาม กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ ถือหุ้น

โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวนรวม 8 คน โดยเป็นกรรมการ อิสระจำนวน 3 คน ซึ่งคณะกรรมการของบริษัทฯ เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ จากหลากหลายอุตสาหกรรม ทั้งด้านธุรกิจ วิศวกรรมและการผลิต ขายและการตลาด บัญชีและการเงิน ซึ่งเกี่ยวข้องและสนับสนุนธุรกิจ ของบริษัทฯ นอกจากนี้แล้วบริษัทฯ ได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อ ทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการ บริษัทฯ จะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจการของ คณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติ คณะกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจบริหารบริษัทฯ ดูแลและ จัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของ บริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมคณะกรรมการและมติของที่ ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบ และ รักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแล กิจการที่ดี

2. คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจแต่งตั้งกรรมการ และ/หรือฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการอย่างหนึ่งอย่างใดหรือหลายอย่างได้เพื่อปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งมีอำนาจแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามความเหมาะสมและความจำเป็น รวมทั้งอนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตลอดจนยกเลิก เพิกถอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจดังกล่าวได้

3. เพื่อส่งเสริมให้กรรมการบริษัทอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ให้กรรมการบริษัทแต่ละคนดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นรวมไม่เกิน 5 บริษัท

4. กำหนดหรือเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ

5. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงาน และงบประมาณของบริษัทฯ ควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่คณะกรรมการได้ให้ไว้

6. พิจารณาทบทวนและอนุมัติในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น วิสัยทัศน์ ภารกิจ นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ เป้าหมายทางการเงิน โครงการลงทุนขนาดใหญ่ และงบประมาณของบริษัทฯ

7. กำกับดูแลติดตามให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ

8. จัดให้มีระบบการบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

9. จัดให้มีรายงานประจำปีของบริษัทฯ และ/หรือของคณะกรรมการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

10. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลและการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

11. ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอกหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

12. สอบทานกระบวนการและนโยบายในการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการปฏิบัติงาน

13. จัดการให้บริษัทฯ มีเลขานุการบริษัทฯ เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทฯ ในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนิน

ธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

14. ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยตามสิทธิอย่างเป็นธรรม รวมถึงปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม

15. จัดให้มีการถ่วงดุลอำนาจของฝ่ายจัดการ และ/หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยให้ความสำคัญต่อสัดส่วนหรือจำนวนของกรรมการอิสระในคณะกรรมการของบริษัทฯ ด้วย

16. ดูแลให้มีกระบวนการในการจัดส่งข้อมูลเพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลจากฝ่ายจัดการเพียงพอที่จะทำให้สามารถปฏิบัติตามอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบได้อย่างสมบูรณ์

17. ดูแลให้มีกระบวนการและจัดการที่ชัดเจนและโปร่งใสเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอ รวมทั้งมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ได้

18. กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ

19. ควรจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อย 7 ครั้งต่อปีและให้กรรมการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยสามในสี่ (ร้อยละ 75) ของจำนวนครั้งของการประชุมที่จัดขึ้นในแต่ละปี

20. ควรจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ โดยไม่มีกรรมการบริษัทฯ ที่มาจากฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

21. คณะกรรมการของบริษัทฯ มีอำนาจและพิจารณาอนุมัติเรื่องใดๆ ซึ่งจำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับบริษัทฯ หรือที่เห็นว่าเหมาะสมและเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ

เรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ จะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(ก) เรื่องใดๆ ที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(ข) เรื่องใดๆ ที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมายหรือประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

22. คณะกรรมการบริษัทฯ จะดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี โดยเป็นการเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการให้เป็นไปตามข้อกำหนดในกฎบัตรของคณะกรรมการ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะนำผลที่ได้รับจากการประเมินผลดังกล่าวมาพิจารณาปรับปรุงการปฏิบัติ

งานของตนต่อไป และจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดเป็นประจำทุกปี และเปิดเผยผลการประเมินดังกล่าวในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

23. คณะกรรมการของบริษัทฯ มีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบอื่นใด ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการก็ได้ ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าว จะไม่รวมถึงการมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจช่วงที่ทำให้กรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รวมทั้งกำหนดให้ต้องขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังกล่าว

การสรรหากรรมการบริษัท

บริษัทฯ มีขั้นตอนการคัดเลือกโดยให้คณะกรรมการสรรหา และกำหนดคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาถึงคุณสมบัติความเหมาะสมด้านความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์การทำงาน และนำเสนอรายชื่อกรรมการเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป ซึ่งในการแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ จะดำเนินการตามข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

1. คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน ทั้งนี้กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีความต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด

2. การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้คะแนนเสียงข้างมากและให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

(ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

(ข) ให้ผู้ถือหุ้นออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลไป

บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงข้างมากสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะมี ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่จะมี ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ

บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและทบทวนผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี ปีละ 1 ครั้ง โดยแบ่งการประเมินออกเป็น 2 แบบ คือ การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ (As a Whole) และการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self-Assessment) ซึ่งผลการประเมินนั้นคณะกรรมการบริษัทได้วิเคราะห์และหาข้อสรุปเพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงาน ของคณะกรรมการต่อไป มาวิเคราะห์สำหรับจัดทำแผนพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป โดยมีรายละเอียดดังนี้

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
ทั้งคณะ แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะแบ่งการประเมินเป็น 6 หัวข้อ ได้แก่

- (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- (2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- (3) การประชุมคณะกรรมการ
- (4) การทำหน้าที่ของกรรมการ
- (5) ความสัมพันธ์ของฝ่ายจัดการ
- (6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

ทั้งนี้ ในปี 2561 ผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะสรุปได้ว่า คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยมีผลการปฏิบัติงานส่วนใหญ่อยู่ในระดับดีมาก โดยมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 86.25

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย
ทั้งคณะ แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะแบ่งการประเมินเป็น 4 หัวข้อ ได้แก่

- (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- (2) การประชุมคณะกรรมการ
- (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- (4) เรื่องอื่นๆ

ทั้งนี้ ในปี 2561 ผลการประเมินคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะสรุปได้ว่า คณะกรรมการชุดย่อยปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยมีผลการปฏิบัติงานส่วนใหญ่อยู่ในระดับดีมาก โดยมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 86.64

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการเป็นรายบุคคล
แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการเป็นรายบุคคลแบ่งการ
ประเมินเป็น 3 หัวข้อ ได้แก่

- (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- (2) การประชุมคณะกรรมการ
- (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ทั้งนี้ ผลการประเมินกรรมการเป็นรายบุคคลสรุปได้ว่า
กรรมการของบริษัทมีคุณสมบัติและได้ปฏิบัติภาระหน้าที่และความ
รับผิดชอบอย่างดีมาก และเหมาะสมตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของ
กรรมการโดยมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 89.77

บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

เพื่อให้มีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ในเรื่องการกำหนดนโยบาย
ของบริษัท และการบริหารงานของบริษัทฯ จึงกำหนดให้ประธาน
กรรมการ มีบทบาทหน้าที่ ดังนี้

1. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประธานการประชุม
ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการประชุมผู้ถือหุ้นตลอดจนมี
บทบาทในการกำหนดระเบียบวาระการประชุม
2. มีบทบาทในการควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ
เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับบริษัทฯ สนับสนุนและเปิดโอกาสให้
กรรมการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ
3. สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทฯ ปฏิบัติ
หน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับ
ผิดชอบและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. ดูแล ติดตาม การบริหารงานของคณะกรรมการบริษัทฯ
ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

คณะกรรมการชุดย่อย

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ
และประสิทธิผล คณะกรรมการได้จัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อย
เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองการดำเนินงานตามความจำเป็น โดย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยทั้ง
สิ้น 3 คณะ ประกอบด้วย (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ (3) คณะกรรมการ
บริหารความเสี่ยง โดยขอบเขตหน้าที่มีดังต่อไปนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง
และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อให้เกิดความเท่าเทียมกันของ
ผู้ถือหุ้น โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหาร
ที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal
control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม
และมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบ
ภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยก
ย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่น
ใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมาย
ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ
เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทน
ของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่
ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความ
ขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้
เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมเหตุผลและเป็นประโยชน์
สูงสุดต่อบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ
ในกรณีที่มีรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้ง
ทางผลประโยชน์ให้มีความครบถ้วนถูกต้อง

6. หากผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ พบเหตุการณ์ที่น่าสงสัย
เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นใด ซึ่งมีความรับผิดชอบ
ต่อการปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อยละเมิดกฎหมาย และผู้สอบ
บัญชีได้รายงานเหตุการณ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะ
กรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการโดยไม่ชักช้าในการตรวจสอบเพิ่ม
เติมและรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีภายใน 30 วัน
นับจากวันที่ได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชี

7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้
ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดย
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่าง
น้อยดังนี้

- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- (ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

8. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีการกระทำความผิดหรือการกระทำผิดใด ๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (ค) การฝ่าฝืนหรือละเมิดกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์

9. คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

10. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายตามที่ได้เห็นสมควร

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายบริหาร ผู้บริหาร หรือ พนักงานของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องมารายงาน ให้ ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร

วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เว้นแต่เป็นกรณีที่ออกตามวาระ ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงโดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใสเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

2. พิจารณาแนวทางกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยให้มีการกำหนดรูปแบบ หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

3. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร
2. กำหนดแผนจัดการความเสี่ยงของฝ่ายจัดการ รวมทั้งกระบวนการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร
3. กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการปฏิบัติตามนโยบาย กลยุทธ์ และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ติดตามผลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร และรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเป็นประจำ
4. ทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของนโยบาย กลยุทธ์ และแนวทางการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง
5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer) มีหน้าที่บริหารและควบคุมบริษัท ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์เบื้องต้นของบริษัทฯ โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งด้วยตนเองหรือมอบหมายให้ผู้จัดการในระดับถัดไปเป็นผู้ดำเนินการแทนหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีดังต่อไปนี้ รวมถึงแต่ไม่จำกัด

1. ควบคุมดูแล และให้คำแนะนำต่างๆ ในการดำเนินงาน และการบริหารงานของบริษัทฯ ในแต่ละวัน
2. มีอำนาจในการดำเนินธุรกิจใดๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบ ข้อตกลง คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
3. ชี้แนะแนวทางที่จะช่วยให้บริษัทฯ บรรลุผลด้านวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ และผลลัพธ์ทางธุรกิจประจำปีของบริษัทฯ
4. มอบอำนาจช่วงหรือมอบหมายให้บุคคลอื่นใดที่ประธาน

เจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควรทำหน้าที่แทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารในเรื่องที่จำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญและต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ

5. สั่งการและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการดำเนินการตามโครงการและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ในขอบข่าย และทิศทางของบริษัทฯ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

6. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละวันเพื่อรับมือกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

7. ดูแลติดต่อสื่อสารกับสาธารณชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงาน เพื่อเสริมชื่อเสียงและภาพพจน์ที่ดีของบริษัทฯ

8. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการดำเนินงานในธุรกรรมด้านต่างๆ ทั้งในเรื่องของการซื้อขายสินค้า การจัดหาวัตถุดิบ การตลาด การบริหารงานบุคคล การจัดซื้อ และการบริหารงานทั่วไป เพื่อการดำเนินการตามปกติของบริษัทฯ ทั้งนี้การพิจารณาอนุมัติดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขและข้อจำกัดตามประกาศ เรื่องระเบียบอำนาจการอนุมัติของบริษัทฯ

9. แต่งตั้งตัวแทนซื้อและตัวแทนขายในการดำเนินธุรกรรมทางการค้าปกติของบริษัทฯ

10. รับสมัครและจัดจ้างพนักงาน เช่นเดียวกับการโอนย้าย สับเปลี่ยนระหว่างสายงานเดียวกัน ระหว่างแผนก ระหว่างฝ่าย หรือบอกเลิกการจ้างพนักงาน และกำหนดอัตราค่าจ้าง เงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และสวัสดิการต่างๆ สำหรับพนักงาน

11. พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาภายนอกสำหรับการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามที่เห็นสมควร

12. มีอำนาจในการออก แก้ไข เพิ่มเติม ปรับปรุง คำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกความเข้าใจ เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร

13. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นครั้งคราว

14. ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ

15. มีอำนาจในการลงนามเอกสารใดๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินงานที่จำเป็นสำหรับ หรือที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกรรมทางการค้าปกติของบริษัทฯ ตามที่ระบุไว้ในข้อ 1 ถึง 14 ข้างต้น

อย่างไรก็ตาม อำนาจในการกระทำนิติกรรมใด ๆ ที่ (ก) อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ข) อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไม่ถือว่าอยู่ภายใต้ขอบข่ายอำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารในการพิจารณานิติกรรมดังกล่าวโดยดุลพินิจของตนเองหรือมอบหมายให้บุคคลอื่นกระทำในนามของตนเองในกรณีดังกล่าวนี้ นิติกรรมดังกล่าวนี้จะต้องนำเสนอเพื่อให้ได้รับความเห็นชอบโดยผ่านคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอไปยังคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ และตามกฎหมายต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติที่มีการกำหนดขอบเขตที่ชัดเจนไว้แล้ว

ขั้นตอนการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้กลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดไว้ได้ โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งผู้บริหารสูงสุดดังกล่าว

บริษัทฯ มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดตามคุณสมบัติ ดังนี้

1. เป็นบุคคลธรรมดาและบรรลุนิติภาวะ
2. ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ
3. ไม่เคยรับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุกในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ได้กระทำโดยทุจริต
4. ไม่เคยถูกลงโทษไล่ออกหรือปลดออกจากราชการ หรือองค์การ หรือหน่วยงานของรัฐ ฐานทุจริตต่อหน้าที่
5. ไม่อยู่ระหว่างถูกกล่าวโทษโดยสำนักงาน ก.ล.ต. หรือไม่อยู่ระหว่างถูกดำเนินคดีอันเนื่องจากกรณีที่สำนักงาน ก.ล.ต. กล่าวโทษ

หรือเคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้การลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจำคุกหรือพ้นจากการรอลงโทษมาแล้วไม่ถึง 3 ปี ทั้งนี้ เฉพาะในความผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดังต่อไปนี้

- (1) การกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
 - (2) การกระทำโดยทุจริต หรือการทำให้เสียหายต่อทรัพย์สินต่อเจ้าหน้าที่ หรือต่อประชาชน
 - (3) ไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง หรือซื่อสัตย์สุจริต
 - (4) จงใจแสดงข้อความอันเป็นเท็จในสาระสำคัญ หรือปกปิดข้อความจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ควรบอกให้แจ้ง
 - (5) ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์หรือธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยไม่ได้รับอนุญาตและเข้าข่ายเป็นการฉ้อโกงประชาชน
6. ไม่อยู่ระหว่างถูกกล่าวโทษโดยหน่วยงานที่กำกับดูแลสถาบันการเงิน ไม่ว่าในประเทศหรือต่างประเทศ หรือไม่อยู่ระหว่างถูกดำเนินคดีอันเนื่องจากกรณีที่หน่วยงานดังกล่าวกล่าวโทษ หรือไม่อยู่ระหว่างถูกหน่วยงานดังกล่าว ห้ามเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของสถาบันการเงิน หรือไม่เคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้การลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจำคุกหรือพ้นจากการรอลงโทษมาแล้วไม่ถึง 3 ปี ทั้งนี้ เฉพาะในมูลเหตุเนื่องจากการบริหารงานที่มีลักษณะหลอกลวง ฉ้อโกง หรือทุจริตเกี่ยวกับทรัพย์สิน และทำให้เกิดความเสียหายไม่ว่าจะต่อสถาบันการเงินที่บุคคลนั้นเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร หรือต่อลูกค้า
7. ไม่เคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้การลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจำคุกหรือพ้นจากการรอลงโทษมาแล้วไม่ถึง 3 ปี ทั้งนี้ ในความผิดอาญาแผ่นดินเกี่ยวกับการบริหารงานที่มีลักษณะหลอกลวง ฉ้อโกง หรือทุจริตเกี่ยวกับทรัพย์สิน
8. ไม่เป็นผู้ที่ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็นของแผ่นดินตามกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน หรือกฎหมายอื่นในลักษณะเดียวกัน และยังไม่พ้น 3 ปีนับแต่วันที่ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็นของแผ่นดิน

9. ไม่มีพฤติกรรมกระทำการ หรือละเว้นกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงในการทำธุรกรรมของบริษัท หรือบริษัทย่อย และเป็นเหตุให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหาย หรือเป็นเหตุให้ตนหรือบุคคลอื่นได้รับประโยชน์โดยมิชอบ

10. ไม่มีพฤติกรรมในการเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความเกี่ยวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยอันเป็นเท็จที่อาจทำให้สำคัญผิด หรือโดยปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นโดยการสั่งการ การมีส่วนร่วมรับผิดชอบ หรือมีส่วนร่วมในการจัดทำ เผยแพร่ข้อมูลหรือข้อความนั้น หรือโดยการกระทำหรือละเว้นการกระทำอื่นใด ทั้งนี้เว้นแต่พิสูจน์ได้ว่า โดยตำแหน่ง ฐานะ หรือหน้าที่ของตน ไม่อาจล่วงรู้ถึงความเป็นเท็จของข้อมูลหรือข้อความดังกล่าว หรือการขาดข้อเท็จจริงที่ควรต้องแจ้งนั้น

ทั้งนี้ การทำธุรกรรมดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าจะเป็นการสั่งการ การอนุมัติ การสนับสนุน การได้รับประโยชน์ หรือการมีส่วนร่วมอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะอื่นใด เข้าลักษณะการมีพฤติกรรมไม่สุจริต เว้นแต่จะพิสูจน์ได้เป็นประการอื่น

- (1) ธุรกรรมที่มีได้กระทำในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชน ผู้ประกอบธุรกิจจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นสำคัญ หรือมีลักษณะไปในทางเอื้อประโยชน์แก่ตนหรือบุคคลอื่น
- (2) ธุรกรรมที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน

11. ไม่มีพฤติกรรมที่เป็นการกระทำความไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมีหรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำความดังกล่าว

การพิจารณาคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

การกำหนดคำตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารสูงสุด ให้พิจารณากำหนดคำตอบแทนตามแนวทางดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณาในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน ประสิทธิภาพ/ขนาดธุรกิจของบริษัท และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากบุคลากรแต่ละท่าน โดยที่คำตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะ

จงใจและรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพไว้ โดยเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน อีกทั้งยังต้องพิจารณาประเภทคำตอบแทน วิธีการจ่ายคำตอบแทน และจำนวนคำตอบแทนที่เหมาะสม

2. หากมีการเสนอปรับอัตราคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว

3. การพิจารณาคำตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ในเรื่องของการควบคุมดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทฯ จะส่งกรรมการหรือพนักงานระดับสูงเข้าไปกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินงาน การดำเนินงานให้เป็นไปในทิศทางที่เหมาะสม และสร้างประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัทฯ โดยรวม และบริษัทฯ ความมีสิทธิคัดค้าน (Veto Right) ในเรื่องที่สำคัญๆ ที่จะดำเนินการโดยบริษัทย่อยนั้นๆ โดยการลงทุนในบริษัทดังกล่าวจะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ ก่อน และในกรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบอีกด้วย นอกจากนี้ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในการทำรายการเกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ในการเปิดเผยข้อมูลและหากการดำเนินการมีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ จะต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ก่อน รวมถึงต้องกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินได้ทันกำหนดอีกด้วย

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

เพื่อความเท่าเทียมกันในการรับรู้ข้อมูล และเพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง ซึ่งนโยบายนี้จะรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างด้วย และเพื่อเป็นการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ รายละเอียดดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ ต้องรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ

2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ ต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

3. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ ต้องไม่ทำการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัทฯ และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

4. บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และเป็นเวลา 48 ชั่วโมงภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญถูกเปิดเผย

5. กรรมการ และผู้บริหารต้องรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ดังกล่าวให้บริษัทฯ ทราบทุกครั้งและรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์

ทั้งนี้บริษัทฯ ได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหาย โดยพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างพ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออก หรือให้ออกแล้วแต่กรณีเป็นต้น และจัดให้มีการให้ความรู้แก่ผู้บริหาร เพื่อรับทราบภาระหน้าที่ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะซึ่งถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ รวมทั้งบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้สอบบัญชีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

คำตอบแทนผู้สอบบัญชี	TKN	TKNRF	NCP	TKNC	TKNUS
ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี	2.02	0.60	0.37	0.10	1.04
ค่าบริการอื่น*	0.61	0.01	0.01	-	-
รวมทั้งสิ้น	2.63	0.61	0.38	0.10	1.04

