



**SURAPON**

# แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2565 (56-1 ONE REPORT)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)



Inspiring Your Smiles  
เพื่อรอยยิ้มของคุณ

# สารบัญ

หน้า

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	16
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	21
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	43
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	49

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	50
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	54
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	65
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	77

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน

80

### เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	167
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	183
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	184
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	185
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติกำกับการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็ม	188
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	199

# ส่วนที่ 1

## การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

### 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2520 ภายใต้ชื่อเดิมว่า บริษัท สุรพลซีฟู้ดส์ จำกัด ต่อมาในปี 2532 ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในระยะเริ่มแรก ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท คือ อาหารแช่เยือกแข็งที่ทำจากวัตถุดิบทางทะเล ต่อมาในปี 2539 ได้เปลี่ยนชื่อจากบริษัท สุรพลซีฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) เพื่อให้สอดคล้องกับลักษณะการทำธุรกิจและประเภทสินค้าที่ได้ขยายไปสู่อาหารแช่เยือกแข็งที่มีความหลากหลายมากขึ้น ทั้งอาหารที่ผลิตจากวัตถุดิบทางทะเล และอาหารที่ผลิตจากวัตถุดิบที่ไม่ได้มาจากทะเล เพื่อรองรับรูปแบบและพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปมาก

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่น พัฒนา และปรับการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง ให้สอดคล้องกับสถานการณ์การดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป โดยยึดมั่นการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมุ่งส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพสูง มีความปลอดภัย ตลอดมา โดยผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตผ่านการรับรองมาตรฐานต่างๆ อาทิเช่น GHPs, BRC, HACCP, ISO 22000 เป็นต้น ทำให้มั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทมีความปลอดภัย (Food Safety) และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ถึงแหล่งที่มา (Food Traceability) โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกภาคส่วน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจมีความยั่งยืนในระยะยาว

ปัจจุบันรายได้หลักของกลุ่มบริษัท คือ รายได้จากการขายสินค้า และรายได้จากการให้บริการ โดยมีรูปแบบและลักษณะการดำเนินธุรกิจหลัก ดังนี้

#### 1. รายได้จากการขายสินค้า ประกอบด้วย

- 1.1 รายได้จากการขายสินค้าไก่แช่แข็งและแปรรูป มีสัดส่วนสูงที่สุดเมื่อเทียบกับรายได้รวมของกลุ่มบริษัท โดยดำเนินการผลิตและจำหน่ายผ่านบริษัทย่อย 2 แห่ง คือ บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด และบริษัท สุรพลซูพริมฟู้ดส์ จำกัด
- 1.2 รายได้จากการขายสินค้ากุ้งแช่แข็งและแปรรูป โดยดำเนินการผลิตและจำหน่ายผ่านบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท สุราษฎร์ซีฟู้ดส์ จำกัด
- 1.3 รายได้จากการขายสินค้าแช่แข็งและแปรรูปประเภทอื่นที่ไม่ใช่ไก่และกุ้ง เป็นสินค้าที่มีมูลค่าเพิ่มและมีส่วนผสมที่ใช้วัตถุดิบหลากหลาย โดยส่วนใหญ่ คือ หมู ปลา ไก่ และผัก เป็นต้น ซึ่งดำเนินการผลิตโดยบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ทั้งนี้ การจำหน่ายไปยังตลาดต่างประเทศ จะจำหน่ายในนามบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ส่วนการจำหน่ายในประเทศไทย กัมพูชา ลาว เมียนมาร์ และเวียดนาม จะจำหน่ายผ่านบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด

#### 2. รายได้จากการให้บริการ ประกอบด้วย

- 2.1 รายได้จากการขายสินค้าประเภทซื้อมาขายไป (Trading) ทั้งสินค้าที่ผลิตโดยกลุ่มบริษัทและที่ซื้อจากผู้ผลิตรายอื่นทั้งในและต่างประเทศ แล้วมาจัดจำหน่ายในประเทศไทย โดยดำเนินการผ่านบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด
- 2.2 รายได้จากการให้บริการโลจิสติกส์ครบวงจร ให้แก่บริษัทในกลุ่ม และบริษัทหรือบุคคลอื่น โดยดำเนินการผ่านบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด

## 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

### 1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ในระยะ 3 ปี (พ.ศ. 2564 - 2566) ดังนี้

**1. วัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คือ**

- 1.1 การมีผลประกอบการที่ดี น่าพอใจ
- 1.2 การดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- 1.3 ความสามารถในการแข่งขันและปรับตัวให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

**2. วิสัยทัศน์ คือ “เพื่อรอยยิ้มของคุณ (Inspiring your Smiles)”**

**3. พันธกิจ คือ “สร้างประสบการณ์ที่ดีให้คุณ (To Deliver Vibrant Experience)”**

**4. การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท จะเห็นการส่งมอบคุณค่าให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ดังนี้**

- 4.1 การส่งมอบคุณค่าในด้านการเงิน : จะมุ่งเน้นพัฒนาการดำเนินงาน เพื่อรักษาการเจริญเติบโตทางธุรกิจและผลประกอบการในระยะยาว
- 4.2 การส่งมอบคุณค่าในด้านที่ไม่ใช่การเงิน : จะมุ่งเน้นการพัฒนาและรักษาคุณภาพ ความพึงพอใจ และความไว้วางใจ ในสินค้าและบริการ รวมทั้งการดำเนินงานในฐานะพันธมิตรและคู่ค้าทางธุรกิจที่ดีร่วมกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกภาคส่วน รวมถึงการให้ความสำคัญในการดูแลรักษาบุคลากร

**5. คุณค่าขององค์กร คือ การมีคุณธรรม (Integrity) และความน่าเชื่อถือ (Trustworthiness)**

**6. วัฒนธรรมองค์กร (Corporate Culture) คือ “We ACT”** ซึ่งเป็นคำย่อมาจากลักษณะพฤติกรรมของพนักงานที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อนำไปสู่การบรรลุผลถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

- 6.1 ความรวดเร็ว คล่องตัว (Agility : A)
- 6.2 การเรียนรู้ต่อเนื่อง (Continuous Learner : C)
- 6.3 ความมุ่งมั่นทุ่มเท (Think for Excellence : T)

**7. บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ เพื่อตอบสนองต่อการบรรลุถึงเป้าหมายองค์กร ตามแนวทางการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืนและคำนึงถึงผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ดังนี้**

- 7.1 กลยุทธ์ด้านการขายและการตลาด (Sales and Marketing) มุ่งเน้นสร้างรายได้จากการขายสินค้าและให้บริการที่ได้คุณภาพและความไว้วางใจจากผู้บริโภค ตอบสนองต่อความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคเป็นสำคัญ สนับสนุนให้ผู้บริโภคเข้าถึงสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ความปลอดภัย ในราคาที่เหมาะสม อันนำมาสู่การรักษารายได้และผลตอบแทนจากการดำเนินธุรกิจอย่างเหมาะสม เพื่อสร้างความยั่งยืนต่อการเติบโตของธุรกิจ
- 7.2 กลยุทธ์ด้านการพัฒนาประสิทธิภาพและเทคโนโลยี (Efficiency & Technology Development) ให้ความสำคัญในการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการผลิตด้วยเครื่องจักร เทคโนโลยี เพื่อบริหารจัดการต้นทุนให้มีประสิทธิภาพ เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพสูงในราคาที่เหมาะสม รวมทั้งนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการพัฒนาการทำงาน โดยมุ่งเน้นถึงความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ ความปลอดภัยในการทำงาน และคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสังคม
- 7.3 กลยุทธ์ด้านการวิจัยและพัฒนา และนวัตกรรมเชิงพาณิชย์ (Research & Development and Innovation) พัฒนา

ผลิตภัณฑ์ปัจจุบันที่ดีขึ้นและตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค รวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เพิ่มเติม เพื่อตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคและการใช้จ่ายที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและบริการที่มีความคุ้มค่ามากขึ้น ทั้งนี้ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ตลอดห่วงโซ่อุปทาน จะร่วมทำงานอย่างใกล้ชิดกับคู่ค้าทุกกลุ่ม เพื่อความเชื่อมั่นในคุณภาพสินค้าตลอดห่วงโซ่อุปทาน ในลักษณะคู่ค้าทางธุรกิจ ที่เจริญเติบโตไปพร้อมกันในระยะยาว ภายใต้เงื่อนไขการค้าเงินธุรกิจที่เหมาะสม เป็นธรรมชาติ