หมายเหตุ *ค่าบริการอื่น หมายถึง ค่าเดินทางและค่าจัดทำเอกสาร

การปฏิบัติตามหลัก

การกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง

บริษัทฯ มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง เพื่อสร้างความต่อเนื่องในการบริหารงาน สำหรับกลุ่มผู้บริหารในระดับประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงาน โดยจะดำเนินการมุ่งเน้นไปที่พนักงานระดับบริหารเพื่อให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลสามารถเตรียมบุคลากรให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ มีขีดความสามารถและสมรรถนะ (Competency) ที่เหมาะสม รวมทั้งส่งเสริมประสบการณ์ที่จำเป็นสำหรับการดำรงตำแหน่งที่สำคัญในบริษัทฯ

09

พ.ศ.2555

ตั้งเป้า Global Snack
Company ภายในปี 2567

การควบคุมและ การตรวจสอบภายใน

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อระบบการควบคุมภายใน จึงจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทั้งในด้านการเงิน การบริหารจัดการ การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของงาน หรือกิจกรรมของหน่วยงานนั้นๆ

สำหรับกรอบการควบคุมภายในที่คณะกรรมการบริษัท รวมถึงคณะกรรมการตรวจสอบ ใช้ยึดถือและอ้างอิงโดยใช้จากการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท ในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี มีการส่งเสริมระบบควบคุมภายในให้สามารถดำเนินไปได้ตามที่บริษัทฯ วางนโยบายไว้ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ยึดมั่นและให้ความสำคัญในสิ่งที่ถูกต้อง มีความชอบธรรมและมีจริยธรรม มีการควบคุมภายในองค์กรโดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดและจัดให้มีการสื่อสารเป้าหมายไปยังพนักงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีการกำหนดดัชนีชี้วัดการปฏิบัติงานของพนักงานและเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่เป็นธรรมกับพนักงานในทุกฝ่าย เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

นอกจากนี้บริษัทยังมีโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจนที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมีนโยบายใน

การสรรหาและการคัดเลือกบุคลากรที่ดี มีคุณภาพ มีความรู้ความสามารถ และพร้อมที่จะสนับสนุนเป้าหมายขององค์กรได้โดยการให้แรงจูงใจที่เหมาะสม

2. การค้นหาและประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยบริษัทฯ กำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจ โดยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภททั้งปัจจุบันและอนาคต ประเมินว่ามีมาตรการที่จะควบคุมติดตามดูแลความเสี่ยงที่เหมาะสมหากมีเหตุการณ์ที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีการกำหนดแนวทางที่จำเป็นต้องใช้ในการควบคุมทั้งระดับผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากระดับที่จะมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างรอบด้าน โดยมีการประเมินปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งผลกระทบจากภายนอกและภายในบริษัทฯ และจากทุกหน่วยงาน

ทั้งนี้ ได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงในภาพรวม โดยถือเป็นความรับผิดชอบของทุกหน่วยงานในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งถูกระบุไว้อย่างชัดเจนใน Key Risk Indicator (KRI) ซึ่งเป็นตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ เพื่อใช้ปรับปรุงเป้าหมายของการดำเนินงานให้ประสบความสำเร็จเหมาะสมตามสถานการณ์

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทมีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติรายการไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา รายงานผลการตรวจสอบภายในทุกไตรมาสเพื่อรับทราบประเด็น สำคัญและปัญหาที่พบจากการตรวจสอบโดยมีการเสนอแนะให้ ฝ่ายบริหารดำเนินการแก้ไขและให้มีการรายงานผลการแก้ไข

รวมถึงกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันฝ่ายบริหาร จะนำเรื่องแจ้งหรือนำ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาความสม เหตุสมผล และขออนุมัติคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไปโดยปฏิบัติ ตามขั้นตอนและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง

4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

บริษัทมีระบบการจัดเก็บข้อมูลและสารสนเทศที่มีคุณภาพ มี การจัดเก็บเอกสารโดยจำแนกออกเป็นหมวดหมู่อย่างเหมาะสมโดย เอกสารทางบัญชีที่มีความสำคัญต่อการจัดทำรายงานทางการเงินให้ คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการ บันทึบบัญชีอย่างเหมาะสมและตรวจสอบได้ มีการจัดทำหนังสือเชิญ ประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุม เพื่อพิจารณาก่อนการ ประชุมภายในระยะเวลาที่เหมาะสมและตามกฎหมายกำหนด โดย ข้อมูลสามารถนำไปใช้ประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัทอย่างถูกต้องและ เพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ที่เกี่ยวข้อง และช่วยทำให้การควบคุม การดำเนินงานได้ผล เข้าใจตรงกันตามความรับผิดชอบแต่ละระดับ รวมถึงสามารถนำมาใช้ได้ในเวลาที่เหมาะสม กระบวนการสื่อสาร ภายในองค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความสะดวกใน การเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติงานหรือการสอบทานรายการ ต่างๆ ตามที่ต้องการกระบวนการสื่อสารภายนอกองค์กรเป็นไปอย่าง เหมาะสม

ทั้งนี้บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียเช่นระบบ รับเรื่องร้องเรียน Call Center เจ้าหน้าที่ที่นักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ ทราบข้อบกพร่องและปัญหาที่เกิดขึ้นและเพื่อให้หน่วยงานภายนอก ได้รับข้อมูลที่ต้องการและสามารถแจ้งข้อมูลแก่บริษัทฯ ได้

5. การติดตามและประเมินผล (Monitoring & Evaluation)

บริษัทมีกระบวนการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนประเด็น ต่างๆ ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในนอกจากนี้คณะกรรมการตรวจ สอบยังได้เชิญผู้สอบบัญชีมานำเสนองบการเงินโดยมีการติดตามผล

การดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและมีการจัดทำรายงาน เพื่อนำเสนอ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาส ซึ่งบริษัทมีการประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจ ว่าการควบคุมภายในยังมีประสิทธิภาพ

เมื่อพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ ภายใน และข้อมูลที่ได้รับจากการซักถามจากฝ่ายบริหารของบริษัท รวมทั้งจากการพิจารณาเอกสารหลักฐานต่างๆที่ฝ่ายบริหารเป็น ผู้จัดทำ สามารถสรุปได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพอย่างเพียงพอและเหมาะสม

ความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน

ในปี 2561 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (“EY”) ซึ่งเป็นผู้ ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ได้มีข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุง ระบบการควบคุมภายในของระบบข้อมูลสารสนเทศ

หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้แต่งตั้งบริษัท พีแอนด์แอล อิน เทอร์นอล ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริ ชษัทฯ ตั้งแต่ปี 2554 จนถึงปัจจุบัน ทั้งนี้ บริษัท พีแอนด์แอล อินเท ร्नอล ออดิท จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาววรรณวิมล จongsรีย ภาส ตำแหน่ง Vice President เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติ หน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

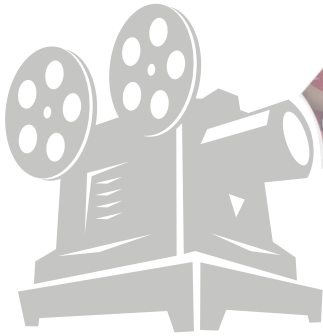
คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคณสมบัติของ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์นอล ออดิท จำกัด และนางสาววรรณวิมล จongsรียภาส แล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติ หน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจที่มีลักษณะเดียว กับบริษัทฯ อีกทั้งนางสาววรรณวิมล จongsรียภาส เคยเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ภายใน ได้แก่

COSO 2014 และ Fraud Audit and Caution for Auditor ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (สตท.) , Data Analytics for Internal Auditor รุ่นที่ 2/60 สภาวิชาชีพบัญชี ใน พระบรมราชูปถัมภ์ (FAP) และโครงการอบรมการตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล (Prepared Course for Certified Internal Auditor: Pre – CIA) จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน ผู้ ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ

10

พ.ศ.2556

เริ่มรุกตลาดประเทศจีน



การบริหารจัดการ ความเสี่ยง

ความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจประกอบไปด้วย

10.1 ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจ

- การจัดการความเสี่ยงด้านการพึ่งพาลูกค้ารายใหญ่
- การจัดการความเสี่ยงด้านการจำหน่ายในประเทศจีน
- การจัดการความเสี่ยงการแข่งขันในอุตสาหกรรม
- การจัดการความเสี่ยงจากการดำเนินงานหยุดชะงัก
เนื่องมาจากเหตุสุดวิสัย

10.2 ความเสี่ยงจากการผลิต

- การจัดการความเสี่ยงจากความผันผวนของวัตถุดิบหลัก (สำหรับราย)
- การจัดการความเสี่ยงด้านการผลิต และคุณภาพสินค้า
- การจัดการความเสี่ยงด้านแรงงาน
- การจัดการความเสี่ยงจากการเสื่อมสภาพของสินค้า

10.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน และสิทธิของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- การจัดการความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน
- การจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิการ
ลงทุนของผู้ถือหุ้น

ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจ

การจัดการความเสี่ยงด้านการพึ่งพาลูกค้ารายใหญ่

บริษัทฯ มีการขายสินค้าให้กับลูกค้ารายใหญ่ในประเทศจำนวน 2 ราย ซึ่งมียอดขายมากกว่า 10% ของยอดขายในประเทศ ได้แก่

1. ร้านสะดวกซื้อ 1 ราย
2. ผู้แทนจำหน่าย 1 ราย

การบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ มีการบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM) มาโดยตลอดตั้งแต่เริ่มดำเนินธุรกิจ มีการส่งผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมอบรมในโครงการต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการเข้าร่วมในกิจกรรมและสนับสนุนเกื้อกูลกันมาอย่างยาวนาน และยังได้มีการเรียนเชิญผู้บริหารระดับสูงจากคู่ค้ามาให้ความรู้กับบริษัทฯ ในโครงการนำพาไปสู่ TQA (THAILAND QUALITY AWARD) อย่างไรก็ดีตามบริษัทฯ มีแผนในการกระจายความเสี่ยงโดยการเพิ่มสัดส่วนคู่ค้ารายอื่นๆ เช่นในช่องทางไฮเปอร์มาร์เก็ต โดยมีการจัดทำแผนงานการส่งเสริมธุรกิจร่วมกัน JBP (Joint Business Program)

การจัดการความเสี่ยงด้านการจำหน่ายในประเทศจีน

เนื่องจากปัจจุบันสัดส่วนการขายไปยังตลาดจีนของบริษัทฯ สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2561 มีสัดส่วนการขายประมาณร้อยละ 39 ของยอดขายทั้งหมด ซึ่งทำให้มีความเสี่ยงหากบริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในประเทศจีน บริษัทฯ จึงมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวดังนี้

1. กำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของภาพรวมตลาดส่งออกโดยทุกรายการความเสี่ยงกำหนดให้มีมาตรการเชิงรุกเน้นบริหารจัดการเพื่อลดโอกาสเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ได้มีมาตรการเชิงรับหากเกิดความเสี่ยงเกิดขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร มีการจัดทำแผนบริหารรองรับสถานการณ์ต่างๆ

2. มีการขยายช่องทางทางการค้าใหม่ๆโดยบริษัทเป็นผู้ควบคุมและดูแลอย่างใกล้ชิด เช่น ช่องทางออนไลน์ ช่องทางขาย

3. มีการเพิ่มตัวแทนจำหน่ายให้สอดคล้องกับความต้องการและเชี่ยวชาญในช่องทางขายต่างๆของตัวแทนแต่ละเจ้าเพื่อให้สามารถมุ่งเน้นและรองรับยอดที่เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องได้

4. บริหารจัดการในเรื่องของราคาให้มีความเหมาะสมในแต่ละช่องทาง

5. มีการทำการตลาดเพิ่มขึ้นทั้งส่วนออนไลน์ และออฟไลน์ โดยใช้ช่องทางโซเชียลมีเดีย ดิจิทัลมีเดียในการสื่อสารโปรโมชันทางการตลาดและกิจกรรมต่างๆ ที่จะเล่นร่วมกับผู้บริโภคได้โดยตรง โดยให้ความสำคัญกับความเป็นแบรนด์อันดับหนึ่งของสินค้าในประเภทเดียวกันทางบริษัทมีความตั้งใจทุ่มเทที่จะทำให้ปัจจัยเสี่ยงต่างๆของปี 2561 ได้รับการบริหารจัดการจนสามารถควบคุมได้และอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับ ไม่กระทบต่อผลประโยชน์ภาพรวม และส่งเสริมภาพลักษณ์องค์กรของเจ้าแกน้อย

การจัดการความเสี่ยงการแข่งขันในอุตสาหกรรม

บริษัทได้มีนโยบายบริหารและจัดการความเสี่ยงโดยแบ่งเป็น 2 ส่วนคือ

1.) ความเสี่ยงเกี่ยวกับตัวสินค้า ได้แก่

กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทสาหร่าย ทางบริษัทฯ เน้นพัฒนาให้เกิดผลิตภัณฑ์รสชาติและรูปแบบใหม่ๆออกมาอย่างสม่ำเสมอ โดยศึกษาจากงานวิจัยและการสังเกตพฤติกรรมของผู้บริโภคแต่ละกลุ่มที่แตกต่างกัน และเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ไม่ใช่สาหร่าย เนื่องจากบริษัทฯ ทำการศึกษาพฤติกรรมผู้บริโภคอยู่ตลอดเวลาจึงทำให้ทราบความเปลี่ยนแปลงและกระแสของตลาดอย่างสม่ำเสมอ และทางบริษัทฯ ยังมีการจัดตั้งฝ่ายพัฒนาธุรกิจ เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆออกสู่ตลาดตลอดเวลา เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้ในผลิตภัณฑ์ใหม่ๆในช่องทางใหม่ๆ และขยายกลุ่มลูกค้าให้กับบริษัทฯ

2.) ความเสี่ยงจากการสูญเสียส่วนแบ่งทางการตลาด

เนื่องจากผลิตภัณฑ์สาหร่ายของบริษัทฯ ได้รับความนิยมอย่างสูงในกลุ่มผู้บริโภคมาอย่างยาวนานทำให้ส่วนแบ่งทางการตลาด

สูงสุดในตลาดผลิตภัณฑ์ประเภทสาหร่ายแปรรูป ทั้งนี้เพื่อเป็นการป้องกันการสูญเสียส่วนแบ่งทางการตลาด บริษัทฯ จึงดำเนินการจัดกิจกรรมทางการตลาดอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความนิยมชมชอบในกลุ่มผู้บริโภค และสร้างกลุ่มลูกค้าใหม่จากสินค้าที่มีอยู่ทั้งหมด เพื่อเป็นการขยายฐานลูกค้าต่อไป

การจัดการความเสี่ยงจากการดำเนินงานหยุดชะงักเนื่องมาจากเหตุสุดวิสัย

การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาจหยุดชะงักได้ เนื่องจากกระบวนการผลิตเกิดปัญหา หรือทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจได้รับความเสียหาย หรือได้รับผลกระทบร้ายแรงจากภัยธรรมชาติและเหตุการณ์อื่นๆ เช่น เหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง, อุบัติเหตุร้ายแรง, การก่อการร้าย เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ จึงได้วางแนวทางในการป้องกันและลดผลกระทบจากการดำเนินงานหยุดชะงักเนื่องมาจากเหตุสุดวิสัย ด้วยการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการผลิตทั้งกระบวนการและควบคุมดูแลด้านอาชีวอนามัยในบริเวณโรงงานให้เป็นไปอย่างเหมาะสม โดยมีการจัดตั้งตัวแทนฝ่ายบริหารระบบคุณภาพ (Quality Management Representative : QMR) เพื่อทำหน้าที่เป็นทีมที่ปรึกษาให้คำแนะนำและตรวจสอบตามกระบวนการบริหารคุณภาพ และควบคุมระบบคุณภาพให้มีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบอาคารโรงงานและระบบไฟฟ้าเป็นประจำทุกปี รวมถึงการทำ Big Cleaning เพื่อลดความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุสุดวิสัยดังกล่าวขึ้น นอกจากนี้ ปัจจุบันบริษัทยังมีฐานการผลิต 2 แห่งทั้งโรงงานพวงค์และโรจนะ เพื่อเพิ่มกำลังการผลิต และกระจายความเสี่ยงจากโรงงานพวงค์ ประกอบกับทางสวนอุตสาหกรรมโรจนะ มีระบบป้องกันภัยธรรมชาติโดยเฉพาะน้ำท่วม ทำให้มั่นใจได้ว่าธุรกิจของบริษัทฯ สามารถดำเนินการต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีกรมธรรม์ประกันภัยกับสถาบันประกันภัยที่มีฐานะการเงินที่มั่นคง และมีประสบการณ์ในการรับประกันภัยให้แก่องค์กรธุรกิจต่างๆ ทั้งนี้ประเภทของการประกันภัยหลักที่บริษัทฯ จัดทำไว้ประกอบไปด้วย การประกันภัยความเสียหายทรัพย์สินแบบพิเศษ ซึ่งครอบคลุมถึงความสูญเสียหรือเสียหายต่อทรัพย์สินที่เอาประกันภัยเนื่องมาจาก การปล้นทรัพย์ ภัยธรรมชาติหรือเหตุสุดวิสัยอื่นๆ และความรับผิดชอบตามกฎหมายต่อบุคคลภายนอกอันเป็นผลมาจากอุบัติเหตุจากการประกอบการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งการประกันภัยคุ้มครองความรับผิดในการบริหารจัดการของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ จะได้รับค่าชดเชยหากเกิดเหตุดังกล่าวขึ้น

ความเสี่ยงจากการผลิต

การจัดการความเสี่ยงจากความผันผวน ของวัตถุดิบหลัก (สาหร่าย)

วัตถุดิบหลักในการผลิตของบริษัทฯ คือ สาหร่าย โดยมากกว่าร้อยละ 90 จัดซื้อจากประเทศเกาหลี ทั้งนี้สาหร่ายพันธุ์ที่เป็นวัตถุดิบหลักนั้นมีแหล่งผลิตหลักๆ มาจาก 3 ประเทศ ได้แก่ ประเทศเกาหลีใต้, ประเทศจีน และประเทศญี่ปุ่น โดยฤดูกาลเพาะปลูกสาหร่ายจะเริ่มในช่วงที่อากาศเย็นในช่วงเดือน พฤศจิกายน ถึง มีนาคม ของทุกปี

เนื่องจากสาหร่ายเป็นสินค้าเกษตรซึ่งสามารถเกิดความผันผวนของราคาได้ อันเนื่องมาจากปริมาณผลผลิตในแต่ละปีที่ขึ้นอยู่กับปัจจัยทางภูมิอากาศ และความสามารถในการผลิต บริษัทฯ จึงได้มีการป้องกันความเสี่ยงโดยการคัดเลือกผู้ผลิตสาหร่ายที่มีความน่าเชื่อถือ มีเทคโนโลยีในการเพาะเป็นมาตรฐาน และจัดทำสัญญาซื้อสินค้าล่วงหน้าในลักษณะปีต่อปี และทยอยส่งเข้าโรงงานเพื่อผลิต โดยในแต่ละรอบการส่งจะมีการตรวจสอบคุณภาพของสาหร่ายทุกครั้ง ทั้งนี้เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านการขาดช่วงของวัตถุดิบ บริษัทฯ จึงมีการจัดเก็บวัตถุดิบสาหร่ายให้เพียงพอต่อการผลิตอย่างน้อย 60 วัน โดยปกติหากเก็บรักษาในสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมวัตถุดิบสาหร่ายจะสามารถเก็บได้สูงสุดถึง 2 ปี

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีทีมงานในการติดตามความต้องการสาหร่ายในตลาดโลก รวมทั้งปริมาณผลผลิตสาหร่ายอย่างใกล้ชิดเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนอีกด้วย

การจัดการความเสี่ยงด้านแรงงาน

เนื่องจากบริษัทฯ เป็นบริษัทผู้ผลิตสินค้าขนมขบเคี้ยวประเภทสาหร่ายแปรรูป ซึ่งผลิตภัณฑ์บางประเภทยังมีความจำเป็นต้องใช้แรงงานที่มีทักษะในการผลิต ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ป้องกันความเสี่ยงโดยการว่าจ้างบริษัทภายนอกให้เข้ามาทำหน้าที่เป็นตัวแทนในการจัดหาแรงงานให้แก่บริษัทฯ เพื่อความสะดวก รวดเร็ว และลดภาระในการจัดหาแรงงานรายวัน เนื่องจากแรงงานประเภทดังกล่าวมีอัตราการหมุนเวียนเข้าออกงานค่อนข้างสูง อีกทั้งบริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญในการจัดระบบและบริหารงานด้าน

บุคลากรให้เข้ามาดูแลรับผิดชอบประเมินผลและจ่ายค่าตอบแทนให้แก่แรงงานแต่ละส่วนร่วมกับหัวหน้างานฝ่ายต่างๆ โดยตรง เพื่อให้การจัดการด้านทรัพยากรบุคคลเป็นไปอย่างเหมาะสม นอกจากนี้บริษัทฯ ได้กำหนดอัตราค่าแรงให้อยู่ในระดับที่แข่งขันได้ มีการให้สวัสดิการและผลตอบแทนที่จูงใจ เพื่อให้สามารถจัดหาแรงงานใหม่เข้ามาร่วมงานกับบริษัทฯ และสามารถรักษาแรงงานที่มีฝีมือและประสบการณ์เอาไว้ได้ และยังมีการมองหาเทคโนโลยีใหม่ๆ มาใช้ในการผลิต เช่น เครื่องจักรในการบรรจุ, อุปกรณ์ควบคุมอุณหภูมิเตาทอด หรือการปรับสภาพแวดล้อมในการทำงานในสายการผลิต

ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและสุขภาพ

บริษัทมีการนำระบบการจัดการความปลอดภัยและสุขภาพที่เป็นระบบมาตรฐานสากล เข้ามาใช้ในบริษัท ได้แก่ มาตรฐาน ISO 22000 , มาตรฐานการจัดการชีวอนามัยและความปลอดภัย (OHSAS 18001) รวมถึงขยายแนวคิดการจัดการด้านความปลอดภัยและสุขภาพ ไปยังคู่ค้าของบริษัทด้วย

การจัดการความเสี่ยงจากการเสื่อมสภาพของสินค้า

ในการจัดการความเสี่ยงจากการเสื่อมสภาพของสินค้า บริษัทฯ เนื่องจากสินค้าของบริษัทฯ เป็นสินค้ากลุ่มขนมขบเคี้ยว ที่มีอายุการจัดเก็บเฉลี่ยประมาณ 12 เดือน ทางบริษัทฯ จึงมีการควบคุมการผลิตและการจัดเก็บในปริมาณที่เหมาะสมตามความต้องการของตลาดในแต่ละช่วงเวลา โดยการดำเนินการผลิตทางฝ่ายวางแผนจะทำงานร่วมกับฝ่ายขายและการตลาด เพื่อกำหนดปริมาณการผลิตในแต่ละเดือน และมีการปรับการผลิตเป็นรายสัปดาห์ เพื่อให้สินค้ามีเพียงพอกับความต้องการของลูกค้า และมีสินค้าคงคลังเหลือในปริมาณที่เหมาะสม หากในกรณีที่สินค้าคงคลังที่มีแนวโน้มจะมีอายุสูงทาง ฝ่ายคลังสินค้าจะดำเนินการประสานงานทางฝ่ายขายและการตลาดเพื่อเร่งดำเนินการขายสินค้าดังกล่าว

การดำเนินการส่วนงานคลังสินค้า ดำเนินการจ่ายสินค้า แบบ FIFO ควบคุมโดยระบบ SAP เพื่อลดความเสี่ยง ปัญหาการหมดอายุ และลดปัญหาการเสื่อมสภาพของสินค้า และ มีการตรวจสอบสินค้าคงคลัง เป็นประจำเพื่อความถูกต้องแม่นยำ

ความเสี่ยงด้านการเงิน และสิทธิของผู้ถือหุ้น

การจัดการความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ ต้องเผชิญความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทฯ มีการสั่งซื้อวัตถุดิบประเภทสารห่วยจากต่างประเทศและมีการจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศ ทั้งนี้ในสัญญาสั่งซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐและสัญญาส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศบางส่วนจะกำหนดไว้เป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ เช่นกัน

การบริหารความเสี่ยง เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีการกำหนดราคาส่งออกสินค้าไปขายยังต่างประเทศบางส่วนเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ และสกุลเงินต่างประเทศอื่น ดังนั้น ในกรณีที่ค่าเงินบาทแข็งขึ้นย่อมส่งผลให้ส่วนหนึ่งของรายได้จากการจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ มีจำนวนลดลง ขณะเดียวกันต้นทุนค่าสารห่วยที่ใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตของบริษัทฯ ก็จะลดลงไปด้วย และในทางกลับกัน กรณีที่ค่าเงินบาทอ่อนตัวจะทำให้รายได้จากการขายและต้นทุนค่าวัตถุดิบประเภทสารห่วยปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นไปในทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ การที่ต้นทุนค่าวัตถุดิบประเภทสารห่วย และราคาจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ มีแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางเดียวกัน จะช่วยให้บริษัทฯ สามารถรักษาอัตราส่วนกำไรขั้นต้นจากการดำเนินธุรกิจให้มีเสถียรภาพได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ใช้เครื่องมือทางการเงินในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวร่วมด้วย เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยได้เข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินภายในประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี โดยวิธีการดังกล่าวสามารถช่วยลดความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไปได้ในระดับหนึ่ง และส่งผลให้ความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้ รวมถึงการติดต่อขอข้อมูลความเคลื่อนไหวของสกุลเงินต่างๆ กับธนาคารอย่างต่อเนื่องและใกล้ชิด

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 กลุ่มพีระเดชาพันธ์ถือหุ้นในบริษัทฯ จำนวน 845,706,370 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 61.28 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวจะทำให้กลุ่มพีระเดชาพันธ์สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทฯ กำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่กลุ่มนี้เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

การบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระรวมจำนวน 3 ท่าน จากคณะกรรมการรวมทั้งสิ้น 8 ท่าน โดยปัจจุบันทั้ง 3 ท่าน ได้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคอยทำหน้าที่เข้าตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนั้นจึงมีการถ่วงดุลอำนาจในการบริหารจัดการในระดับที่เหมาะสม เพื่อความโปร่งใสของการบริหารจัดการและเพื่อให้มีระบบที่สามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในที่ปฏิบัติงานเป็นอิสระตามความเหมาะสมและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่หลักในการดูแลระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

11

พ.ศ.2557

ขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์

Non-Seaweed

ความรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายภาพรวม

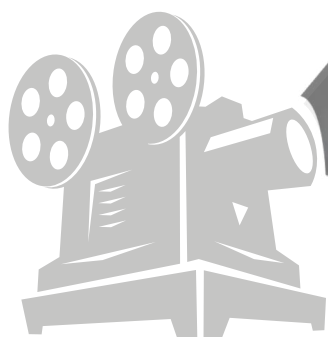
บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility; CSR) เพื่อนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน และให้ความสำคัญเป็นหนึ่งในนโยบายหลักของบริษัทฯ มาโดยตลอด ทั้งในระดับองค์กร ด้วยการบริหารจัดการอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพตามหลักบรรษัทภิบาล ระดับลูกค้า และคู่ค้าทางธุรกิจ เช่น การรักษามาตรฐานคุณภาพสินค้า การสร้างผลิตภัณฑ์ที่เน้นคุณค่าต่อผู้บริโภค นอกจากนี้ ยังตระหนักและให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชน รวมทั้งแนวทางการระแวดระวังในการดำเนินงานที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

นโยบายและการดำเนินงานของบริษัทด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคมโดยรวม (CSR-In-Process)

บริษัทได้นำแนวปฏิบัติด้านความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมมาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการบริหารจัดการกระบวนการทางธุรกิจ (CSR-In-Process) โดยได้กำหนดเป็นนโยบายและมีหลักกำหนดไว้เพื่อเป็นแนวปฏิบัติร่วมกัน

การกำกับดูแลองค์กรที่ดี

ระบบการกำกับดูแลกิจการมีความสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินธุรกิจ นโยบายและกฎต่างๆ ถูกตั้งขึ้นเพื่อรักษาความสามัคคีและความเป็นหนึ่งเดียวกันขององค์กร การกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เองโดยตรง เนื่องจากจะเป็นการผลักดันให้บริษัทฯ มีการจัดการทางการเงิน กฎหมาย และจริยธรรมที่ดี อีกทั้งยังช่วยผลักดันองค์กรสู่ความเป็นเลิศ



สิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ยังคงดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญต่อสิทธิมนุษยชนที่ทุกคนต้องได้รับในฐานะที่เป็นส่วนหนึ่งของสังคมตลอดจนความมีเสรีภาพและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ โดยให้ความสำคัญเสมอภาคปราศจากการเลือกปฏิบัติ เคารพความเท่าเทียมกันไม่แบ่งแยกเพศและชนชั้น ไม่ใช้แรงงานเด็ก มีการปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน พร้อมทั้งใช้เป็นแนวความคิดหลักในการขับเคลื่อนองค์กร

เนื่องด้วยบริษัทฯ เน้นการบริหารองค์กรในรูปแบบครอบครัวที่มีความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันและมีเป้าหมายร่วมกัน บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมกัน

การปฏิบัติด้านแรงงาน

บริษัทฯ มีการกำกับดูแลให้ค่าจ้างอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับอุตสาหกรรมของไทย การปรับปรุงเปลี่ยนแปลงโครงสร้างและการจัดระเบียบองค์กรนั้น จะดำเนินการอย่างรับผิดชอบโดยอยู่ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายไทย รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับอาชีวอนามัยและความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยสำหรับพนักงานผู้รับเหมา และผู้มาเยี่ยมชมบริษัทฯ โดยมีเป้าหมายให้ทุกคนปลอดภัยจากอุบัติเหตุและอันตรายใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้ รวมถึงส่งเสริมโอกาสและความก้าวหน้าในการทำงานให้กับพนักงานโดยส่งเสริมการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพของพนักงาน เพื่อยกระดับการทำงานให้เปี่ยมโอกาสยิ่งขึ้น

การจัดการสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีความตั้งใจในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้อยู่ในเกณฑ์น้อยที่สุดตลอดทั้งสายการผลิต เพื่อรักษาและดำรงไว้ซึ่งระบบนิเวศและสิ่งแวดล้อมของชุมชนที่บริษัทฯ ประกอบกิจการอยู่ เช่น การควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานของกรมอุตสาหกรรมและมาตรฐานสากล รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน บริษัทฯ มีการจัดตั้งนโยบายตรวจลดการใช้พลังงานแต่ละสายการผลิต ปลุกฝังให้พนักงานใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างประหยัดและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด เช่น การใช้กระดาษทั้งสองด้าน การส่งข้อมูลผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ แทนกระดาษ การแยกขยะ และการใช้น้ำไฟฟ้าและน้ำอย่างประหยัด

การดำเนินงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยได้วางข้อกำหนดและคู่มืออำนาจในการจัดซื้อไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดการแข่งขันและการคัดเลือกคู่ค้าอย่างเป็นธรรม และมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกเพื่อป้องกันการจ่ายสินบน หรือการทุจริต เพื่อสร้างเครือข่ายที่จะร่วมแบ่งปันผลประโยชน์ ประสิทธิภาพ และจุดมุ่งหมายในการพัฒนาขีดความสามารถทางการแข่งขัน อีกทั้งยังกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ ดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมทางธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ตลอดจนปฏิบัติตามกฎหมาย สัญญาและข้อตกลงต่างๆ อย่างเคร่งครัด รวมถึงการเข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยการต่อต้านการทุจริต

ความสัมพันธ์กับลูกค้าและผู้จัดหา

เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้วางรากฐานนโยบายในการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม กล่าวคือ การได้รับผลประโยชน์ตอบแทนต่างๆ ต้องคำนึงถึงความเสมอภาคและเป็นธรรมต่อคู่ค้า รวมทั้งผู้ที่มีความเกี่ยวข้องต่อบริษัทฯ ตลอดจนทั้งวงจรเป็นสำคัญ

การมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน

บริษัทฯ จะใช้ศักยภาพและความรู้ความสามารถขององค์กรสร้างการมีส่วนร่วมกับชุมชน ส่งเสริมบุคลากรเพื่อเป็นแนวทางในการจัดการและแก้ไขปัญหาให้ชุมชนสามารถพึ่งพาตนเองได้ และมีส่วนในการปรับปรุงคุณภาพชีวิตของชุมชนให้ดีขึ้น เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิต พัฒนาชุมชนและสังคม

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ เป็นผู้นำในธุรกิจสาหร่าย และมุ่งที่จะพัฒนานวัตกรรมต่างๆ เพื่อสร้างความรับผิดชอบต่อสังคม โดยเฉพาะในด้านสิ่งแวดล้อม อาทิเช่น

- การพัฒนาเครื่องจักรและเครื่องมือในการผลิตให้มีประสิทธิภาพการใช้พลังงานให้ดีขึ้นทั้งพลังงานเชื้อเพลิงและพลังงานไฟฟ้าที่ใช้ในการขับเคลื่อนการดำเนินงาน โดยพยายามใช้พลังงานแหล่งปัจจุบันอย่างมีประสิทธิภาพให้มากที่สุด

- การนำน้ำมันที่ผ่านการผลิต ขยายให้โรงงานเพื่อผลิตน้ำมันไบโอดีเซล ทำให้ลดปริมาณการใช้น้ำมันและเป็นการส่งเสริมให้น้ำมันของเหลือนำกลับมาใช้ให้เป็นประโยชน์

การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน



การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

กระบวนการจัดทำรายงาน

เพื่อเป็นการกำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติตามนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม(Corporate Social Responsibility Policy : CSR) และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) บริษัทฯ จึงกำหนดให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายปี การดำเนินการเพื่อปฏิบัติตามนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทได้เปิดเผยไว้

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอยู่บนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้เกิดความยั่งยืน โดยในปี 2561 บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นพัฒนาในทุกกระบวนการของการทำงาน เพื่อสร้างความรับผิดชอบต่อสังคมในทำงานและบริการ (CSR in Process) โดยปรับปรุงและพัฒนาสิ่งใหม่ ๆ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่มและตอบสนองความต้องการของลูกค้าในทุกกลุ่ม อาทิ ให้บริการครอบคลุมทุกความต้องการ ให้ความใส่ใจในทุกความต้องการของลูกค้า ให้บริการแบบครบวงจร มีมาตรฐานและความรับผิดชอบต่อสังคม ลดต้นทุนให้กับลูกค้า ถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็วภายในระยะเวลาที่กำหนด

การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

การดำเนินกิจการควบคู่กับการมีส่วนร่วมดูแลสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เป็นส่วนหนึ่งของเป้าหมายในการพัฒนาที่ยั่งยืนของบริษัทฯ โดยตระหนักถึงการทำประโยชน์เพื่อตอบแทนสังคมและต้องการที่จะปลูกฝังให้ทุกคนในองค์กรให้ความสำคัญกับความเป็นส่วนหนึ่งของสังคม บริษัทฯ จึงมีกิจกรรมบำเพ็ญประโยชน์เพื่อสังคมซึ่งเป็นกิจกรรมตามวาระโอกาส

การดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทเปิดเผยไว้

บริษัทฯ มุ่งเน้นการปลูกฝังพนักงานให้เข้าใจเป้าหมายขององค์กร และปฏิบัติงานโดยตระหนักถึงการมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ทำการสื่อสารนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมให้พนักงานทุกคนเข้าใจโดยผ่านนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ซึ่งได้ประกาศใช้ให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามได้ถูกต้องไปในทิศทางเดียวกัน อีกทั้งส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงานและมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ เพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทฯ ได้คำนึงถึงกรอบแนวทางปฏิบัติ การดำเนินการความรับผิดชอบต่อสังคมและนโยบายที่กำหนด และมีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นรายปีเสนอต่อผู้บริหาร โดยจะมีการเปิดเผยในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หรือจัดทำเป็นรายงานความยั่งยืนเพื่อเผยแพร่ทุกปีภายหลังการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

งานกิจกรรม CSR ที่จัดในปี 2561

CSR โดยรอบพื้นที่ของบริษั

กิจกรรม : พบชุมชนรอบโรงงาน

วัตถุประสงค์ : สร้างความสัมพันธ์กับชุมชน และรับฟังข้อคิดเห็นของคนในชุมชน และนำมาปรับปรุงการทำงานเพื่อให้โรงงานและชุมชนอยู่ร่วมกันอย่างยั่งยืน



กิจกรรม : ปลูกต้นไม้จำนวน 200 ต้น เพื่อป้องกันการ

ชะหน้าดินร่วมกับหน่วยงานรัฐ และชุมชนรอบโรงงาน

วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาสิ่งแวดล้อมของชุมชนโดยรอบโรงงาน



กิจกรรม : มอบผลิตภัณฑ์ให้กับโรงเรียนรอบชุมชน



CSR ภาคการตลาดในประเทศ

เล้าแก่น้อยได้จัดกิจกรรมทางการตลาดมากมายตลอดทั้งปี แต่ก็ไม่ลืมกิจกรรมที่รับผิดชอบต่อสังคมและช่วยเหลือสังคมให้ดีขึ้นทั้งในและต่างประเทศ เพราะการทำให้สังคมดีขึ้นเป็นอีกหนึ่งนโยบายของบริษัทฯ เพื่อความเจริญอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ และสังคมแวดล้อม เช่น การบริจาคเงินและสินค้าให้กับองค์กรต่างๆ ที่ต้องการความช่วยเหลือ หรือ การร่วมกันพัฒนาชุมชนที่อยู่รอบๆ โรงงานและบริษัทฯ เพื่อความเป็นหนึ่งเดียวกันของสังคม และที่สำคัญบริษัทฯ เห็นความสำคัญของเยาวชนที่จะเติบโตมาเป็นกำลังสำคัญของประเทศในอนาคต ทุกๆ ปีบริษัทฯ ได้จัดโครงการ ฟุตบอลคลินิก โดยร่วมมือกับ โค้ชซีโก้ เกียรติศักดิ์ เสนาเมือง อดีตโค้ช และ ผู้ฝึกสอน นักกีฬาฟุตบอลทีมชาติไทย เพื่อเป็นการปลูกฝังความรักในการออกกำลังกาย และ เพื่อสร้างเสริมประสบการณ์ให้กับเยาวชนที่รักการเล่นฟุตบอล เพื่อเป็นพื้นฐานสำหรับอนาคตต่อไป โดยบริษัทฯ ได้จัดสอนพื้นฐานฟุตบอลกับผู้ที่สนใจทั้งหมด 400 คน จากทั่วประเทศ ตามสนามฟุตบอลต่างๆ 4 สนาม ในปีที่ผ่านมา



CSR ในต่างประเทศ

บริษัทฯ มิได้มีนโยบาย เพียงแค่ทำการค้าและแสวงหาผลกำไรแต่เพียงอย่างเดียว ด้วยการสานสัมพันธ์กับคู่ค้า และการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน เราจึงมีความยินดี ที่จะร่วมกิจกรรมทางสังคมต่างๆ ในหลายๆ ประเทศ เช่น จีน อินโดนีเซีย เมียนมาร์ เวียดนาม

การมอบเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยจากเหตุการณ์สึนามิ

ที่เกาะสุลาเวสีประเทศอินโดนีเซีย 27 Oct 2018



กิจกรรมงาน TKN - SBFIVE ที่กรุงย่างกุ้งประเทศเมียนมาร์

พร้อมรายได้บางส่วนหลังหักค่าใช้จ่ายเป็นเงินบริจาคโรงเรียน
ทรกัณดาร่วมกับทางตัวแทน





ส่วนที่ 3

ฐานะการเงิน
และผลการดำเนินงาน

12

พ.ศ.2558

TKN ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

รายงานความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท
เจ้าแกน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย
โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง
รอบคอบ และประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำรวมทั้งมีการ
เปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน
โดยงบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่าง
ไม่มีเงื่อนไข

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อ
ดูแลรับผิดชอบให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและเพียงพอ
มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม ตลอดจนพิจารณาการ
เปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการ
ตรวจสอบปรากฏในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้
ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความ
เสี่ยง เพื่อดูแลจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าข้อมูลทาง
บัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และเพียงพอที่จะดำรงรักษา
ไว้ซึ่งทรัพย์สินตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนิน
การที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายใน
และการตรวจสอบภายในของบริษัทสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้
ว่างบการเงินของบริษัท เจ้าแกน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
มีความเชื่อถือได้โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



ยุทธ วรดิตรธาร
ประธานกรรมการ



อิทธิพัทธ์ พิระเดชพาน์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงาน คณะกรรมการ ตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เล่าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจัดทำตามแนวทางและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------------|--------------------------|
| 1. นางวณิ ทศนมนเทียน | ประธานกรรมการ
ตรวจสอบ |
| 2. นายยุทธ วรรณธรา | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายชัยยงค์ รัตนเจริญศิริ | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง และเป็นการร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในตามความเหมาะสม และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกครั้ง

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายโดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2561 ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2561 โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงรับทราบการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชี (ฉบับปรับปรุง) นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมเพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้อง ตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. การสอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องโยกกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่ารายการค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

3. การสอบทานการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระของ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดีท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีที่จัดขึ้นตามความเสี่ยงระดับองค์กร คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลเป็นไปตามมาตรฐานสากล

4. การสอบทานข้อมูลการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน เพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุผล ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยพิจารณาจากการสอบทานผลการประเมินระบบควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมติดตามดูแล การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการดูแลรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้

5. การสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานนโยบาย ปัจจัยความเสี่ยง แนวทางการบริหารความเสี่ยง รวมถึงความคืบหน้าของการบริหาร ความเสี่ยง โดยบริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการผู้จัดการเป็นประธานและผู้บริหารระดับสูง เป็นกรรมการ เพื่อทำหน้าที่พิจารณาระบบการบริหารความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เหตุการณ์และปัจจัยความเสี่ยง ประเมิน ความเสี่ยง จัดการความเสี่ยง และติดตามผลความคืบหน้า อีกทั้งมีการกำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicator – KRI) ให้เหมาะสมตามสถานการณ์ มีการกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