7.4 กลยุทธ์ด้านการบริหารจัดการด้านมนุษย (People Management) มุ่งเน้นการดูแลรักษาบุคลากร ทั้งความมั่นคงในการทำงาน และการพัฒนาทักษะศักยภาพเพื่อการเจริญเติบโตในอาชีพอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ยังถือปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม คำนึงถึงหลักการสิทธิมนุษยชน การจ้างงานอย่างถูกกฎหมาย คำนึงถึงความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ยังส่งเสริมให้คู่ค้าได้ปฏิบัติตามบุคลากรของคู่ค้าอย่างเป็นธรรมชาติ ถูกต้องตามกฎหมาย

### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญ

บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น โครงสร้างการจัดการ และลักษณะการประกอบธุรกิจหลักอย่างมีนัยสำคัญ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้ปรับตัวและปรับเปลี่ยนการดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงบริบททางเศรษฐกิจและสังคมของโลก การปรับเปลี่ยนพฤติกรรมผู้บริโภคทั่วโลก รวมถึงผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ทั่วโลก นับตั้งแต่ปี 2563 เป็นต้นมา ทั้งนี้ การปรับเปลี่ยนและปรับตัวต่างๆ จะยังคงมุ่งเน้นการผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าอาหารแช่เยือกแข็ง ซึ่งเป็นธุรกิจที่มีความชำนาญและสั่งสมประสบการณ์มายาวนาน เป็นสำคัญ

การปรับเปลี่ยนที่สำคัญในปี 2565 จะเน้นการพัฒนาเทคนิคและกระบวนการผลิตโดยใช้เครื่องจักรและเทคโนโลยีมากขึ้น พัฒนาสินค้าอาหารแช่เยือกแข็งประเภทใหม่ รวมถึงช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ ที่สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคและความต้องการของตลาดที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมากและรวดเร็ว โดยการปรับเปลี่ยนและพัฒนาที่สำคัญ ในปี 2565 ได้แก่

1. เพิ่มการลงทุนเครื่องจักรในกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง ช่วยลดผลกระทบจากปัญหาขาดแคลนแรงงาน บริหารต้นทุนการผลิตให้เหมาะสมภายหลังการปรับเพิ่มขึ้นของอัตราค่าจ้างขั้นต่ำทั่วประเทศ อีกทั้งยังช่วยรักษาคุณภาพของสินค้าได้ดีขึ้น ผลจากการใช้เครื่องจักรมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ภาพรวมการบริหารจัดการต้นทุนการผลิตยังอยู่ในระดับที่เหมาะสม เป็นตามเป้าหมาย ถึงแม้สถานการณ์วัตถุดิบและซัพพลายเชนมีความผันผวนทั้งในเชิงปริมาณและราคา และการเพิ่มการใช้เครื่องจักร ยังช่วยเพิ่มกำลังการผลิตในโรงงานบางแห่ง โดยเฉพาะอย่างยิ่งโรงงานของบริษัท สุราษฎร์ชีฟู้ดส์ จำกัด ซึ่งมีปริมาณการผลิตเพิ่มขึ้น รองรับความต้องการและคำสั่งซื้อจากลูกค้าได้มากขึ้น ส่งผลให้รายได้และผลประกอบการโดยรวมของบริษัท สุราษฎร์ชีฟู้ดส์ จำกัด เติบโตขึ้นมาก ในระดับที่น่าพอใจ
2. มุ่งเน้นการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่ผลิตด้วยเครื่องจักรเป็นหลัก โดยนำเครื่องจักรมาใช้ในการผลิตสินค้าปัจจุบันที่เดิมใช้แรงงานเป็นหลัก รวมถึงการพัฒนาสินค้าใหม่ ตามพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป แต่เน้นใช้เครื่องจักรในการผลิต โดยในปี 2565 ได้พัฒนาและจำหน่ายสินค้าใหม่ในเชิงพาณิชย์ เช่น สินค้าที่ใช้โปรตีนจากพืช (Plant-based) และสินค้าประเภทที่มีไส้หลากหลายชนิดห่อด้วยแป้ง ซึ่งใช้ประโยชน์จากเครื่องจักรที่ผลิตสินค้าปัจจุบันอยู่แล้ว เป็นต้น ซึ่งสินค้าใหม่เหล่านี้ ได้มีส่วนช่วยเพิ่มรายได้ในช่องทางค้าปลีก ทั้งในประเทศไทยและตลาดส่งออก ซึ่งเป็นแนวทางสำคัญของกลุ่มบริษัทฯ ในการเพิ่มรายได้การขายในช่องทางค้าปลีก
3. การลงทุนปรับปรุงโรงงานแห่งหนึ่งของบริษัท สุพลชูฟาร์มฟู้ดส์ จำกัด เพื่อเพิ่มกำลังการผลิต ซึ่งได้เริ่มดำเนินการปรับปรุงในเดือนตุลาคม ปี 2564 และก่อสร้างปรับปรุงอาคารโรงงานใกล้เสร็จสมบูรณ์ ในเดือนธันวาคม ปี 2565 เป็นไปตามกำหนดเวลา โดยคาดว่าจะได้รับการรับรองจากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องและเริ่มผลิตเพื่อส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าได้ ประมาณไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 ดังมีรายละเอียดสารสนเทศสำคัญที่บริษัทฯ ได้แจ้งต่อผู้ถือหุ้นและ

นำลงทุนผ่านช่องทางการรายงานสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2564

4. การลงทุนด้านพลังงาน ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และควบคุมต้นทุนค่าพลังงานที่มีแนวโน้มปรับเปลี่ยนอย่างต่อเนื่อง โดยได้เริ่มลงทุนติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์บนหลังคา (Solar rooftop) ของอาคารโรงงาน ของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งการติดตั้งแล้วเสร็จในเดือนธันวาคม 2565 และพร้อมใช้ประโยชน์จากพลังงานโซลาร์เซลล์ได้ตั้งแต่เดือน มกราคม 2566 เป็นต้นไป

5. ได้ดำเนินการควบรวมกิจการ ของบริษัทย่อย 2 แห่ง คือ บริษัท สุรพลอะควาแคลเจอร์ จำกัด และบริษัท จันทบุรีมารีน ฟาร์ม จำกัด เข้าเป็นบริษัทย่อยแห่งใหม่ คือ บริษัท สุรพลฟาร์ม จำกัด เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ดังมีรายละเอียด สารสนเทศสำคัญที่บริษัทฯ ได้แจ้งต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนผ่านช่องทางการรายงานสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2565 ซึ่งปัจจุบัน บริษัทดังกล่าว ยังไม่มีดำเนินงานหรือธุรกรรมใดๆ ในเชิงพาณิชย์ ทั้งนี้การ ควบรวมกิจการดังกล่าว เป็นการจัดโครงสร้างการดำเนินงานในกลุ่มบริษัทฯ ให้มีความคล่องตัว และช่วยลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

### 1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

บริษัทฯ มีการระดมทุนเพิ่มเติม โดยเพิ่มทุนจดทะเบียน ครั้งล่าสุด เมื่อปี 2546 โดยได้นำเงินทุนไปใช้ตรงตามวัตถุประสงค์ คือ การพัฒนาและลงทุนในทรัพย์สินและกระบวนการผลิต และใช้เป็นกระแสเงินสดในการดำเนินงาน และได้ดำเนินการตามข้อผูกพัน และคำมั่นที่ให้ไว้

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

จำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์และบริการ ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา เป็นดังนี้