6. การสอบทานการตรวจสอบการทุจริต บริษัทฯ ได้ พัฒนาระบบรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสของบุคคลภายนอก นอกเหนือจากการรับข้อร้องเรียนภายในของพนักงาน โดยสามารถ ร้องเรียนได้โดยตรงด้วยวาจาหรือลายลักษณ์อักษร แจ้งผ่านทาง E-Mail Address ของผู้รับข้อร้องเรียน ทำเป็นจดหมายปิดผนึกตรง ถึงผู้รับข้อร้องเรียน แจ้งผ่านเว็บไซต์ www.taokaenoi.co.th และ แจ้งผ่าน E-mail: whistleblower@taokaenoi.co.th ถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งในปี 2561 ไม่มีข้อร้องเรียนผ่านระบบ

7. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลัก กรรณียและตลาดหลักกรรณีย คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบ ทานการปฏิบัติของบริษัทฯ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อกำหนดของ ตลาดหลักกรรณียแห่งประเทศไทย กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ของบริษัทฯ ข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนข้อผูกพันที่บริษัทมีต่อ บุคคลภายนอกแล้ว ไม่พบประเด็นการปฏิบัติที่ขัดต่อกฎหมาย ข้อ กำหนด ข้อบังคับ ตลอดจนข้อผูกพันดังกล่าว

8. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบ บัญชีประจำปี 2561 เพื่อเสนอขออนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและ ค่าสอบบัญชีต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 โดยได้พิจารณา จากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของ ค่าตอบแทนแล้ว เห็นควรเสนอแต่งตั้งนายชูพงษ์ สุรชุตติกาล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4325 และ/หรือ นายชวลา เทียนประเสริฐกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4301 และ/หรือ นางสาวเพ็ญศรี ธรรมวโรดม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4923 และ/หรือ นายวัลลภ วิไลวรวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6797 แห่งบริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัทส์ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี 2562 และ อนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 และค่าสอบทานงบ การเงินรายไตรมาสของบริษัทฯ และงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน รวม 2,000,000 บาท รวมถึงรับทราบค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงินรวม 1,000,000 บาท

14

พ.ศ.2560

เปิดโรงงานแห่งที่ 2

นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ

รายการระหว่างกัน



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งมีข้อมูลโดยสรุปดังต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
นายอิทธิพัทธ์ พิระเดชาพันธ์	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 24.80 และถือหุ้นร้อยละ 70.00 ในบริษัท พิระเดชาพันธ์ โฮลดิ้ง จำกัด
นางสาวอรพัทธ์ พิระเดชาพันธ์	กรรมการและกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 5.25 และถือหุ้นร้อยละ 15.00 ในบริษัท พิระเดชาพันธ์ โฮลดิ้ง จำกัด
นายณัชชัชพงศ์ พิระเดชาพันธ์	กรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ และถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 5.14 และถือหุ้นร้อยละ 15.00 ในบริษัท พิระเดชาพันธ์ โฮลดิ้ง จำกัด
บริษัท ชูบชีวา จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่านคือนายอิทธิพัทธ์ พิระเดชาพันธ์
บริษัท ดร. โทบี จำกัด ("Dr. Tob")	มีกรรมการร่วมกัน 3 ท่านคือ นายอิทธิพัทธ์ พิระเดชาพันธ์ นางสาวอรพัทธ์ พิระเดชาพันธ์ และนายณัชชัชพงศ์ พิระเดชาพันธ์
Taokaenoi USA Inc. ("TKNUS")	บมจ. เล้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง ถือหุ้นร้อยละ 90.91
บริษัท เล้าแก่น้อย มาร์เก็ต (ประเทศไทย) จำกัด ("TKM")	บมจ. เล้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง ถือหุ้นร้อยละ 50

รายละเอียดของรายการระหว่างกัน

• ประเภทรายการซื้อขายสินค้าและบริการ

ผู้ขาย / ผู้ให้บริการ	ผู้ซื้อ / ผู้รับบริการ	ลักษณะรายการ/ เงื่อนไขที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
TKN	TKN US	TKN ขายสินค้าให้กับบริษัท TKN US <ul style="list-style-type: none">ขายสินค้าลูกหนี้การค้า	37.80 27.25	ความจำเป็นของการทำรายการ TKN ขายสินค้าให้ TKN US เพื่อนำไปจำหน่าย
				ความสมเหตุสมผลของราคา การกำหนดราคาตามราคาซื้อขายทั่วไปที่จำหน่ายให้กับลูกค้ารายอื่น
				ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ โดยลักษณะรายการเหตุผล และความจำเป็น รวมถึงความสมเหตุสมผลทางด้านราคาเป็นไปตาม นโยบายการทำรายการระหว่างกัน ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการ บริษัทครั้งที่ 8/2559 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2559
Dr. Tobi	TKN RF	TKN RF ซื้อสินค้าจากบริษัท Dr. Tobi เพื่อนำมาจำหน่าย ในร้านค้าของ TKN RF โดย ราคาเป็นไปตามที่บริษัท Dr. Tobi จำหน่ายให้กับลูกค้า รายอื่น <ul style="list-style-type: none">ซื้อสินค้าเจ้าหนี้การค้า	0.94 0.45	ความจำเป็นของการทำรายการ TKN RF ซื้อสินค้า Jub Lip จากบริษัท Dr. Tobi เพื่อนำมาจำหน่าย ในร้านค้าของ TKN RF
				ความสมเหตุสมผลของราคา การกำหนดราคาตามราคาซื้อขายทั่วไปที่จำหน่ายให้กับลูกค้ารายอื่น
				ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความ เหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสม เหตุสมผลของราคาสำหรับรายการที่เกิดขึ้น และได้กำกับให้รายการ ที่เกิดขึ้นในอนาคตมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขในการทำรายการ อย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคล ภายนอก (Arm's Length Basis)
ซุบซีวา	TKN RF	TKN RF ซื้อสินค้าจากบริษัท ซุบซีวา เพื่อนำมาจำหน่าย ในร้านค้าของ TKN RF โดย ราคาเป็นไปตามที่ซุบซีวา จำหน่ายให้กับลูกค้ารายอื่น <ul style="list-style-type: none">ซื้อสินค้าเจ้าหนี้การค้า	0.03 -	ความจำเป็นของการทำรายการ TKN RF ซื้อสินค้า Hand Cream จากซุบซีวา เพื่อนำมาจำหน่ายใน ร้านค้าของ TKN RF
				ความสมเหตุสมผลของราคา การกำหนดราคาตามราคาซื้อขายทั่วไปที่จำหน่ายให้กับลูกค้ารายอื่น
				ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความ เหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสม เหตุสมผลของราคาสำหรับรายการที่เกิดขึ้น และได้กำกับให้รายการ ที่เกิดขึ้นในอนาคตมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขในการทำรายการ อย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคล ภายนอก (Arm's Length Basis)

ผู้ขาย / ผู้ให้บริการ	ผู้ซื้อ / ผู้รับบริการ	ลักษณะรายการ/ เงื่อนไขที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
TKN RF	Dr. Tobi	TKN RF คิดค่าธรรมเนียมสินค้าแรกเข้าและค่าส่งเสริมการขายจาก Dr. Tobi ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจปกติของร้านค้าจำหน่ายขนมขบเคี้ยว <ul style="list-style-type: none"> • ค่าส่งเสริมการขาย • ลูกหนี้อื่น 	0.16 0.28	<p>ความจำเป็นของการทำรายการ</p> <p>TKN RF คิดค่าธรรมเนียมสินค้าแรกเข้าและค่าส่งเสริมการขายจาก Dr. Tobi ซึ่งนำสินค้ามาวางจำหน่ายในร้านค้าของ TKN RF ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจปกติของร้านค้าจำหน่ายขนมขบเคี้ยว</p> <p>ความสมเหตุสมผลของราคา</p> <p>อัตราค่าธรรมเนียมสินค้าแรกเข้าและค่าส่งเสริมการขายเป็นไปตามที่ตกลงกันทั่วไปกับเจ้าของสินค้ารายอื่น</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคาสำหรับรายการที่เกิดขึ้น และได้กำกับให้รายการที่เกิดขึ้นในอนาคตมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขในการทำรายการอย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)</p>
TKN RF	Dr. Tobi	TKN RF คิดค่าดำเนินการบริหารจัดการร้าน ขายเครื่องสำอาง Star Girl จาก Dr. Tobi ซึ่งเป็นไปตามรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ <ul style="list-style-type: none"> • รายได้อื่น 	0.26	<p>ความจำเป็นของการทำรายการ</p> <p>เนื่องจากรูปแบบการจัดการร้าน Star Girl เป็นลักษณะของธุรกิจ Trading ซึ่ง TKNRF มีความเชี่ยวชาญจึงได้เข้ามาดำเนินการบริหารจัดการทางด้าน Operation และคลังสินค้าร้าน Star Girl ของ Dr. Tobi ซึ่งค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นในช่วงก่อนดำเนินการเปิดร้านและเป็นการคิดค่าใช้จ่ายเพียงครั้งเดียวเท่านั้น โดยในอนาคตจะมีการโอนย้ายพนักงานของ TKNRF ไปเป็นพนักงานประจำที่ Dr. Tobi</p> <p>ความสมเหตุสมผลของราคา</p> <p>การกำหนดราคาบริหารจัดการร้านจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยลักษณะรายการเหตุผลและความจำเป็น รวมถึงความสมเหตุสมผลทางด้านราคาเป็นไปตามนโยบายการทำรายการระหว่างกัน ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2559 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2559</p>
TKN RF	ซุบซิวา	TKN RF คิดค่าธรรมเนียมสินค้าแรกเข้าและค่าส่งเสริมการขายจากบริษัท ซุบซิวา ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจปกติของร้านค้าจำหน่ายขนมขบเคี้ยว <ul style="list-style-type: none"> • ค่าส่งเสริมการขาย 	0.02	<p>ความจำเป็นของการทำรายการ</p> <p>TKN RF คิดค่าธรรมเนียมสินค้าแรกเข้าและค่าส่งเสริมการขายจาก ซุบซิวา ซึ่งนำสินค้ามาวางจำหน่ายในร้านค้าของ TKN RF ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจปกติของร้านค้าจำหน่ายขนมขบเคี้ยว</p> <p>ความสมเหตุสมผลของราคา</p> <p>อัตราค่าธรรมเนียมสินค้าแรกเข้าและค่าส่งเสริมการขายเป็นไปตามที่ตกลงกันทั่วไปกับเจ้าของสินค้ารายอื่น</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคาสำหรับรายการที่เกิดขึ้น และได้กำกับให้รายการที่เกิดขึ้นในอนาคตมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขในการทำรายการอย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)</p>

ผู้ขาย / ผู้ให้บริการ	ผู้ซื้อ / ผู้รับบริการ	ลักษณะรายการ/ เงื่อนไขที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
TKN	TKM	TKN เรียกเก็บค่าใช้จ่ายบริการด้านโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อประมวลผลบัญชีในการจัดทำบัญชีจากบริษัท แก่แก่น้อย มารูอิส (ประเทศไทย) จำกัด <ul style="list-style-type: none"> ค่าบริการทำบัญชี เจ้าหน้าที่อื่น 	0.04 0.04	<p>ความจำเป็นของการทำรายการ</p> <p>TKN คิดค่าธรรมเนียมเพื่อทำการประมวลผลบัญชีโดยจ่ายค่าบริการตามเงื่อนไขทางการค้าโดยปกติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไปและเป็นการคิดค่าใช้จ่ายครั้งเดียว เมื่อมีการจัดเลิกและชำระบัญชีของบริษัท แก่แก่น้อย มารูอิส (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p>ความสมเหตุสมผลของราคา</p> <p>การกำหนดราคาประมวลผลบัญชีเป็นไปตามที่ตกลงกันทั่วไปเช่นเดียวกับบริษัทในเครือ</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยลักษณะรายการเหตุผลและความจำเป็น รวมถึงความสมเหตุสมผลทางด้านราคาเป็นไปตามนโยบายการทำรายการระหว่างกัน ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2559 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2559</p>

• ประเภทรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

ผู้ให้กู้	ผู้กู้	ลักษณะรายการ/ เงื่อนไขที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
TKN	TKN US	TKN US กู้ยืมเงินระยะยาวจากบริษัท TKN โดยมีรายละเอียดดังนี้ วัตถุประสงค์ในการกู้ยืม : ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน อัตราดอกเบี้ย : ร้อยละ 2.5 ต่อปี <ul style="list-style-type: none"> เงินกู้ยืม ดอกเบี้ยเงินกู้ 	11.34 0.20	<p>ความจำเป็นของการทำรายการ</p> <p>บริษัทฯ มีการเข้าซื้อกิจการ TKN US เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560 และมีการเพิ่มทุนในเดือนเมษายน 2561 โดยช่วงระหว่างการซื้อและรอการเพิ่มทุน บริษัทฯ มีการให้ TKN US กู้ยืมเพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในกิจการ โดยมีขนาดรายการน้อยกว่า 100 ล้านบาทของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท บริษัทฯ จึงดำเนินการไปตามอำนาจดำเนินการของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</p> <p>ความสมเหตุสมผลของราคา</p> <p>การกำหนดราคาดอกเบี้ยเงินกู้มากกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำของธนาคาร ณ วันทำสัญญา ทั้งนี้ให้พิจารณาในเรื่อง อัตราเงินกู้ระยะยาวของบริษัท เพื่อใช้เป็นข้อเปรียบเทียบในการกำหนดอัตราเงินกู้ของบริษัทในเครือ</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>รายการดังกล่าวเป็นรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน โดยลักษณะรายการ เหตุผลและความจำเป็น รวมถึงความสมเหตุสมผลทางด้านราคาเป็นไปตามนโยบายการทำรายการระหว่างกัน ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2559 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2559</p>

• ประเภทรายการเช่าอาคาร

ผู้ขาย / ผู้ให้บริการ	ผู้ซื้อ / ผู้รับบริการ	ลักษณะรายการ/ เงื่อนไขที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
น.ส. อรพัทธ์	TKN	TKN เช่าอาคารเลขที่ 93/6 ถนนรัตนธิเบศร์ ตำบลบางรักน้อย อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี จากนางสาวอรพัทธ์ ในราคาเช่า 10,000 บาทต่อเดือน โดยใช้เป็นที่เก็บเอกสารของบริษัท <ul style="list-style-type: none"> • ค่าเช่าจ่าย 	0.12	<p>ความจำเป็นของการทำรายการ บริษัท เช่าอาคารดังกล่าวจากนางสาวอรพัทธ์ เพื่อใช้เป็นที่เก็บเอกสาร</p> <p>ความสมเหตุสมผลของราคา ราคาค่าเช่าเทียบเคียงกันได้กับราคาค่าเช่าของอาคารในบริเวณใกล้เคียง</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคา และเห็นว่าราคาค่าเช่าที่ปรับปรุงใหม่นั้นเป็นราคาที่สมเหตุสมผล เนื่องจากเทียบเคียงกันได้กับราคาค่าเช่าของอาคารในบริเวณใกล้เคียง</p>
นาย อธิธิพัทธ์	TKN	TKN เช่าอาคารเลขที่ 93/7 ถนนรัตนธิเบศร์ ตำบลบางรักน้อย อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี จากนายอธิธิพัทธ์ ในราคาเช่า 10,000 บาทต่อเดือน โดยใช้เป็นที่เก็บเอกสารของบริษัท <ul style="list-style-type: none"> • ค่าเช่าจ่าย 	0.12	<p>ความจำเป็นของการทำรายการ บริษัท เช่าอาคารดังกล่าวจากนายอธิธิพัทธ์ เพื่อใช้เป็นที่เก็บเอกสาร</p> <p>ความสมเหตุสมผลของราคา ราคาค่าเช่าเทียบเคียงกันได้กับราคาค่าเช่าของอาคารในบริเวณใกล้เคียง</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคา และเห็นว่าราคาค่าเช่าที่ปรับปรุงใหม่นั้นเป็นราคาที่สมเหตุสมผล เนื่องจากเทียบเคียงกันได้กับราคาค่าเช่าของอาคารในบริเวณใกล้เคียง</p>
นาย ณัชชัชพงศ์	TKN	TKN เช่าอาคารเลขที่ 93/5 ถนนรัตนธิเบศร์ ตำบลบางรักน้อย อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี จากนายณัชชัชพงศ์ เพื่อใช้เป็นที่เก็บเอกสาร ในราคาเช่า 10,000 บาทต่อเดือน โดยใช้เป็นที่เก็บเอกสารของบริษัท <ul style="list-style-type: none"> • ค่าเช่าจ่าย 	0.12	<p>ความจำเป็นของการทำรายการ บริษัท เช่าอาคารดังกล่าวจากนายณัชชัชพงศ์ เพื่อใช้เป็นที่เก็บเอกสาร</p> <p>ความสมเหตุสมผลของราคา ราคาค่าเช่าเทียบเคียงกันได้กับราคาค่าเช่าของอาคารในบริเวณใกล้เคียง</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคา และเห็นว่าราคาค่าเช่าที่ปรับปรุงใหม่นั้นเป็นราคาที่สมเหตุสมผล เนื่องจากเทียบเคียงกันได้กับราคาค่าเช่าของอาคารในบริเวณใกล้เคียง</p>
Dr.Tobi	TKN RF	TKNRF เช่าพื้นที่ในอาคารเลขที่ 77 ถนนบอนด์สตรีทจาก Dr. Tobi เพื่อใช้เป็นที่สำนักงาน จึงมีการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการรวม 130,000 บาทต่อเดือน ให้กับ Dr. Tobi <ul style="list-style-type: none"> • ค่าเช่าจ่าย 	1.56	<p>ความจำเป็นของการทำรายการ TKNRF เช่าพื้นที่ในอาคารดังกล่าวจาก Dr. Tobi เพื่อใช้เป็นที่สำนักงาน</p> <p>ความสมเหตุสมผลของราคา คำนวณราคาค่าเช่าและค่าบริการจากสัดส่วนพื้นที่ของอาคารที่ TKN RF ใช้งาน</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคา</p>

15

พ.ศ.2561

เปิดแบรนด์ Nora

รुकตลาดอเมริกา

การวิเคราะห์ ผลการดำเนินงาน และฐานะการเงิน

ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัท

	งบการเงินรวม				การเปลี่ยนแปลง
	2561		2560 (ปรับปรุงใหม่)		
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	percent
รายได้จากการขาย	5,662.7	100.0	5,263.6	100.0	
ต้นทุนขาย	3,932.9	69.5	3,595.2	68.3	1.2
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	907.3	16.0	646.6	12.3	3.7
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	311.4	5.5	215.1	4.1	1.4
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	66.8	1.2	183.4	3.5	(2.3)
กำไรสำหรับปี	456.4	8.1	608.4	11.6	(3.5)

ในปี 2561 บริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ (“บริษัทฯ”) มีรายได้จากการขายรวม 5,662.7 ล้านบาท เติบโตจากปี 2560 คิดเป็นร้อยละ 7.6 โดยในครึ่งปีแรกรายได้จากการขายมีการเติบโตตามแผนงานของบริษัทโดยมีรายได้จากการขายงวด 6 เดือนแรก รวมทั้งสิ้น 2,681.8 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 15.0 จากช่วงเดียวกันปีก่อน แต่ในครึ่งปีหลังการเติบโตชะลอตัวลงอันเนื่องมาจากปัจจัยหลัก 3 ประการ คือ 1.) จำนวนนักท่องเที่ยวจีนที่เดินทางมาประเทศไทยชะลอตัวลงในช่วงไตรมาส 3-4 โดยเริ่มกลับมาเติบโตในช่วงเดือนธันวาคม 2.) การทำการรายการส่งเสริมการขายที่แรงมากขึ้นของคู่แข่งในตลาด อาทิ รายการ 1 แดม 1 ในช่วงไตรมาส 4 ทั้งนี้บริษัทฯ ยังคงรักษาส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับหนึ่งทั้งปี อยู่ที่ร้อยละ 69 และ 3.) การเปลี่ยนผู้แทนจำหน่ายในประเทศจีนรายหนึ่ง ส่งผลให้ยอดขายในความรับผิดชอบของรายเดิมลดลง เนื่องจากรายใหม่ยังคงไม่สามารถทดแทนได้ครบในช่วงแรก จากเหตุการณ์ดังกล่าวทำให้อัตราการเติบโตของบริษัทต่ำกว่าแผนของปี 2560 ที่ตั้งไว้ว่าจะเติบโตเฉลี่ยร้อยละ 12.0

อย่างไรก็ตามบริษัทได้รับประโยชน์จากราคาต้นทุนสาหร่ายที่ลดลง โดยเริ่มมีผลตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ของปี 2561 แต่อัตรากำไรขั้นต้นขายทั้งปียังคงปรับตัวสูงขึ้นจากปี 2560 ประมาณร้อยละ 1.2 อันเนื่องมาจากบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายพิเศษในการจัดการเพื่อยกเลิกการขายกับตัวแทนจำหน่ายประเทศจีนรายเดิมและเริ่มต้นการขายกับรายใหม่ อาทิ ค่าใช้จ่ายในการทำลายสินค้าและบรรจุภัณฑ์ ในขณะที่ต้นทุนคงที่ (Fixed Cost) ของโรงงานยังคงเกิดขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2561 ปรับตัวสูงขึ้นร้อยละ 5.2 ของรายได้จากการขาย เมื่อเทียบกับปี 2560 อันเนื่องมาจากค่าใช้จ่ายพิเศษ (One-Time Expense) อาทิ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการสินค้าเพื่อนำกลับมาเปลี่ยนบรรจุภัณฑ์ก่อนส่งไปขายผ่านผู้แทนจำหน่ายรายใหม่ และส่วนที่กระทบกับค่าใช้จ่ายในการบริหารคือ ค่าปรับจากการกักตุนขยะ โดยบริษัทฯ มีการว่าจ้างผู้รับเหมาในการกำจัดขยะจากโรงงาน แต่ได้ดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้ค่าใช้จ่ายในการขายและการตลาดในต่างประเทศมีอัตราเพิ่มขึ้นเนื่องจากปีนี้เป็นปีแรกที่บริษัทฯ เริ่มสร้างการรับรู้แบรนด์เจ้าแกนน้อยผ่านกิจกรรมการตลาด ในตลาดที่มีศักยภาพเพิ่มเติมจากเดิมที่มีการดูแลจัดการโดยผู้แทนจำหน่ายในต่างประเทศ โดยเฉพาะในประเทศจีน, อินโดนีเซีย และกลุ่มประเทศ CLMV (กัมพูชา, ลาว, เมียนมา และเวียดนาม) เป็นต้น

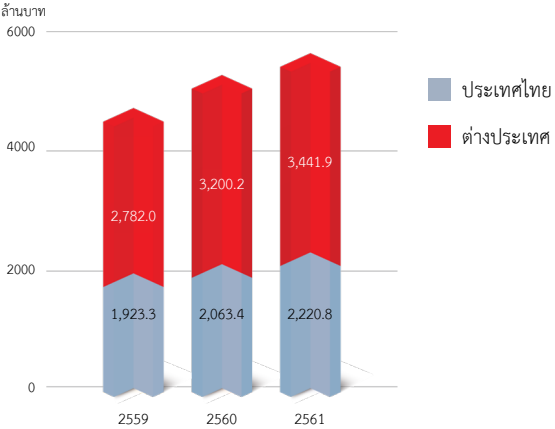
ทั้งนี้ในปี 2561 บริษัทฯ ได้เริ่มรับรู้สิทธิประโยชน์ทางภาษีจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (สกท.) (BOI) โดยผลิตภัณฑ์สารห่วยที่ผลิตจากโรงงานโรจนะ จะได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเป็นเวลาไม่เกิน 7 ปี และไม่เกินเงินลงทุนของกิจการ ทำให้สัดส่วนค่าใช้จ่ายทางภาษีต่อกำไรก่อนหักภาษีเงินได้มีอัตราที่ลดลง

กำไรสำหรับปี 2561 เท่ากับ 456.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.1 ของรายได้จากการขาย ลดลงจากปี 2560 ร้อยละ 3.5 อันเนื่องจากสาเหตุข้างต้น รวมทั้งการรับรู้ผลขาดทุนในช่วงเริ่มต้นของบริษัทย่อยในสหรัฐอเมริกา และค่าใช้จ่ายพิเศษ หากไม่รวมรายการดังกล่าวข้างต้น บริษัทคาดว่าอัตรากำไรสุทธิจะใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา

รายได้จากการขาย

หน่วย : ล้านบาท

	2559	2560	2561
ประเทศไทย	1,923.3	2,063.4	2,220.8
ต่างประเทศ	2,782.0	3,200.2	3,441.9
รวม	4,705.3	5,263.6	5,662.7
สัดส่วนการขายในประเทศ	41%	39%	39%
สัดส่วนการขายต่างประเทศ	59%	61%	61%



ในปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายรวม 5,662.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 ที่มีรายได้จากการขายรวม 5,263.6 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 7.6 โดยมีสัดส่วนการขายในประเทศร้อยละ 39 และต่างประเทศร้อยละ 61 ใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายได้จากการขายในประเทศ ปี 2561 จำนวน 2,220.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 39 ของรายได้จากการขายทั้งหมด เติบโตร้อยละ 7.6 จากปี 2560 ที่มีรายได้จากการขายในประเทศจำนวน 2,063.4 ล้านบาท โดยเป็นผลมาจากการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ทั้งในกลุ่มขนมขบเคี้ยวประเภทสาหร่าย เช่น ผลิตภัณฑ์สาหร่ายเทมปุระรสไข่เค็ม, ผลิตภัณฑ์สาหร่ายรสชาปิ, และผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม Non-Seaweed ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ปลาหมึกปรุงรสหินเท็น รสสวิตชิลลี่, รสชิลลี่, รสไข่เค็ม และหินเท็นโรล และผลิตภัณฑ์เวย์โปรตีนรสสตอเบอรี่เกิร์ต รวมถึงการจัดกิจกรรมทางการตลาดอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาด โดย ณ สิ้นปี 2561 บริษัทฯ มีส่วนแบ่งการตลาดในไทยอยู่ที่ร้อยละ 69 ของตลาดขนมขบเคี้ยวประเภทสาหร่าย นอกจากนี้บริษัทฯ ยังเดินหน้าขยายช่องทางการขายในตลาดนักท่องเที่ยว โดยเปิดสาขาของร้านเจ้าแกนน้อยแลนด์

เพิ่มขึ้นระหว่างปี จำนวน 9 สาขา รวมทั้งสิ้น 19 สาขา ทั้งนี้ยอดขายในประเทศเติบโตต่ำกว่าคาดเนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวที่ปรับตัวลดลงในช่วงครึ่งปีหลัง ประกอบกับการทำโปรโมชั่นราคาของคู่แข่งช่วงปลายปี

รายได้จากการขายต่างประเทศ ปี 2561 จำนวน 3,441.9 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 7.6 จากปี 2560 ที่ผ่านมา โดยประเทศจีนยังคงเป็นตลาดส่งออกหลัก โดยคิดเป็นร้อยละ 39 ของรายได้จากการขายรวม และเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.6 เมื่อเทียบกับยอดขายประเทศจีนปีที่ผ่านมา เนื่องจากบริษัทฯ อยู่ระหว่างการเปลี่ยนผู้แทนจำหน่ายรายหนึ่ง ทำให้ยอดขายครึ่งปีหลังซึ่งโดยปกติจะเป็นฤดูกาลขายได้รับผลกระทบและยอดส่งออกต่ำกว่าประมาณการ โดยยังคงมีหลายประเทศที่มียอดขายเติบโตอย่างต่อเนื่อง อาทิเช่น ประเทศอินโดนีเซีย มาเลเซีย และกลุ่มประเทศ CLMV เป็นต้น

กำไรขั้นต้น ปี 2561 บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้น 1,729.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.6 ของรายได้จากการขาย เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2560 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 31.7 พบว่ามีอัตรากำไรขั้นต้นลดลงร้อยละ 1.2 สาเหตุมาจากค่าใช้จ่ายพิเศษ เช่น การตัดทำลายสินค้าและบรรจุภัณฑ์ เนื่องจากการเปลี่ยนผู้แทนจำหน่ายในประเทศจีน ค่าใช้จ่ายต่อหน่วยที่สูงขึ้นจากการเตรียมกำลังการผลิตรองรับยอดขายครึ่งปีหลัง แต่ยอดขายเงินลดลง ทั้งนี้บริษัทเริ่มมีการรับรู้ราคาสาหร่ายที่ปรับตัวลดลงในช่วงครึ่งปีหลัง

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมในงบการเงินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 3,787.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 464.7 ล้านบาทจากปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 14.0 โดยมีสาเหตุสำคัญมาจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือในส่วนที่เป็นวัตถุดิบหลัก ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 รายการสำคัญของสินทรัพย์ในงบการเงินรวมของบริษัทฯ ประกอบด้วยที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 1,117.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 29.5 ของสินทรัพย์รวม สินค้าคงเหลือจำนวน 1,427.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.7 ของสินทรัพย์รวม และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 695.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.4 ของสินทรัพย์รวม

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมของบริษัทฯ แสดงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นจำนวน 1,117.8 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับสินทรัพย์รวมทั้งหมดอยู่ที่ร้อยละ 29.5 เพิ่มขึ้น 34.4 ล้านบาทจากปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 3.2 สาเหตุหลักมาจากการรับสินทรัพย์ทั้งส่วนโรงงานและเครื่องจักรของโรงงานโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา รวมถึงการปรับปรุงโรงงานและเพิ่มเครื่องจักรที่โรงงานพวงค์ จังหวัดปทุมธานี

สินค้าคงเหลือ

หน่วย: ล้านบาท

สินค้าคงเหลือ	งบการเงินรวม		
	ณ 31	ณ 31	ณ 31
	ร.ค.	ร.ค.	ร.ค.
	2559	2560	2561
สินค้าสำเร็จรูป	38.25	67.85	121.67
สินค้าสำเร็จรูประหว่างทาง	12.1	22.36	13.64
สินค้านำเข้าระหว่างผลิต	13.95	2.35	2.27
วัตถุดิบ	315.22	529.15	1,121.49
ภาชนะบรรจุและหีบห่อ	46.55	66.26	112.91
ส่วนประกอบและผงปรุง	12.58	29.34	30.07
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	4.79	11.44	14.59
วัตถุดิบระหว่างทาง	2.01	1.01	10.46
รวมยอดสินค้าคงเหลือสุทธิ	445.45	729.76	1,427.11

กำไรสุทธิ ปี 2561 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 456.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.1 ของรายได้จากการขาย เมื่อเทียบกับปี 2560 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 11.6 พบว่ามีอัตราลดลงร้อยละ 3.5 นอกจากผลกระทบจากต้นทุนการผลิตแล้ว บริษัทฯ ยังมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นจากการรับรู้ค่าใช้จ่ายพิเศษ การบริหารจัดการสินค้าในช่วงการเปลี่ยนผู้แทนจำหน่ายในประเทศจีน และค่าปรับจากการกักตุนขยะ รวมถึงการรับรู้ผลขาดทุนในช่วงเริ่มต้นบริษัทย่อยในประเทศสหรัฐอเมริกา นอกจากนี้ยังมีการเพิ่มงบประมาณในการทำการตลาดเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายธุรกิจ ที่ต้องการสร้างแบรนด์ในระยะยาว เพื่อขยายตลาดในประเทศให้มีความพึงพอใจต่อการบริการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมของบริษัทฯ แสดงสินค้าคงเหลือเท่ากับ 1,427.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.7 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้น 697.3 ล้านบาทจากปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 95.6 โดยมีสาเหตุสำคัญมาจากการปรับกระบวนการจัดเก็บ โดยมีการเก็บสต็อกสาหร่ายที่เมืองไทยเพิ่มขึ้น จากเดิมจะทยอยรับสาหร่ายจากประเทศต้นทางเข้าคลังสัมผัสกับยอดใช้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงเป็นการต่อรองให้ได้ราคาที่เหมาะสมในช่วงราคาสาหร่ายมีการปรับสูงขึ้นมากในปีที่ผ่านมา

อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีนโยบายการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสินค้าคงเหลือร้อยละ 100 ตามเกณฑ์ดังนี้

- **สาหร่ายและน้ำมันปาล์ม**
เมื่ออายุมากกว่า 12 เดือนเป็นต้นไป
- **ผงปรุงรส**
เมื่ออายุมากกว่า 6 เดือนเป็นต้นไป

• **บรรจุกัณฑ์**

เมื่ออายุมากกว่า 12 เดือนเป็นต้นไป

• **สินค้าสำเร็จรูปของในประเทศ**

เมื่ออายุมากกว่า 6 เดือนเป็นต้นไป

• **สินค้าสำเร็จรูปของต่างประเทศ**

เมื่ออายุมากกว่า 12 เดือนเป็นต้นไป

โดยอาจมีการตั้งค่าเผื่อสินค้าในแบบอื่น หากมีความเสี่ยงต่อการเสื่อมสภาพ หรือยกเลิกการขาย หรือบรรจุกัณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบ โดยจะต้องมีการเสนอขออนุมัติผู้บริหารเป็นครั้งๆ ไป ทั้งนี้ การตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสินค้าคงเหลือของ บริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นไปตามนโยบายการตั้งค่าการด้อยค่าสินค้าคงเหลือข้างต้นแล้ว

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2561 งบการเงินรวมของ บริษัทฯ แสดงสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เป็นจำนวน 157 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเทียบกับสินทรัพย์รวม ทั้งหมดอยู่ที่ร้อยละ 4.1 ทั้งนี้ สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2561 เพิ่มขึ้น 12 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.2 จาก ณ สิ้นปี 2560 โดยเป็นค่าพรีเมียมเตอร์สินค้าที่จะรับรู้ตามสัญญาในปี 2562 มีสาเหตุสำคัญจากค่าใช้จ่ายขายจ่ายล่วงหน้าจำนวน 39 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2560 จำนวน 27 ล้านบาท ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืนจำนวน 57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2560 จำนวน 11 ล้านบาท และเงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อวัตถุดิบจำนวน 59 ล้านบาท ลดลงจาก ณ สิ้นปี 2560 จำนวน 28 ล้านบาท สอดคล้องกับการเรียกวัตถุดิบเก็บสต็อกที่เมืองไทยเพิ่มขึ้น ทั้งนี้รายการสำคัญของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2561 คือเงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อวัตถุดิบสาขาจำนวน 59 ล้านบาท และภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืนจำนวน 57 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2561 งบการเงินรวมของ บริษัทฯ แสดงสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เป็นจำนวน 41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จาก ณ สิ้นปี 2560 จำนวน 4 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.7 โดยมีสาเหตุสำคัญมาจากเงินมัดจำและค่าประกัน และเงินค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าของร้านเช่าแก๊สน้ำมันดีที่มีการเปิดสาขาเพิ่มในปี 2561 ที่ผ่านมา ทั้งนี้ รายการสำคัญของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2561 คือเงินมัดจำและเงินประกันจำนวน 25 ล้านบาท และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์ จำนวน 12 ล้านบาท

ลูกหนี้การค้า

หน่วย: ล้านบาท

อายุลูกหนี้การค้า	งบการเงินรวม		
	ณ 31	ณ 31	ณ 31
	ร.ก. 2559	ร.ก. 2560	ร.ก. 2561
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	376.21	431.92	416.17
ค้างชำระ 1-90 วัน	102.26	194.66	267.44
ค้างชำระ 91-180 วัน	2.67	0.28	0.17
ค้างชำระ 181-270 วัน	-	0.11	13.33
ค้างชำระ 271 วันขึ้นไป	3.94	6.06	3.68
รวมลูกหนี้การค้า	485.09	633.03	700.79
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(5.07)	(6.06)	(16.26)
ลูกหนี้การค้า- สุทธิ	480.01	626.96	684.83

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าสุทธิจำนวน 684.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 57.6 ล้านบาทจากปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 9.2 โดยปีที่ผ่านมามีการขายสินค้าไปประเทศจีนให้ผู้แทนจำหน่ายรายเดิมก่อนยกเลิกสัญญา ซึ่งยังไม่ได้รับชำระโดยมีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญทั้งก่อนจำนวน 13 ล้านบาทแล้ว ก่อนยกเลิกสัญญา ทั้งนี้ตามตารางอายุลูกหนี้การค้าพบว่า ลูกหนี้ที่ยังไม่ครบกำหนดชำระเงิน คิดเป็นร้อยละ 59.4 ของลูกหนี้การค้าทั้งหมด ส่วนที่ค้างชำระ 1-90 วันคิดเป็นร้อยละ 38.1

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญดังนี้

อายุลูกหนี้ค้าง	การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	ร้อยละ 40 จากยอดหนี้ที่ค้างค้าง
มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 9 เดือน	ร้อยละ 80 จากยอดหนี้ที่ค้างค้าง
มากกว่า 9 เดือนเป็นต้นไป	ร้อยละ 100 จากยอดหนี้ที่ค้างค้าง

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจะใช้ดุลพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้าง และสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น ประกอบด้วยในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

สำหรับอัตราหมุนเวียนลูกหนี้การค้าของปี 2561 อยู่ที่ระดับ 8.5 เท่า ซึ่งคิดเป็นระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยที่ 43 วัน เพิ่มขึ้นจาก

ในปี 2560 ซึ่งเป็นผลมาจากการที่สัดส่วนรายได้จากการขายไปยังต่างประเทศที่เป็นลูกค้าเครดิต ในปี 2561 สูงกว่าในปี 2560 และติดวันหยุดต่อเนื่องช่วงสิ้นปี

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไม่มีการเปลี่ยนแปลง ในปี 2561 มีมูลค่า 39.7 ล้านบาทเท่ากับ ณ สิ้นปี 2560

หนี้สิน

สำหรับหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ในงบการเงินรวมของบริษัทฯ มีจำนวน 1,619.1 ล้านบาทเพิ่มขึ้น 472.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41.2 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ระยะสั้นจากธนาคาร

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินรวมของบริษัทฯ แสดงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้นอื่นรวมเป็นจำนวน 881 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 54.4 ของหนี้สินรวม เพิ่มขึ้น 441 ล้านบาทจากปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 100.0 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการกู้ยืมเงินระยะสั้นเพิ่มมากขึ้นเพื่อชำระค่าวัตถุดิบล่วงหน้า (สำหรับ่าย) ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุดิบหลักที่เพิ่มขึ้น

สภาพคล่องและแหล่งที่มาของเงินทุนบริษัท

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		
	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	622.83	211.93	(172.44)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,137.74)	178.17	84.71
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(652.71)	(393.78)	(34.71)
ผลแตกต่างจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(2.80)	0.05
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(1,167.62)	(6.48)	(122.39)

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 172.4 ล้านบาท โดยมีรายการ

หลักคือกำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 523.2 ล้านบาท ซึ่งเมื่อปรับปรุงด้วยรายการต่างๆ เช่น ค่าเสื่อมราคาแล้ว ได้กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานที่ 688.2 ล้านบาท นอกจากนี้ยังมีรายการสำคัญคือการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ 708.5 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการซื้อวัตถุดิบปี 2561 สูงกว่าในปี 2560 และจ่ายภาษีเงินได้ 140.3 ล้านบาท

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาในกิจกรรมลงทุน 84.7 ล้านบาท โดยมีรายการสำคัญของกระแสเงินสดได้มาการลงทุนคือ เงินสดรับสุทธิ (หักการซื้อเพิ่ม) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายที่ 259.9 ล้านบาท

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 34.7 ล้านบาท โดยมีรายการสำคัญคือ เงินปันผลจ่ายจำนวน 469.1 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพื่อซื้อวัตถุดิบหลัก(สำหรับ่าย) เพิ่มขึ้น 455.2 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 อัตราส่วนสภาพคล่องซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ อยู่ที่ 1.56 เท่า ส่วนอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ อยู่ที่ 0.56 เท่า โดยการลดลงของอัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วจากปีก่อนมีสาเหตุสำคัญมาจากการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 122 ล้านบาท และการลดลงของเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 257 ล้านบาท

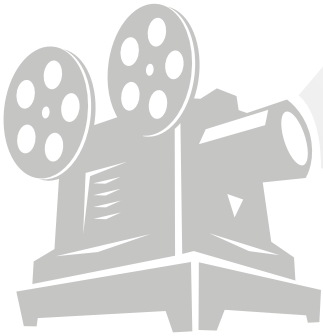
ทั้งนี้ อัตราส่วนสภาพคล่อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จะมีสัดส่วนลดลง เนื่องจากโดยธรรมชาติของการทำธุรกิจของบริษัทฯ ต้องมีการใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นในสัดส่วนที่สูงขึ้น แต่บริษัทฯ ไม่เคยประสบปัญหาสภาพคล่อง ดังจะเห็นได้จากการที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 1,641 ล้านบาท และวงเงิน Forward Contract จำนวน 144 ล้านบาท และ 32 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกามาตามลำดับ

โครงสร้างเงินทุน

ณ สิ้นปี 2561 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ อยู่ที่ 0.75 เท่า ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2560 จากการกู้ยืมเงินระยะสั้นเพิ่มมากขึ้นเพื่อชำระค่าวัตถุดิบล่วงหน้า

16

งบการเงิน



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย (กลุ่มบริษัทฯ) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานและ กระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ เรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการขายสินค้า

กลุ่มบริษัทมีรายการขายกับลูกค้าจำนวนหลายรายทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงทางการค้าที่มีความหลากหลาย เช่น รายการส่งเสริมการขาย ส่วนลดจากปริมาณซื้อและส่วนลดอื่น ๆ ข้าพเจ้าจึงพิจารณาการรับรู้รายได้จากการขายเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบในเรื่องมูลค่าและเวลาในการรับรู้รายได้จากการขาย

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบโดยการประเมินและทดสอบระบบสารสนเทศและระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและสุ่มเลือกตัวอย่างมาทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทได้ออกแบบไว้ ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบข้อตกลงทางการค้าเพื่อประเมินการรับรู้รายได้ ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขหรือข้อตกลงที่ให้กับลูกค้าและสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าได้สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้เคียงปี ประกอบกับได้ สอบทานในlotenที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นปี นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการขายที่เกิดขึ้นตลอดรอบระยะเวลารายงานแบบแยกย่อย โดยเฉพาะรายการขายที่บันทึกผ่านใบสำคัญทั่วไป