กลุ่มสินค้าและบริการ	บริษัท	2565		2564		2563	
		พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตเอง	SSF	438,034	7.03	404,466	6.84	352,989	5.72
ประเภทอาหารพร้อมรับประทาน	SS	789,455	12.68	636,540	10.76	504,705	8.18
	SUNIF	3,220,962	51.72	3,260,513	55.10	3,733,718	60.48
	SUP	858,105	13.78	823,197	13.91	824,157	13.35
รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตเอง	SSF	139,949	2.25	117,492	1.99	109,790	1.78
ประเภทอาหารพร้อมปรุง	SS	73,582	1.18	68,334	1.15	51,445	0.83
รายได้จากการขายสินค้าที่ซื้อมาเพื่อ การจำหน่าย	SSF	525,166	8.43	465,939	7.87	472,152	7.65
	SOFINE						
รายได้จากการให้บริการโลจิสติกส์	MBL	178,346	2.86	136,581	2.31	119,227	1.93
รายได้อื่นๆ		4,634	0.07	4,259	0.07	4,850	0.08
รวม		6,228,232	100.00	5,917,318	100.00	6,173,033	100.00

- หมายเหตุ :
- 1) สินค้าพร้อมรับประทาน ได้แก่ ต้มยำ (เช่น ขนมหีป ซาลาเปา อะเก๋ เกี้ยวซ่า ฯลฯ) กุ้งชุติ กุ้งต้มแช่แข็ง ไก่แปรรูปแช่แข็ง เป็นต้น
  - 2) สินค้าพร้อมปรุง ได้แก่ กุ้งดิบแช่แข็ง สินค้าชุบแป้งทอด เป็นต้น
  - 3) SSF = บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)  
 SS = บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด  
 SOFINE = บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด  
 SUNIF = บริษัท สุรพลนิเวศฟู้ดส์ จำกัด  
 MBL = บริษัท โมบายโลจิสติกส์ จำกัด  
 SUP = บริษัท สุรพลซูพริมาฟู้ดส์ จำกัด
  - 4) บริษัท สุรพลนิเวศฟู้ดส์ จำกัด และบริษัท สุรพลซูพริมาฟู้ดส์ จำกัด ผลิตสินค้าที่ใช้วัตถุดิบไก่เป็นหลัก
  - 5) บริษัท โมบายโลจิสติกส์ จำกัด ดำเนินธุรกิจให้บริการด้านโลจิสติกส์
  - 6) ตัวเลขตามตารางข้างต้น ไม่ใช่ตัวเลขตามงบการเงิน แต่เป็นการประมวลตัวเลขเพื่อการบริหารจัดการ

### 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1. ผลิตภัณฑ์และบริการหลักของกลุ่มบริษัท เป็นสินค้าอาหารแปรรูปแช่เยือกแข็ง ประกอบด้วย 4 กลุ่มผลิตภัณฑ์ คือ
  - 1.1 สินค้าที่ผลิตเองประเภทอาหารพร้อมรับประทาน (Ready-to-eat) มีทั้งสินค้าที่ผลิตจากวัตถุดิบไก่ กุ้ง หมู ผัก และอื่นๆ โดยนำมาแปรรูปเป็นสินค้าหลากหลายประเภท เช่น ต้มยำ (ขนมหีป อะเก๋ ซาลาเปา ฯลฯ) กุ้งชุติ กุ้งต้มแช่แข็ง ไก่ทอด ไก่อบ เป็นต้น
  - 1.2 สินค้าที่ผลิตเองประเภทอาหารพร้อมปรุง (Ready-to-cook) ส่วนใหญ่เป็นสินค้าที่ผลิตจากวัตถุดิบกุ้ง ได้แก่ กุ้งดิบแช่แข็งและแปรรูป สินค้าชุบแป้งทอด เป็นต้น

- 1.3 สินค้าที่ซื้อมาเพื่อการจำหน่าย (Trading) โดยเป็นสินค้าอาหารแช่เยือกแข็งทั้งหมด ซึ่งผลิตจากกลุ่มบริษัท และซื้อจากผู้ผลิตรายอื่น ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อนำมาจำหน่ายต่อไป
- 1.4 บริการโลจิสติกส์ (Logistics) เป็นการให้บริการโลจิสติกส์สำหรับสินค้าอาหาร เป็นหลัก

กลุ่มบริษัทมีการลงทุนเพิ่มเติม และได้ใช้สิทธิจากการส่งเสริมการลงทุน (BOI) จากการลงทุนดังกล่าว โดยรายการที่อยู่ระหว่างใช้สิทธิฯ แล้ว ได้แก่