การรวมธุรกิจ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 ในเดือนพฤศจิกายน 2560 บริษัทฯได้ลงทุนใน TAOKAENOI USA, INC. (เดิมชื่อ “GIM Factory, Inc.”) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศสหรัฐอเมริกา และดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายขนมขบเคี้ยวที่มีสหารายทะเลเป็นส่วนประกอบ ณ วันที่ซื้อกิจการ บริษัทฯได้รับรู้และวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้วิธีการจัดสรรราคาซื้อ (Purchase Price Allocation) ตลอดจนรับรู้ราคาความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจ ทั้งนี้ ข้าพเจ้าได้ให้ความสำคัญกับรายการซื้อธุรกิจนี้ เนื่องจากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินโดยรวมและฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญาซื้อขายธุรกิจ รวมถึงสอบถามกับฝ่ายบริหารถึงลักษณะและวัตถุประสงค์ในการเข้าทำรายการซื้อดังกล่าวเพื่อประเมินว่ารายการซื้อธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามค่านิยมของการรวมธุรกิจภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรวมธุรกิจหรือไม่ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบมูลค่าการซื้อธุรกิจกับเอกสารประกอบการซื้อธุรกิจและการจ่ายเงินเพื่อให้นั้นใจว่ามูลค่าดังกล่าวถูกต้องตามมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ ทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาตามวิธีการจัดสรรราคาซื้อ โดยพิจารณาความเหมาะสมของวิธีการและข้อสมมติต่าง ๆ ที่สำคัญที่ผู้ประเมินราคาอิสระใช้ในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ รวมถึงพิจารณาความรู้ ความสามารถและความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระ และทดสอบการคำนวณและพิจารณาเหตุผลสนับสนุนของการบันทึกค่าความนิยม ตลอดจนสอบทานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการซื้อธุรกิจดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทฯ (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทฯ ตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิดการปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทฯ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีแนวโน้มที่มิใช่สาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มิใช่สาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



วิสุตา จิริธนากร
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3853

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
กรุงเทพฯ: 20 กุมภาพันธ์ 2562

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัท เล้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
(ปรับปรุงใหม่)				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	179,072,117	301,463,759	138,760,874
เงินลงทุนชั่วคราว	7	4,337,765	261,229,436	1,314,865
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8, 9	695,822,184	633,654,991	745,147,803
สินค้าคงเหลือ	10	1,427,106,329	729,757,364	1,364,538,406
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	157,065,287	145,141,475	146,450,017
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,463,403,682	2,071,247,025	2,396,211,965
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	9	-	-	11,337,659
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	121,119,946
เงินลงทุนในการร่วมค้า	13	29,831,127	-	30,000,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	39,745,095	39,745,095	39,745,095
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	1,117,809,944	1,083,425,785	1,022,164,003
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	35,858,692	27,388,322	31,200,333
ค่าความนิยม	17	12,389,473	12,477,708	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	27	47,459,241	51,112,289	19,342,434
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	18	40,850,277	37,246,862	10,931,560
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,323,943,849	1,251,396,061	1,285,841,030
รวมสินทรัพย์		3,787,347,531	3,322,643,086	3,682,052,995

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			(ปรับปรุงใหม่)		
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	19	881,226,569	426,000,000	881,226,569	426,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9, 20	656,867,890	562,142,169	579,414,918	490,244,099
เงินกู้ยืมระยะสั้น	21	-	14,252,143	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี		219,717	203,260		
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		29,047,334	104,495,782	28,355,859	99,613,836
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22	15,206,899	10,723,980	11,468,112	9,917,562
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,582,568,409	1,117,817,334	1,500,465,458	1,025,775,497
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	23	19,127,620	17,336,828	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		96,733	336,366	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	24	17,319,597	11,204,725	17,017,252	10,809,394
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		36,543,950	28,877,919	17,017,252	10,809,394
รวมหนี้สิน		1,619,112,359	1,146,695,253	1,517,482,710	1,036,584,891
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 1,380,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		345,000,000	345,000,000	345,000,000	345,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,380,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		345,000,000	345,000,000	345,000,000	345,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		1,315,440,000	1,315,440,000	1,315,440,000	1,315,440,000
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทย่อย		1,121,461	-	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย - บริษัทฯ	25	34,500,000	34,500,000	34,500,000	34,500,000
สำรองตามกฎหมาย - บริษัทย่อย		282,249	282,249	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร		471,014,084	483,218,573	469,628,336	450,601,260
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,758,649)	(2,492,989)	1,949	315,032
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2,164,599,145	2,175,947,833	2,164,570,285	2,145,856,292
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		3,636,027	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,168,235,172	2,175,947,833	2,164,570,285	2,145,856,292
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,787,347,531	3,322,643,086	3,682,052,995	3,182,441,183

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัท เล้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
(ปรับปรุงใหม่)				
กำไรหรือขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	5,662,725,848	5,263,605,823	5,434,388,555	5,087,834,001
รายได้อื่น	34,687,359	19,525,837	26,812,105	23,092,946
รวมรายได้	5,697,413,207	5,283,131,660	5,461,200,660	5,110,926,947
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	3,932,865,099	3,595,247,958	3,793,772,798	3,506,422,542
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	907,318,333	646,570,039	823,737,480	611,820,497
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	311,447,111	215,072,768	280,007,271	207,291,909
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	2,088,255	18,491,534	2,087,548	18,491,534
รวมค่าใช้จ่าย	5,153,718,798	4,475,382,299	4,899,605,097	4,344,026,482
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	543,694,409	807,749,361	561,595,563	766,900,465
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(168,873)	-	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	543,525,536	807,749,361	561,595,563	766,900,465
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(20,372,297)	(15,919,309)	(18,128,981)	(13,699,091)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	523,153,239	791,830,052	543,466,582	753,201,374
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27 (66,795,366)	(183,408,399)	(52,994,035)	(174,291,754)
กำไรสำหรับปี	456,357,873	608,421,653	490,472,547	578,909,620
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนภายหลัง				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	7 (313,083)	(2,653,626)	(313,083)	(2,653,626)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ				
	52,165	(2,808,021)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	24 (2,185,029)	-	(2,245,471)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(2,445,947)	(5,461,647)	(2,558,554)	(2,653,626)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	453,911,926	602,960,006	487,913,993	576,255,994

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)			
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	459,180,540	608,421,653	490,472,547	578,909,620
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทฯย่อย	(2,822,667)	-		
	456,357,873	608,421,653		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	456,729,852	602,960,006	487,913,993	576,255,994
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทฯย่อย	(2,817,926)	-		
	453,911,926	602,960,006		
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	29			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)	0.33	0.44	0.36	0.42

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
		(ปรับปรุงใหม่)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษี		523,153,239	791,830,052	543,466,582	753,201,374
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสด					
รับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		123,032,517	91,719,081	106,515,722	87,472,549
ตัดจำหน่ายอุปกรณ์		761,110	1,347,601	685,955	387,494
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		132,661	-	132,661	-
ตัดจำหน่ายส่วนเกิน (ส่วนลด) ของสัญญาซื้อขาย		(183,127)	19,376	(183,127)	19,376
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัท เล้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)			
ค่าเผื่อน้ำดื่มจะสูญ (โอนกลับ)	10,193,211	989,029	9,980,948	(160,288)
การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	11,182,877	5,044,875	10,303,062	4,978,471
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(860,352)	(1,087,909)	(860,352)	(1,023,641)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของอุปกรณ์	214,094	-	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	4,515,330	113,332	4,583,330	113,332
ขาดทุนจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	851,953	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าและเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(4,323,743)	(8,561,252)	(2,473,549)	(8,561,252)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	168,873	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	3,483,147	2,589,951	3,401,019	2,482,965
รายได้ดอกเบี้ย	(618,943)	(1,254,917)	(591,350)	(995,534)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	16,546,254	13,584,120	16,512,769	12,414,278
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	688,249,101	896,333,339	691,473,670	850,329,124
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(73,226,532)	(144,425,356)	(111,645,353)	(146,664,870)
สินค้าคงเหลือ	(708,531,842)	(278,645,107)	(677,365,073)	(268,974,086)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(10,096,263)	(35,308,025)	(4,189,300)	(37,965,531)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(14,020,773)	(3,497,983)	(1,396,679)	(11,299)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	84,228,502	(47,404,600)	77,399,836	(33,163,140)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,581,239	(2,008,656)	(926,178)	(16,545,722)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(175,374)	17,272,560	-	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(31,991,942)	402,316,172	(26,649,077)	347,004,476
จ่ายสำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	(99,561)	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(140,350,470)	(190,379,017)	(131,086,159)	(183,035,981)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(172,441,973)	211,937,155	(157,735,236)	163,968,495

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
		(ปรับปรุงใหม่)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง	-	358,818	-	358,818
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	(7,734,341)	(3,397,694)
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(68,655,985)	(12,429,888)	(68,655,985)
จ่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า	(30,000,000)	-	(30,000,000)	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	(61,447,060)	(61,837,459)	(49,934,195)	(53,573,184)
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(72,191,910)	(181,845,916)	(49,354,973)	(167,340,369)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(13,104,484)	(17,380,423)	(11,250,752)	(16,172,500)
เงินสตรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	862,313	2,163,551	862,313	2,163,551
ซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพ์เพื่อค้า เงินลงทุนในหลักทรัพ์เผื่อขาย และเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	(533,897,144)	(1,462,365,330)	(520,003,233)	(1,462,365,330)
เงินสตรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพ์เพื่อค้า และเงินลงทุนในหลักทรัพ์เผื่อขาย	793,869,251	1,662,003,197	782,000,000	1,662,003,197
เงินสตรับจากการไถ่ถอนเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	300,000,000	-	300,000,000
ดอกเบี้ยรับ	618,943	5,727,072	390,766	5,463,235
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	84,709,909	178,167,525	102,545,697	198,483,739
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น	455,226,569	313,799,339	455,226,569	313,799,339
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(12,080,356)	-	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(45,320,000)	-	(45,320,000)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน	(223,176)	(1,392,079)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(469,148,402)	(648,263,090)	(469,148,402)	(648,263,090)
จ่ายดอกเบี้ย	(16,061,791)	(12,602,876)	(16,028,306)	(12,602,876)
เงินสตรับจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	7,575,413	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(34,711,743)	(393,778,706)	(29,950,139)	(392,386,627)
ผลต่างจากการแปลงค่าการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้น (ลดลง)	52,165	(2,808,021)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(122,391,642)	(6,482,047)	(85,139,678)	(29,934,393)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	301,463,759	307,945,806	223,900,552	253,834,945
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	179,072,117	301,463,759	138,760,874	223,900,552

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัท เล้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)			
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีใช้เงินสด				
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น (ลดลง)	9,747,826	(4,443,301)	11,021,589	(8,170,715)
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์ไปบัญชีอุปกรณ์	71,952,652	62,755,200	61,252,695	58,986,915
โอนอุปกรณ์ไปสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,926,500	-	1,926,500	-
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	-	192,835	-	192,835
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขายลดลง	(391,353)	(3,317,033)	(391,353)	(3,317,033)
เงินปันผลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	51,598	336,910	51,598	336,910
โอนเงินกู้ยืมระยะสั้นไปเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	1,966,166	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม										
	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				ส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนที่เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
	จัดสรรแล้ว - ส่วนเกินตามกฎหมาย	ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงส่วนการถือหุ้น ของบริษัทย่อย	ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงส่วนการถือหุ้น ของบริษัทย่อย	ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงส่วนการถือหุ้น ของบริษัทย่อย	ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงส่วนการถือหุ้น ของบริษัทย่อย	ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงส่วนการถือหุ้น ของบริษัทย่อย				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	345,000,000	1,315,440,000	-	523,396,920	-	2,968,658	2,221,587,827	-	2,221,587,827	
กำไรสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	608,421,653	-	-	608,421,653	-	608,421,653	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(2,808,021)	(2,653,626)	(5,461,647)	-	(5,461,647)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	608,421,653	(2,808,021)	(2,653,626)	602,960,006	-	602,960,006	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	(648,600,000)	-	-	(648,600,000)	-	(648,600,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	345,000,000	1,315,440,000	282,249	483,218,573	(2,808,021)	315,032	2,175,947,833	-	2,175,947,833	
- หลักการปรับปรุง										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	345,000,000	1,315,440,000	282,249	483,234,096	(2,807,660)	315,032	2,175,963,717	-	2,175,963,717	
- ตามที่รายงานไว้เดิม										
ผลกระทบจากการปรับปรุงประมาณการที่เคยรับรู้ไว้จากการซื้อกิจการ (หมายเหตุ 12)										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	345,000,000	1,315,440,000	282,249	483,218,573	(2,808,021)	315,032	2,175,947,833	-	2,175,947,833	
- หลักการปรับปรุง										
กำไรสำหรับปี	-	-	-	459,180,540	-	-	459,180,540	(2,822,667)	456,357,873	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(2,185,029)	47,423	(313,083)	(2,450,689)	4,742	(2,445,947)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	456,995,511	47,423	(313,083)	456,729,851	(2,817,925)	453,911,926	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)										
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	(469,200,000)	-	-	(469,200,000)	-	(469,200,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	345,000,000	1,315,440,000	1,121,461	471,014,084	(2,760,598)	1,949	2,164,599,145	3,636,027	2,168,235,172	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัท แก้วกัน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	345,000,000	1,315,440,000	34,500,000	520,291,640	2,968,658	2,218,200,298
กำไรสำหรับปี	-	-	-	578,909,620	-	578,909,620
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(2,653,626)	(2,653,626)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	578,909,620	(2,653,626)	576,255,994
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	(648,600,000)	-	(648,600,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	345,000,000	1,315,440,000	34,500,000	450,601,260	315,032	2,145,856,292
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	345,000,000	1,315,440,000	34,500,000	450,601,260	315,032	2,145,856,292
กำไรสำหรับปี	-	-	-	490,472,547	-	490,472,547
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(2,245,471)	(313,083)	(2,558,554)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	488,227,076	(313,083)	487,913,993
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	(469,200,000)	-	(469,200,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	345,000,000	1,315,440,000	34,500,000	469,628,336	1,949	2,164,570,285

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายสาหร่ายทะเลทอด ย่าง อบและขนมขบเคี้ยวที่มีสาหร่ายเป็นส่วนประกอบ ที่อยู่ตามท้องทะเลเขตนของบริษัทฯ ซึ่งเป็นสำนักงานใหญ่อยู่ที่ 12/1 หมู่ 4 ตำบลหน้าไม้ อำเภอลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทฯ มีสำนักงานสาขารวม 30 แห่ง (2560: 19 แห่ง) เฉพาะบริษัทฯ: 6 แห่ง (2560: 5 แห่ง)

2. เกณฑ์ในการจัดทำการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543
- งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจาก งบการเงินฉบับภาษาไทยนี้
- งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม
- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะรวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัทฯ”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2561	2560
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท เถ้าแก่น้อย เรสเตอรองท์ แอนด์ แฟรนไชส์ จำกัด	จำหน่ายขนมขบเคี้ยวและของฝาก	ไทย	100	100
บริษัท เถ้าแก่น้อย แคร์ จำกัด	จำหน่ายขนมขบเคี้ยว	ไทย	100	100
บริษัท เอ็นซีพี เทรตติ้งแอนด์ ซัพพลาย จำกัด	ผลิตและจำหน่ายผงปรุงอาหาร	ไทย	100	100
TAOKAENOI USA, INC. (เดิมชื่อ “GIM Factory, Inc.”)	ผลิตและจำหน่ายขนมขบเคี้ยวที่มีสาหร่ายเป็นส่วนประกอบ	สหรัฐอเมริกา	91	100

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุม บริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่า งบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นใน งบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มใน หรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุง และอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2562

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลา บัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัด ให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบาย ให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบ อย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่ง ได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง ต่อไปนี้

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

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯ คาดว่าการนำมาตราฐานฉบับนี้มาใช้ จะมีผลให้เกิดการปรับปรุงรายการดังต่อไปนี้ สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า

ปัจจุบันกลุ่มบริษัทฯ มีการจ่ายสิ่งตอบแทนให้กับลูกค้าซึ่งเกิดขึ้นตามธรรมเนียมปฏิบัติของธุรกิจ เช่น ค่าธรรมเนียมการจองพื้นที่บนชั้นวางสินค้าและเงินสนับสนุนกิจกรรมส่งเสริมการขายโดยกลุ่มบริษัทบันทึกสิ่งตอบแทนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายเมื่อเกิดรายการ ภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กิจการต้องบันทึกสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้าหักจากรายได้ที่รับรู้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า เว้นแต่การจ่ายชำระให้กับลูกค้าดังกล่าวนั้นเป็นการจ่ายเพื่อตอบแทนการโอนสินค้าหรือบริการที่ลูกค้าได้โอนให้ต่างหากให้แก่กิจการ

ค. มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

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

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตราฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดและสินค้ารับคืนแล้ว

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่ข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ กลุ่มบริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุน ดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริงตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าวัสดุในการผลิต

สินค้าซื้อมาเพื่อขาย วัตถุดิบ ส่วนประกอบและผงดปรุง ภาชนะบรรจุและหีบห่อ และอะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุนวิธีเข้าก่อนออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป

ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมทั้งที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน ตัดจำหน่าย กลุ่มบริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ ตราสารหนี้จัดเป็นประเภทที่จะถือจนครบกำหนดเมื่อกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถที่จะถือไว้จนครบกำหนดได้ถาวร

ง) เงินลงทุนในการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณ

โดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

กลุ่มบริษัทฯใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง กลุ่มบริษัทฯจะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนหรือแสดงเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นแล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทฯบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทฯจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) กลุ่มบริษัทฯรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	9 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20 ปี และตามอายุคงเหลือของสัญญาเช่าที่ดินสำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาตั้งแต่ปี 2558
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 ปี และ 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 ปี และ 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทฯตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทฯตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.8 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้น (ถ้ามี) กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย โดยรับรู้ค่าตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุจำกัดคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี และ 10 ปี
แฟรนไชส์	10 ปี
ลิขสิทธิ์	2 ปี

สิทธิในสัญญาเช่าดำเนินงานจากการรวมธุรกิจ ตามอายุคงเหลือของสัญญาเช่าดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง

กลุ่มบริษัทไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนซึ่งได้แก่ เครื่องหมายการค้า แต่จะใช้วิธีการทดสอบการด้อยค่าทุกปีทั้งในระดับของแต่ละสินทรัพย์นั้นและในระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด กลุ่มบริษัทจะทบทวนทุกปีว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

4.10 ค่าความนิยม

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

4.11 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกบริษัทควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

4.12 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.13 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของความนิยมเป็นรายปี กลุ่มบริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มบริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทฯ จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทฯ จะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4.15 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทฯ รับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ

จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทฯ มีการสะสมเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทฯ คำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

4.16 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้นและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.17 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทฯ รับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทฯ จะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.18 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ถ้าไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดยที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา

4.19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทฯ

ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

ในการประมาณการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้าคงเหลือพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาขายหรือต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังรอบระยะเวลารายงาน และฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าเสื่อมคุณภาพ โดยคำนึงถึงอายุของสินค้าคงเหลือและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคือน้อยกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากการงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินสด	2,456	796	216	45
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	176,616	300,668	138,545	223,856
รวม	179,072	301,464	138,761	223,901

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เงินฝากออมทรัพย์ของกลุ่มบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.1 ถึงร้อยละ 0.375 ต่อปี เฉพาะบริษัทฯ: อัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.1 ถึงร้อยละ 0.375 ต่อปี

7. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ยอดคงเหลือของเงินลงทุนชั่วคราวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน - ราคาทุน	3,875	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	(852)	-	-	-
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - มูลค่ายุติธรรม	3,023	-	-	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
หน่วยลงทุน (กองทุนเปิดตราสารหนี้) - ราคาทุน	947	260,473	947	260,473
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	3	394	3	394
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - มูลค่ายุติธรรม	950	260,867	950	260,867
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
เงินฝากประจำธนาคารประเภท 6 เดือน	365	362	365	362
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	365	362	365	362
รวม	4,338	261,229	1,315	261,229

ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายมูลค่าตามบัญชี 779.5 ล้านบาท (2560: 1,653.4 ล้านบาท) และรับรู้กำไรจากการขายสุทธิจากภาษีในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนจำนวน 2.0 ล้านบาท (2560: 6.8 ล้านบาท) ทั้งนี้ จำนวนดังกล่าวได้รวมกำไรที่โอนมาจากรายการกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิจากภาษีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในระหว่างปีปัจจุบันจำนวน 0.3 ล้านบาท (2560: 2.7 ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้ ซึ่งรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมเป็นจำนวนเงิน 0.3 ล้านบาท (2561: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เงินฝากประจำของบริษัทฯมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.9 ต่อปี

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	36,918	13,113
ค้างชำระ				
1 - 90 วัน	-	-	29,391	8,887
91 - 180 วัน	-	-	206	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	66,515	22,000
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	416,173	431,917	406,703	424,778
ค้างชำระ				
1 - 90 วัน	267,441	194,658	261,630	191,181
91 - 180 วัน	166	282	151	17
181 - 270 วัน	13,333	111	13,179	-
มากกว่า 270 วัน	3,675	6,058	335	3,708
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	700,788	633,026	681,998	619,684
รวมลูกหนี้การค้า	700,788	633,026	748,513	641,684
หัก: ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(16,256)	(6,063)	(13,695)	(3,714)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	684,532	626,963	734,818	637,970
ลูกหนี้อื่น				
รายได้ค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,000	3,013	2,000	3,013
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	328	-	204	873
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8,962	3,679	8,126	2,710
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	11,290	6,692	10,330	6,596
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	695,822	633,655	745,148	644,566

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เล้าแก่น้อย เรสโตรองท์ แอนด์ แฟรนไชส์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เล้าแก่น้อย แคร้ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอ็นซีพี เทคดิงแอนด์ซัพพลาย จำกัด	บริษัทย่อย
TAOKAENOI USA, INC. (เดิมชื่อ “GIM Factory, Inc.”)	บริษัทย่อย
บริษัท พีระเดชาพันธ์ โฮลดิ้ง จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท ดร. โทปิ จำกัด	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน
บริษัท ชูบชีวา จำกัด	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	-	-	128.1	65.0	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 15 ถึง 45 ขึ้นกับปริมาณซื้อและประเภทของสินค้า
รายได้ค่าบริการด้านบัญชีและการเงิน	-	-	2.8	3.3	คำนวณตามต้นทุนจริงบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าบริการและสาธารณูปโภค	-	-	-	1.5	อัตราตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินค้า	-	-	224.0	197.3	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 5 ถึง 15 ขึ้นกับประเภทของสินค้า
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	-	-	3.0	0.2	อัตราตามที่ระบุในสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ซื้อสินค้า	1.0	0.4	-	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 35 ถึง 70 ขึ้นกับประเภทของสินค้า
ค่าเช่าจ่าย	1.9	1.9	0.4	0.4	อัตราตามที่ระบุในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียด ดังนี้
(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น -				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
<i>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</i>				
บริษัทย่อย	-	-	66,515	22,000
รวม	-	-	66,515	22,000
<i>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</i>				
บริษัทย่อย	-	-	159	873
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	328	-	45	-
รวม	328	-	204	873
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น -				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 20)				
<i>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</i>				
บริษัทย่อย	-	-	18,960	14,051
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	446	44	-	-
รวม	446	44	18,960	14,051
<i>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</i>				
บริษัทย่อย	-	-	594	160
รวม	-	-	594	160

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

TAOKAENOI USA, INC. (เดิมชื่อ “GIM Factory, Inc.”)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	3,256
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	7,935
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยน	147
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	11,338

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	30.4	29.7
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1.8	2.2
รวม	32.2	31.9

10. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาคง		รายการปรับลดราคาคงให้ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
สินค้าสำเร็จรูป	147,626	97,297	(4,513)	(2,715)	143,113	94,582
สินค้าระหว่างผลิต	3,528	2,058	(1,255)	(741)	2,273	1,317
วัตถุดิบและส่วนประกอบ	1,154,599	560,840	(2,107)	(1,154)	1,152,492	559,686
ภาชนะบรรจุและหีบห่อ	127,621	80,128	(18,419)	(10,501)	109,202	69,627
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	9,564	3,532	-	-	9,564	3,532
วัตถุดิบระหว่างทาง	10,462	1,013	-	-	10,462	1,013
รวม	1,453,400	744,868	(26,294)	(15,111)	1,427,106	729,757

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาคง		รายการปรับลดราคาคงให้ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
สินค้าสำเร็จรูป	99,228	82,031	(3,934)	(2,644)	95,294	79,387
สินค้าระหว่างผลิต	3,528	2,058	(1,255)	(741)	2,273	1,317
วัตถุดิบและส่วนประกอบ	1,146,386	551,127	(1,974)	(1,061)	1,144,412	550,066
ภาชนะบรรจุและหีบห่อ	124,572	73,851	(18,087)	(10,501)	106,485	63,350
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	5,612	2,839	-	-	5,612	2,839
วัตถุดิบระหว่างทาง	10,462	517	-	-	10,462	517
รวม	1,389,788	712,423	(25,250)	(14,947)	1,364,538	697,476

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ยอดคงเหลือต้นปี	15,111	10,066	14,947	9,969
บวก: ปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ				
ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	17,251	12,088	15,963	11,803
หัก: กลับรายการปรับลดมูลค่าของ				
สินค้าคงเหลือที่ทำลายจริงในปี	(6,068)	(7,043)	(5,660)	(6,825)
ยอดคงเหลือปลายปี	26,294	15,111	25,250	14,947

กลุ่มบริษัทฯ บันทึกรายการเคลื่อนไหวของบัญชีการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย

11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	56,511	45,908	54,415	44,792
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อวัตถุดิบ	58,912	87,344	58,870	87,344
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	38,844	11,495	32,619	10,317
อื่น ๆ	2,798	394	546	394
รวม	157,065	145,141	146,450	142,847

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)
บริษัท เล้าแก่น้อย เรสเตอรองท์ แอนด์ แฟรนไชส์ จำกัด	35.0 ล้านบาท	35.0 ล้านบาท	100	100	35,000	35,000
บริษัท เล้าแก่น้อย แคร้ จำกัด	5.0 ล้านบาท	5.0 ล้านบาท	100	100	4,543	4,543
บริษัท เอ็นซีพี เทรดิงแอนด์	1.0 ล้านบาท	1.0 ล้านบาท	100	100	491	491
TAOKAENOI USA, INC. (เดิมชื่อ “GIM Factory, Inc.”)	4.1 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา	3.1 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา	91	100	81,086	68,656
รวม					121,120	108,690

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นของ TAOKAENOI USA, INC. ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศสหรัฐอเมริกา และดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายขนมขบเคี้ยวที่มีสาหร่ายทะเลเป็นส่วนประกอบในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน ต่อมาเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯได้เข้าซื้อหุ้นสามัญจำนวน 31,000 หุ้น ของ TAOKAENOI USA, INC. จากผู้ถือหุ้นเดิมเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 2.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (หรือประมาณ 68.7 ล้านบาท) โดยบริษัทฯได้จ่ายชำระแล้วทั้งจำนวน

ในเดือนเมษายน 2561 TAOKAENOI USA, INC. ได้ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 9,700 หุ้น จากทุนจดทะเบียนเดิม 31,000 หุ้น เพิ่มเป็น 40,700 หุ้น บริษัทฯได้ลงทุนซื้อหุ้นเพิ่มจำนวน 6,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 65 เหรียญสหรัฐอเมริกา คิดเป็นเงินจำนวน 390,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา (หรือประมาณ 12.4 ล้านบาท) ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯลดลงจากเดิมร้อยละ 100 เป็นร้อยละ 91 โดยบริษัทฯได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน บริษัทฯได้บันทึกผลต่างระหว่างราคาทุนและมูลค่าตามบัญชีตามส่วนได้เสียของบริษัทฯในบริษัทย่อยอันเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวจำนวน 1.1 ล้านบาท ไว้ภายใต้รายการ “ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย” ในส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินของ TAOKAENOI USA, INC. ได้ถูกรวมอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทฯตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจควบคุมเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560 (“วันที่ซื้อกิจการ”) โดยมีรายละเอียดการซื้อกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	68,656
หัก: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(24,848)
ค่าความนิยม	43,808
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	68,656
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยที่ซื้อ	(2)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	68,654

บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของ TAOKAENOI USA, INC. โดยการวัดมูลค่านี้ได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในระหว่างปีปัจจุบัน ซึ่งอยู่ภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่า 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560) ทั้งนี้ภายในระยะเวลาวัดมูลค่าดังกล่าว บริษัทฯได้รับข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินส่วนหนึ่งเพิ่มเติมและได้ทำการปรับย้อนหลังมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อกิจการ การปรับปรุงดังกล่าวมีผลทำให้มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการ ของ TAOKAENOI USA, INC. เปลี่ยนเป็นดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3,925
สินค้าคงเหลือ	11,168
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	54,012
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,635
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	40,600
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,363
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(56,902)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(563)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,593)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	55,647
ค่าความนิยม	13,009
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	68,656

ผลของการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมข้างต้นทำให้บริษัทฯ ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ โดยจำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบกำไรขาดทุนรวมมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่

31 ธันวาคม 2560

งบแสดงฐานะการเงินรวม	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง	(10,714)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	3,352
ค่าความนิยมลดลง	(29,541)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	37,426
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้น	(540)
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรลดลง	16
องค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้นลดลง	1

(หน่วย: พันบาท)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
 31 ธันวาคม 2560

งบกำไรขาดทุนรวม

ต้นทุนขายลดลง	(106)
ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น	134
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง	(12)
การแบ่งปันกำไร	
ส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯลดลง	(16)
กำไรต่อหุ้น (บาท)	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยทั้ง 4 บริษัทข้างต้น

13. เงินลงทุนในการร่วมค้า

13.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทฯและบริษัทอื่นควบคุมร่วมกันมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า		งบการเงินรวม					
		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
		2561	2560	2561	2560	2561	2560
		ร้อยละ	ร้อยละ				
การร่วมค้าในประเทศไทย							
บริษัท เล้าแก่น้อย มารูอิส (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตและจำหน่ายขนมขบเคี้ยว	50	-	30,000	-	29,831	-
รวม				30,000	-	29,831	-

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		สัดส่วนเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน	
		2561	2560	2561	2560
		ร้อยละ	ร้อยละ		
การร่วมค้าในประเทศไทย					
บริษัท เล้าแก่น้อย มารูอิส (ประเทศไทย) จำกัด		50	-	30,000	-
รวม				30,000	-

ในเดือนมีนาคม 2561 บริษัทฯได้ลงทุนในหุ้นของบริษัท แก้วแก่น้อย มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัดซึ่งเป็นบริษัทจัดตั้งใหม่ในประเทศไทย ในสัดส่วนร้อยละ 50 เป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท โดยบริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียน 60 ล้านบาท ซึ่งได้เรียกชำระแล้วร้อยละ 100

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารฯได้มีมติอนุมัติให้ดำเนินการยกเลิกการร่วมค้าในบริษัท แก้วแก่น้อย มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ต่อมาเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 บริษัท แก้วแก่น้อย มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด ได้จดทะเบียนการเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว

13.2 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) และเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า	งบการเงินรวม	
	2561	2560
บริษัท แก้วแก่น้อย มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด	(169)	-
รวม	(169)	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯไม่มีเงินปันผลรับจากการร่วมค้า

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งได้แก่ ที่ดิน มีมูลค่ายุติธรรมเป็นจำนวนเงิน 42.2 ล้านบาท ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้เกณฑ์ราคาตลาด (Market Approach)

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

ราคาทุน	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง	
1 มกราคม 2560	94,314	200,775	336,055	90,856	32,114	504,095	1,258,209
ซื้อเพิ่ม	-	63	3,501	16,515	18,392	202,582	241,053
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	-	58,917	22,185	248	475	-	81,825
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(24)	(14,059)	(5,430)	(5,295)	-	(24,808)
ดอกเบี้ยที่ถือเป็นต้นทุน	-	-	-	-	-	193	193
โอนเข้า (ออก)	-	434,276	65,194	3,672	-	(503,142)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(2,406)	(906)	(10)	(19)	-	(3,341)
31 ธันวาคม 2560 - ตามที่รายงานไว้เดิม	94,314	691,601	411,970	105,851	45,667	203,728	1,553,131
การปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์จากการรวมธุรกิจ	-	(23,601)	(3,512)	79	359	-	(26,675)
31 ธันวาคม 2560 - หลังการปรับปรุง	94,314	668,000	408,458	105,930	46,026	203,728	1,526,456
ซื้อเพิ่ม	-	2,610	13,326	32,500	4,626	101,220	154,282
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(49,478)	(12,786)	(3,519)	-	(65,783)
โอนเข้า (ออก)	-	57,962	109,994	12,837	-	(182,720)	(1,927)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(233)	(126)	(2)	(6)	-	(367)
31 ธันวาคม 2561	94,314	728,339	482,174	138,479	47,127	122,228	1,612,661

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
1 มกราคม 2560	1,208	39,489	241,818	57,926	16,415	-	356,856
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	223	36,569	30,952	14,554	6,996	-	89,294
เพิ่มขึ้นจากการซื้อ บริษัทย่อย	-	11,703	4,480	129	220	-	16,532
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย/ ตัด จำหน่าย	-	(8)	(13,946)	(4,210)	(4,155)	-	(22,319)
โอนเข้า (ออก)	-	-	2,797	(2,797)	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่า งบการเงิน	-	(478)	(183)	(5)	(9)	-	(675)
31 ธันวาคม 2560 - ตามที่รายงานไว้เดิม	1,431	87,275	265,918	65,597	19,467	-	439,688
ค่าเสื่อมราคาลดลง จากการปรับปรุงมูลค่า ยุติธรรมของสินทรัพย์	-	(11,314)	(4,334)	(120)	(193)	-	(15,961)
จากการรวมธุรกิจ							
31 ธันวาคม 2560 - หลังการปรับปรุง	1,431	75,961	261,584	65,477	19,274	-	423,727
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	223	48,784	42,569	16,589	8,439	-	116,604
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย/ ตัด จำหน่าย	-	-	(49,235)	(12,266)	(3,518)	-	(65,019)
โอนเข้า (ออก)	-	-	2,797	(2,797)	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่า งบการเงิน	-	15	6	-	1	-	22
31 ธันวาคม 2561	1,654	124,760	257,721	67,003	24,196	-	475,334
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
1 มกราคม 2560	-	-	19,142	161	-	-	19,303
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-	-	-	-
31 ธันวาคม 2560	-	-	19,142	161	-	-	19,303
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	214	-	-	214
31 ธันวาคม 2561	-	-	19,142	375	-	-	19,517
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2560							
- หลังการปรับปรุง	92,883	592,039	127,732	40,292	26,752	203,728	1,083,426
31 ธันวาคม 2561	92,660	603,579	205,311	71,101	22,931	122,228	1,117,810

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2560 - ปรับปรุงใหม่ (จำนวน 68.0 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่าย ในการขาย/จัดจำหน่ายและบริหาร)	89,189
2561 (จำนวน 93.7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย/จัดจำหน่ายและบริหาร)	116,604

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
1 มกราคม 2560	94,314	199,661	324,824	72,951	31,766	504,095	1,227,611
ซื้อเพิ่ม	-	63	742	11,089	18,392	188,870	219,156
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(24)	(14,053)	(4,304)	(5,295)	-	(23,676)
ดอกเบี้ยที่ถือเป็นต้นทุน	-	-	-	-	-	193	193
โอนเข้า (ออก)	-	434,276	61,267	7,599	-	(503,142)	-
31 ธันวาคม 2560	94,314	633,976	372,780	87,335	44,863	190,016	1,423,284
ซื้อเพิ่ม	-	2,610	4,981	15,394	4,167	94,478	121,630
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(49,447)	(12,598)	(3,519)	-	(65,564)
โอนเข้า (ออก)	-	39,262	110,272	12,559	-	(164,020)	(1,927)
31 ธันวาคม 2561	94,314	675,848	438,586	102,690	45,511	120,474	1,477,423
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
1 มกราคม 2560	1,208	39,063	236,881	47,675	16,221	-	341,048
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ปี	223	35,922	29,693	12,385	6,918	-	85,141
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย/ตัด จำหน่าย	-	(8)	(13,941)	(4,045)	(4,155)	-	(22,149)
31 ธันวาคม 2560	1,431	74,977	252,633	56,015	18,984	-	404,040
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ปี	223	42,364	38,831	12,531	8,082	-	102,031
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	(49,206)	(12,150)	(3,519)	-	(64,875)
31 ธันวาคม 2561	1,654	117,341	242,258	56,396	23,547	-	441,196
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
1 มกราคม 2560	-	-	14,063	-	-	-	14,063
31 ธันวาคม 2560	-	-	14,063	-	-	-	14,063
31 ธันวาคม 2561	-	-	14,063	-	-	-	14,063
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2560	92,883	558,999	106,084	31,320	25,879	190,016	1,005,181
31 ธันวาคม 2561	92,660	558,507	182,265	46,294	21,964	120,474	1,022,164

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2560 (จำนวน 66.8 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย/จัดจำหน่ายและบริหาร) 85,141

2561 (จำนวน 84.3 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย/จัดจำหน่ายและบริหาร) 102,031

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของอาคารโรงงานเป็นจำนวนเงิน 0.2 ล้านบาท โดยคำนวณจากอัตราการจัดตั้งเป็นทุนในอัตราเฉลี่ยร้อยละ 3.85 (2561: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทฯมียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงินโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 0.3 ล้านบาท (2560: 0.5 ล้านบาท) เฉพาะบริษัทฯ: ไม่มี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทฯมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 205.7 ล้านบาท (2560: 195.1 ล้านบาท) เฉพาะบริษัทฯ: 196.2 ล้านบาท (2560: 187.0 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯมียอดคงเหลือของอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่ตั้งอยู่บนที่ดินเช่า โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 71.6 ล้านบาท (2560: 82.6 ล้านบาท) ภายใต้สัญญาเช่าที่ดินดังกล่าว บริษัทฯจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ของอาคารและสิ่งปลูกสร้างให้แก่ผู้ให้เช่าเมื่อสัญญาสิ้นสุดลง

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์	คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ ระหว่างติดตั้ง	อื่น ๆ	รวม
ราคาทุน				
1 มกราคม 2560	18,683	-	1,000	19,683
ซื้อเพิ่ม	9,392	7,122	-	16,514
31 ธันวาคม 2560 - ตามที่รายงานไว้เดิม	28,075	7,122	1,000	36,197
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	-	-	3,486	3,486
31 ธันวาคม 2560 - หลังการปรับปรุง	28,075	7,122	4,486	39,683
ซื้อเพิ่ม	506	2,992	9,636	13,134
ตัดจำหน่าย	(275)	-	-	(275)
โอนเข้า	1,927	-	-	1,927
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	(25)	(25)
31 ธันวาคม 2561	30,233	10,114	14,097	54,444
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
1 มกราคม 2560	9,736	-	-	9,736
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,425	-	-	2,425
31 ธันวาคม 2560 - ตามที่รายงานไว้เดิม	12,161	-	-	12,161
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	-	-	134	134
31 ธันวาคม 2560 - หลังการปรับปรุง	12,161	-	134	12,295
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,736	-	3,692	6,428
ตัดจำหน่าย	(142)	-	-	(142)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	4	4
31 ธันวาคม 2561	1,4755	-	3,830	18,585
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2560 - หลังการปรับปรุง	15,914	7,122	4,352	27,388
31 ธันวาคม 2561	15,478	10,114	10,267	35,859

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์	คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ ระหว่างติดตั้ง	อื่น ๆ	รวม
ราคาทุน				
1 มกราคม 2560	16,521	-	1,000	17,521
โอนเข้า (ออก)	8,050	7,122	-	15,172
31 ธันวาคม 2560	24,571	7,122	1,000	32,693
ซื้อเพิ่ม	7	2,992	8,251	11,250
ตัดจำหน่าย	(275)	-	-	(275)
โอนเข้า (ออก)	1,927	-	-	1,927
31 ธันวาคม 2561	26,230	10,114	9,251	45,595
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
1 มกราคม 2560	7,722	-	-	7,722
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,331	-	-	2,331
31 ธันวาคม 2560	10,053	-	-	10,053
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,404	-	2,080	4,484
ตัดจำหน่าย	(142)	-	-	(142)
31 ธันวาคม 2561	12,315	-	2,080	14,395
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2560	14,518	7,122	1,000	22,640
31 ธันวาคม 2561	13,915	10,114	7,171	31,200

17. ค่าความนิยม

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	-
บวก: เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	43,808
หัก: ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1,789)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 - ตามที่รายงานไว้เดิม	42,019
ผลกระทบจากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิ	(29,541)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 - ปรับปรุงใหม่	12,478
หัก: ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(89)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	12,389

ค่าความนิยมจากการซื้อธุรกิจตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 12 โดยหลักประกอบด้วยโอกาสทางธุรกิจจากการได้มาซึ่งโรงงานผลิตสาหร่ายที่พร้อมดำเนินธุรกิจได้ทันทีตั้งแต่วันที่ซื้อธุรกิจ ซึ่งจะช่วยขยายฐานกำลังการผลิตและรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์สาหร่ายจากธรรมชาติ รวมถึงเป็นการเพิ่มช่องทางการตลาดและขยายฐานกลุ่มลูกค้าในทวีปอเมริกาเหนือ บริษัทฯพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับ ซึ่งครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี ข้อสมมติที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ สรุปได้ดังนี้

	ร้อยละต่อปี
อัตราการเติบโตระยะยาว	2.30
อัตราคิดลดก่อนภาษี	9.76

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตราการเติบโตจากผลประกอบการในอดีต การคาดการณ์เกี่ยวกับการเติบโตของตลาด อัตราการเพิ่มขึ้นของผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ ตลอดจนอัตราคิดลดซึ่งเป็นอัตราก่อนภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับหน่วยธุรกิจ