บริษัทฯ	จำนวนบัตรส่งเสริมฯ	สิทธิประโยชน์ที่ได้รับ
1 บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	1	ยกเว้นภาษี 5 ปี (ถึงปี 2566) และสิทธิอื่นๆ ได้แก่ ยกเว้นอากรขาเข้าเครื่องจักร การนำเข้าแรงงานต่างด้าวที่มีฝีมือ การหักค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น
2 บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด	2	ยกเว้นภาษี 6 ปี (ถึงปี 2572) และสิทธิอื่นๆ ได้แก่ ยกเว้นอากรขาเข้าเครื่องจักรและวัตถุดิบวัสดุที่จำเป็น การนำเข้าแรงงานต่างด้าวที่มีฝีมือ การหักค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น
3 บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด	2	ยกเว้นภาษี 5 ปี (ถึงปี 2567) ลดหย่อนภาษี 50% จำนวน 5 ปี (ถึงปี 2566) และสิทธิอื่นๆ ได้แก่ การหักค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น
4 บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด	1	ยกเว้นภาษี 8 ปี (ถึงปี 2567) และสิทธิอื่นๆ ได้แก่ ยกเว้นอากรขาเข้าเครื่องจักรและวัตถุดิบวัสดุที่จำเป็น การนำเข้าแรงงานต่างด้าวที่มีฝีมือ
5 บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด	1	ยกเว้นภาษี 3 ปี (ถึงปี 2567) และสิทธิอื่นๆ ได้แก่ ยกเว้นอากรขาเข้าเครื่องจักรและวัตถุดิบวัสดุที่จำเป็น การนำเข้าแรงงานต่างด้าวที่มีฝีมือ การหักค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาและวิจัยผลิตภัณฑ์ และการส่งเสริมการทำนวัตกรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยมีนโยบายและเป้าหมายของการพัฒนา ที่มุ่งเน้นการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในธุรกิจหลักในปัจจุบัน คือ การผลิตและจัดจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง เป็นสำคัญ ดังนี้

1. การพัฒนาผลิตภัณฑ์ : มุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ปัจจุบัน ให้มีต้นทุนที่เหมาะสมสอดคล้องกับกำลังซื้อของผู้บริโภค ในแต่ละตลาด แต่ยังคงรักษาคุณภาพในระดับสูง รวมทั้งพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ให้สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป โดยเฉพาะอย่างยิ่งการตอบสนองต่อข้อห่วงใยในเรื่องความปลอดภัยในการบริโภค การคำนึงถึงสุขภาพ และความสะอาดในการบริโภค
2. การพัฒนาด้านวัตถุดิบ : มุ่งเน้นการพัฒนาการใช้วัตถุดิบทดแทนหรือวัตถุดิบทางเลือกอื่นเพิ่มเติม เพื่อรักษาความมีเสถียรภาพของวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตให้เพียงพอ สม่าเสมอ รวมทั้งเพื่อควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบก่อนเข้าสู่กระบวนการผลิต ให้สามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ (Traceability)
3. การพัฒนาการให้บริการ : มุ่งเน้นการพัฒนาการให้บริการแก่ลูกค้า ตั้งแต่การให้คำแนะนำสินค้า คุณค่าของสินค้า การเก็บรักษาเพื่อคงคุณภาพของสินค้า และการให้บริการหลังการขายอย่างครบถ้วน เพื่อสร้างประสบการณ์ที่ดีจากการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพให้กับลูกค้า
4. การพัฒนากระบวนการ : มุ่งเน้นการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิต เพื่อควบคุมคุณภาพของสินค้า ลดการสูญเสีย และบริหารจัดการต้นทุนการผลิต ให้เหมาะสม เพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าที่มีความคุ้มค่า เหมาะสม รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์จากเครื่องจักรและอุปกรณ์การผลิตให้มากขึ้น และบริหารการใช้ทรัพยากรและปัจจัยการผลิตที่จำเป็นอย่างคุ้มค่า เหมาะสม