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าค่าความนิยมไม่เกิดการด้อยค่า

18. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินมัดจำและเงินประกัน	24,882	12,691	4,647	2,254
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์	11,845	22,351	6,009	17,327
อื่น ๆ	4,123	2,205	276	1,272
รวม	40,850	37,247	10,932	20,853

19. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ตัวสัญญาใช้เงิน	1.85 - 2.13	2.00 - 2.20	840,000	426,000
ทรัสต์รีซีท	1.85 - 1.90	-	41,227	-
รวม			881,227	426,000

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	446	44	18,960	14,051
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	317,069	303,513	239,767	229,479
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	594	160
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	316,438	245,418	300,290	237,771
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	22,915	13,167	19,804	8,783
รวม	656,868	562,142	579,415	490,244

21. เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 0.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.6 ต่อปี (2561 : ไม่มี)

22. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวม	
			2561	2560
เงินกู้แบบไม่มีหลักประกัน จำนวนเงิน 0.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2.5	ชำระคืนเมื่อทวงถาม	3,279	3,302
เงินกู้แบบไม่มีหลักประกัน จำนวนเงิน 0.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	4.6	มีระยะเวลาผ่อนผันการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นเวลา 5 ปี นับจากวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560	15,849	14,035
รวม			19,128	17,337

23. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	4,925	5,144	4,442	4,492
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	6,015	1,985	3,102	1,985
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานก่อสร้าง	763	2,906	763	2,752
อื่น ๆ	3,504	689	3,161	689
รวม	15,207	10,724	11,468	9,918

24. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	11,205	8,615	10,809	8,326
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,153	2,309	3,079	2,212
ต้นทุนดอกเบี้ย	330	281	322	271
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	411	-	401	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	1,362	-	1,325	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	958	-	1,081	-
ผลประโยชน์จ่ายในระหว่างปี	(99)	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	17,320	11,205	17,017	10,809

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนเงิน 0.1 ล้านบาท (2560: 0.2 ล้านบาท) เฉพาะบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท (2560: 0.2 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ เท่ากับ 14.5 ปี (2560: 27.2 ปี) เฉพาะบริษัทฯ: 14.5 ปี (2560: 26.9 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2561	2560
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	1.4 ถึง 3.9	3.3
อัตราการขึ้นเงินเดือน	3.5 และ 6.0 ถึง 7.0	3.5 และ 6.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน		
พนักงานรายวัน	0.0 ถึง 50.0	0.0 ถึง 40.0
พนักงานรายเดือน	0.0 ถึง 30.0	0.0 ถึง 30.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
อัตราคิดลด				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,475)	(893)	(1,429)	(853)
ลดลงร้อยละ 1	1,707		1,651	979
อัตราการขึ้นเงินเดือน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	1,806	1,325	1,749	1,268
ลดลงร้อยละ 1	(1,589)	(1,158)	(1,541)	(1,110)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20 ของฐานแต่ละช่วงอายุ	(2,846)	(2,222)	(2,736)	(2,133)
ลดลงร้อยละ 20 ของฐานแต่ละช่วงอายุ	4,426	3,373	4,240	3,213

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการ และมีผลกระทบให้บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 1.6 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 1.5 ล้านบาท) บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนของงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้

25. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผล ในปัจจุบัน บริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 1202 แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยบริษัทย่อยต้องจัดสรรทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทย่อยทำมาหาได้ ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผล

26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)			
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	1,005,400	816,345	934,613	783,956
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	123,032	91,719	106,515	87,473
ค่าเช่าจ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	100,350	51,336	57,307	30,541
ค่าขนส่ง	97,176	81,810	96,011	81,082
ค่าสาธารณูปโภคและพลังงานเชื้อเพลิง	75,232	64,106	70,958	62,913
ค่าส่งเสริมการขายและการตลาด	550,117	453,262	541,202	453,117
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,902,290	2,702,468	2,897,517	2,697,734
ซื้อสินค้าเพื่อขาย	66,883	98,910	-	-
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิต	(51,799)	(32,504)	(18,667)	(24,721)

27. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	79,495	186,160	76,311	176,974
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(16,670)	-	(16,670)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจาก				
การเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ	3,970	(2,752)	(6,647)	(2,682)
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	66,795	183,408	52,994	174,292

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(78)	(663)	(78)	(663)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(546)	-	(561)	-
	(624)	(663)	(639)	(663)

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
(ปรับปรุงใหม่)				
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	523,153	791,858	543,467	753,201
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20 และ ร้อยละ 28	ร้อยละ 20 และ ร้อยละ 43	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล คูณอัตราภาษี	111,661	158,366	108,693	150,640
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล ของปีก่อน	(16,670)	-	(16,670)	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 28)	(42,849)	-	(42,849)	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	6,654	2,368	6,579	2,173
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(2,519)	(2,607)	(2,517)	(2,526)
อื่น ๆ	10,518	25,281	(242)	24,005
รวม	(28,196)	25,042	(39,029)	23,652
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	66,795	183,408	52,994	174,292

ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อค้า	170	-	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	3,268	1,230	2,756	760
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	5,259	3,022	5,050	2,989
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	3,904	3,861	2,813	2,813
ผลแตกต่างชั่วคราวของสัญญาเช่าการเงิน	-	553	-	553
ผลแตกต่างชั่วคราวของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์บนที่ดินเช่า	4,182	2,358	4,182	2,358
การปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์จากการรวมธุรกิจ	2,599	4,930	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,464	2,241	3,403	2,162
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	23,963	33,966	-	-
อื่น ๆ	1,401	500	1,235	500
รวม	48,210	52,661	19,439	12,135
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	170	79	-	79
สิทธิในสัญญาเช่าดำเนินงานจากการรวมธุรกิจ	484	1,470	-	-
ผลแตกต่างชั่วคราวของสัญญาเช่าการเงิน	97	-	97	-
รวม	751	1,549	97	79
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	47,459	51,112	19,342	12,056

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนเงิน 0.7 ล้านบาท (2560: 2.0 ล้านบาท) ที่ไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ข้างต้นมาใช้ประโยชน์ได้ ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนดังกล่าวจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2564 (2560: ภายในปี 2564)

28. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตผลิตภัณฑ์จากสหร่ายและผลิตภัณฑ์ขนมขบเคี้ยวจากแป้งโดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนภายใต้เงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ บริษัทฯได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

สิทธิประโยชน์สำคัญที่ได้รับ	เลขที่บัตรส่งเสริมการลงทุน			
	1433/2553	1514(2)/2554	2155(2)/2554	2103(2)/2557
1. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ	ได้รับ (สิ้นสุดแล้ว)	ได้รับ (สิ้นสุดแล้ว)	ได้รับ (สิ้นสุดแล้วโดยยังไม่ได้ใช้สิทธิ)	ได้รับ (สิ้นสุดแล้ว)
2. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม	-	8 ปี (ยังไม่ได้ใช้สิทธิ)	7 ปี นับจากวันที่ 1 ตุลาคม 2560	7 ปี (ยังไม่ได้ใช้สิทธิ)
3. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้าจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกเป็นระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่นำเข้าวันแรก และได้รับการขยายเวลาการได้รับสิทธิ	ได้รับ	ได้รับ (ยังไม่ได้ใช้สิทธิ)	ได้รับ	ได้รับ (ยังไม่ได้ใช้สิทธิ)
4. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่นำเข้าครั้งแรก และได้รับการขยายเวลาการได้รับสิทธิ	ได้รับ (ยังไม่ได้ใช้สิทธิ)	ได้รับ (ยังไม่ได้ใช้สิทธิ)	ได้รับ (ยังไม่ได้ใช้สิทธิ)	ได้รับ (ยังไม่ได้ใช้สิทธิ)

รายได้ของบริษัทฯจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการขาย						
รายได้จากการขายในประเทศ	293,996	75,137	1,756,087	1,813,090	2,050,083	1,888,227
รายได้จากการส่งออก	830,542	245,018	2,553,763	2,954,589	3,384,305	3,199,607
รวมรายได้จากการขาย	1,124,538	320,155	4,309,850	4,767,679	5,434,388	5,087,834

29. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

30. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ โดยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- 1) ส่วนงานขนมขบเคี้ยว เป็นส่วนงานที่เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายสาหร่ายทะเลทอด อย่าง อบและขนมขบเคี้ยวที่มีสาหร่ายเป็นส่วนประกอบทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ
- 2) ส่วนงานร้านค้าปลีก เป็นส่วนงานที่เป็นร้านค้าปลีกจำหน่ายขนมขบเคี้ยว อาหารและเครื่องดื่ม
- 3) ส่วนงานอื่น ๆ

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน สินทรัพย์รวมและหนี้สินรวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน สินทรัพย์รวมและหนี้สินรวมในงบการเงิน การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้ กำไร สินทรัพย์รวมและหนี้สินรวมของส่วนงานของกลุ่มบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2561					
	ส่วนงาน ขนม ขบเคี้ยว	ส่วนงาน ร้านค้า ปลีก	อื่น ๆ	รวมส่วน งาน	การตัด รายการบัญชี ระหว่างกัน	งบการเงิน รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	5,363	283	17	5,663	-	5,663
รายได้ระหว่างส่วนงาน	128	4	220	352	(352)	-
ดอกเบี้ยรับ	1	-	-	1	-	1
ดอกเบี้ยจ่าย	(18)	-	-	(18)	-	(18)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(115)	(5)	(3)	(123)	-	(123)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วม ค้าที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(64)	(1)	(2)	(67)	-	(67)
กำไรของส่วนงาน	447	4	8	459	(3)	456
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	3,763	135	71	3,969	(182)	3,787
สินทรัพย์รวมของส่วนงาน						
เงินลงทุนในการร่วมค้าที่บันทึกตามวิธี ส่วนได้เสีย	30	-	-	30	-	30
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ที่ไม่รวมเครื่องมือทางการเงินและสินทรัพย์ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	54	33	3	90	(21)	69
หนี้สินรวมของส่วนงาน	1,604	81	33	1,718	(98)	1,620

(หน่วย: ล้านบาท)

2560 (ปรับปรุงใหม่)						
	ส่วนงาน ขนม ขบเคี้ยว	ส่วนงาน ร้านค้า ปลีก	อื่น ๆ	รวมส่วน งาน	การตัด รายการบัญชี ระหว่างกัน	งบการเงิน รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560						
- ปรับปรุงใหม่						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	5,026	236	2	5,264	-	5,264
รายได้ระหว่างส่วนงาน	65	3	194	262	(262)	-
ดอกเบี้ยรับ	1	-	-	1	-	1
ดอกเบี้ยจ่าย	(14)	-	-	(14)	-	(14)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(88)	(3)	(1)	(92)	-	(92)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(174)	(7)	(2)	(183)	-	(183)
กำไรของส่วนงาน	574	27	9	610	(1)	609
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 - ปรับปรุงใหม่						
สินทรัพย์รวมของส่วนงาน	3,263	104	66	3,433	(110)	3,323
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ที่ไม่รวมเครื่องมือทางการเงินและสินทรัพย์ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	272	6	20	298	(70)	228
หนี้สินรวมของส่วนงาน	1,099	52	36	1,187	(40)	1,147

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า มีดังต่อไปนี้
(หน่วย: ล้านบาท)

ประเทศ	2561	2560
ไทย	2,050	2,063
จีน	2,199	2,104
มาเลเซีย	191	169
อินโดนีเซีย	208	151
ฮ่องกง	118	135
สหรัฐอเมริกา	88	92
อื่น ๆ	580	550
รวม	5,434	5,264

สำหรับปี 2561 บริษัทฯมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อีกจำนวน 6 ราย เป็นจำนวนเงิน 3,256 ล้านบาท (2560: จำนวน 4 ราย เป็นจำนวนเงิน 3,200 ล้านบาท) ซึ่งมาจากส่วนงานขนมขบเคี้ยว

31. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ถึง 7 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ ในระหว่างปี 2561 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวนเงิน 9.8 ล้านบาท (2560: 8.4 ล้านบาท) เฉพาะบริษัทฯ: 9.2 ล้านบาท (2560: 8.1 ล้านบาท)

32. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	เงินปันผลจ่าย	
			ต่อหุ้น (บาท)	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)
เงินปันผลประจำปี 2560	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561	1,380,000	0.17	234,600
เงินปันผลระหว่างกาล ประจำปี 2561	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2561	1,380,000	0.17	234,600
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2561				469,200
เงินปันผลประจำปี 2559	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2560	1,380,000	0.30	414,000
เงินปันผลระหว่างกาล ประจำปี 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560	1,380,000	0.17	234,600
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2560				648,600

33. การระดมทุนและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1 การระดมทุนเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีการระดมทุนรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 56.8 ล้านบาทที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ (2560: 38.3 ล้านบาท และ 0.5 ล้านยูโร ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ และการก่อสร้างอาคารโรงงาน)

33.2 การระดมทุนเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและบริการ

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน พื้นที่ในอาคารและสำนักงาน และสัญญาบริการต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงสัญญาทางการตลาด อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 18 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาข้างต้น ดังนี้
(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ:	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภายใน 1 ปี	91.8	48.1	45.1	24.0
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	78.2	47.3	17.0	15.5
มากกว่า 5 ปี	14.3	22.1	8.7	11.3

33.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 3.8 ล้านบาท (2560: 2.5 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ

33.4 คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯถูกฟ้องเป็นจำเลยโดยบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศญี่ปุ่นในคดีแพ่งเกี่ยวกับการผิดสัญญาอนุญาตให้ใช้ข้อมูลทางเทคนิค บริษัทดังกล่าวได้ฟ้องต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลางให้บริษัทฯชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 150,000 เหรียญสหรัฐหรืออเมริกา พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับถัดจากวันฟ้อง (หรือจำนวนเงินประมาณ 5.7 ล้านบาท) ต่อมาเมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2559 ศาลฯได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีเนื่องจากภายใต้สัญญาดังกล่าว โจทก์และจำเลยอยู่ภายใต้ข้อบังคับแห่งสัญญาอนุญาตตุลาการ และต้องดำเนินการระงับข้อพิพาทโดยผ่านกระบวนการอนุญาโตตุลาการที่ศูนย์อนุญาโตตุลาการ ประเทศสิงคโปร์ อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2559 โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์คำสั่งให้จำหน่ายคดีของศาลฯ ศาลฯรับไว้และส่งสำนวนให้ศาลฎีกา ต่อมาเมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2561 ศาลฎีกามีคำสั่งยกคำพิพากษาศาลทรัพย์สินทางปัญญา และการค้าระหว่างประเทศ เนื่องจากโจทก์กล่าวอ้างประเด็นเพิ่มเติมที่ศาลฯยังไม่ได้ดำเนินการสอบสวนพิจารณา โดยในวันที่ 12 พฤศจิกายน 2561 ศาลฎีกาได้กำหนดวันสืบพยานในเดือนสิงหาคม 2562 ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินและเชื่อว่าคดีดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญต่อบริษัทฯ บริษัทฯจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับเงินชดเชยค่าเสียหายในงบการเงินปีปัจจุบัน

34. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อการค้า	3,023	-	-	-	-	-	3,023	-
ตราสารทุน								
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย								
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิดตราสารหนี้	-	-	950	260,867	-	-	950	260,867
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	42,162	42,162	-	-	42,162	42,162
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย								
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิดตราสารหนี้	-	-	950	260,867	-	-	950	260,867
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	42,162	42,162	-	-	42,162	42,162

ระดับ 1 การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
 ระดับ 2 การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
 ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

35. เครื่องมือทางการเงิน

35.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้ เจ้าหนี้และเงินกู้ยืม กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้ มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อดังกล่าว นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือ มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคารและเงินกู้ยืมที่มีดอกเบี้ย สินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
2561						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี			อัตรา
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	อัตราดอกเบี้ย	รวม		ดอกเบี้ย
						(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	101.6	77.5	179.1	0.10 - 0.375
เงินลงทุนชั่วคราว	0.4	-	-	3.9	4.3	0.90
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	695.8	695.8	-
	0.4	-	101.6	777.2	879.2	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	881.2	-	-	-	881.2	1.85 - 2.13
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	656.9	656.9	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	19.1	-	-	19.1	2.50 - 4.60
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	0.3	-	-	-	0.3	7.86
	881.5	19.1	-	656.9	1,557.5	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
2560 (ปรับปรุงใหม่)						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		อัตรา
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	283.1	18.4	301.5	0.10 - 0.375
เงินลงทุนชั่วคราว	0.4	-	-	260.8	261.2	0.90
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	633.7	633.7	-
	0.4	-	283.1	912.9	1,196.4	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	426.0	-	-	-	426.0	2.00 - 2.20
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	562.1	562.1	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	14.2	-	-	-	14.2	4.60
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	17.3	-	-	17.3	2.50 - 4.60
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	0.5	-	-	-	0.5	7.86
	440.7	17.3	-	562.1	1,020.1	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2561						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		อัตรา
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	70.2	68.6	138.8	0.10 - 0.375
เงินลงทุนชั่วคราว	0.4	-	-	0.9	1.3	0.90
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	745.1	745.1	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	11.3	-	-	11.3	2.50
	0.4	11.3	70.2	814.6	896.5	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	881.2	-	-	-	881.2	1.85 - 2.13
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	579.4	579.4	-
	881.2	-	-	579.4	1,460.6	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2560					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี			อัตรา
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	208.3	15.6	223.9	0.10 - 0.375
เงินลงทุนชั่วคราว	0.4	-	-	260.8	261.2	0.90
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	644.6	644.6	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	3.2	-	-	3.2	2.50
	0.4	3.2	208.3	921.0	1,132.9	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	426.0	-	-	-	426.0	2.00 - 2.20
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	490.2	490.2	-
	426.0	-	-	490.2	916.2	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

งบการเงินรวม						
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.1	4.1	1.4	0.3	32.45	32.68
เหรียญสิงคโปร์	0.9	0.8	0.1	0.2	23.69	24.45
เยน	-	-	-	0.1	-	0.29
หยวน	-	-	0.1	0.2	4.78	5.08

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	3.3	4.2	1.4	0.3	32.45	32.68
เหรียญสิงคโปร์	0.9	0.8	0.1	0.2	23.69	24.45
เยน	-	-	-	0.1	-	0.29
หยวน	-	-	0.1	0.2	4.78	5.08

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ดังนี้

2561			
สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	วันครบกำหนดตามสัญญา
	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.0	32.24 - 32.71	เมษายน - กรกฎาคม 2562
เหรียญสิงคโปร์	0.3	23.63 - 23.69	มีนาคม 2562

2561			
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	วันครบกำหนดตามสัญญา
	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	5.0	32.31 - 33.14	กุมภาพันธ์ - กรกฎาคม 2562

2560			
สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	วันครบกำหนดตามสัญญา
	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.7	32.41 - 33.34	มีนาคม - มิถุนายน 2561
เหรียญสิงคโปร์	0.1	24.08	กุมภาพันธ์ 2561

35.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

36. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.7:1 (2560: 0.5:1) และเฉพาะบริษัทฯ: 0.7:1 (2560: 0.5:1)

37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติเห็นชอบอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นซึ่งจะจัดขึ้นในเดือนเมษายน 2562 ในเรื่องดังนี้

- การจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรของปี 2561 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 469.2 ล้านบาท โดยเมื่อหักจากเงินปันผลระหว่างกาลที่จ่ายไปในระหว่างปี 2561 จำนวนเงิน 234.6 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงิน 234.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นการจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.17 บาท เงินปันผลนี้จะจ่ายและบันทึกบัญชีหลังจากได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562

No.1 Seaweed Snack...
泰國銷量第一



"SEAWEEED IS TAOKAENOI"

Visit Taokaenoi at >>

www.taokaenoi.co.th



Taokaenoi小老板



Taokaenoi Club



MY WHEY

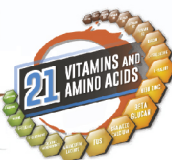
“เครื่องดื่มโปรตีนสูง”
ของอร่อยที่กินแล้วไม่พัง!!

Matcha Green Tea
มัทฉะ กรีนที

Rich Chocolate
ริชช็อกโกแลต

Thai Tea
ชาไทย

Cappuccino Coffee
คาแฟปูชิโน



ท่านสามารถซื้อ My Whey ได้ที่ (Available at)



@My Whey



www.shopat24.com



My Whey Global



Lab Pharmacy

ร้านเจ้าแกน้อยแลนด์

Gourmet Market
โซน ร้านขายยา

Home Fresh Mart
โซน ร้านขายยา

และตามร้านค้าชั้นนำทั่วไป

ติดตามหรือสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมสินค้า My Whey ได้ที่ :  mywheyglobal

No.1 Seaweed Snack...



Tao Kae Noi

小老板

NO.1 Seaweed Snack

Export to over 40 countries



Certificate Number TH08/1153



Produced and Distributed by :
TAOKAENOI FOOD & MARKETING PLC.
 12/1 Moo 4 Namai, Ladlumaew, Pathumthani 12140 Thailand
 Tel. (+66)2108-6888, (+66)2108-6999 Fax. (+66)2108-8706
www.taokaenoi.co.th
 E-mail : intertrade@taokaenoi.co.th

ก้าวสู่ปีที่ 15