รายจ่ายในด้านการทำวิจัยและพัฒนา ส่วนใหญ่เป็นรายจ่ายด้านบุคลากร ที่บริษัทได้สรรหาและว่าจ้างบุคลากรเฉพาะทาง และมีความชำนาญในด้านการวิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหาร มาปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท ในด้านวิจัยและพัฒนาสินค้าและกระบวนการผลิต ตามที่ระบุข้างต้น โดยรายจ่ายของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ในปี 2563 เท่ากับ 8,679,064 บาท ปี 2564 เท่ากับ 11,716,975 บาท และปี 2565 เท่ากับ 11,790,507 บาท

## 2. การตลาดและการแข่งขัน

2.1 บริษัทมีนโยบายการตลาด มุ่งเน้นการขายและทำการตลาดในตลาดที่มีความต้องการสินค้าอาหารแช่เยือกแข็งที่มีคุณภาพสูง น่าเชื่อถือ ควบคู่กับการให้บริการแก่ลูกค้า ในระดับราคาที่เหมาะสม โดยเน้นการส่งมอบสินค้าที่ผลิตด้วยเครื่องจักรเป็นสำคัญ ทั้งนี้ การดำเนินงานจะมีการหารือกับพันธมิตรทางธุรกิจ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นพันธมิตรที่ดำเนินงานร่วมกันมานาน มีการหารือและตกลงเงื่อนไขการขายและการตลาดร่วมกันอย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดผลประโยชน์ที่เหมาะสมร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และพันธมิตรทางธุรกิจแต่ละราย

รายได้จากการขายส่วนใหญ่เป็นการส่งออก โดยรายได้จากการส่งออกปี 2565 ตามงบการเงินรวม คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 88 ของรายได้จากการขายทั้งหมด โดยตลาดหลัก คือ ญี่ปุ่น คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 80 ของรายได้จากการส่งออก รองลงมาคือ ออสเตรเลีย สัดส่วนประมาณร้อยละ 3 และสหภาพยุโรป สัดส่วนประมาณร้อยละ 1 ตามลำดับ ทั้งนี้ ลูกค้าหลักในตลาดต่างประเทศ ส่วนใหญ่จะเป็นกลุ่มผู้นำเข้าเพื่อนำไปจัดจำหน่ายต่อในช่องทางการขายอื่นๆ ต่อไป รองลงมา คือ ร้านอาหาร

สำหรับรายได้จากการขายในประเทศไทยตามงบการเงินรวม คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 12 โดยลูกค้าหลักในปี 2565 ปรับเปลี่ยนจากเดิม ที่ส่วนใหญ่เป็นกลุ่มโรงแรมและร้านอาหารรายใหญ่ มาเป็นร้านอาหารทั้งรายใหญ่และรายย่อย และช่องทางค้าปลีกต่างๆ (เช่น ร้านค้าปลีก การขายออนไลน์ ซูเปอร์มาร์เก็ต) มากขึ้น ซึ่งเป็นการปรับตัวที่สอดคล้องกับสถานการณ์การเกิดโรคโควิด-19

สินค้าที่ทำการขายในทุกประเทศ จะครอบคลุมสินค้าหลักของกลุ่มบริษัททุกรายการ ทั้งสินค้าประเภทพร้อมรับประทาน และพร้อมปรุง ซึ่งผลิตจากวัตถุดิบหลักทุกประเภทที่กลุ่มบริษัทมีการผลิตอยู่

2.2 ภาพรวมการดำเนินธุรกิจ ภาวะอุตสาหกรรม และการแข่งขันของผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมที่ใกล้เคียงกัน มีทั้งผู้ประกอบการหลายราย ทั้งขนาดเล็ก ขนาดกลาง และขนาดใหญ่ ในประเทศไทย และในประเทศอื่น เช่น เวียดนาม อินเดีย จีน เป็นต้น โดยผู้ประกอบการแต่ละรายมีจุดแข็ง จุดอ่อน และตำแหน่งทางการตลาด (Positioning) ที่แตกต่างกัน และมีความชำนาญในการผลิตประเภทสินค้า (SKUs) ที่แตกต่างกัน ขณะเดียวกันผู้ซื้อในตลาดแต่ละราย ก็มีความต้องการสินค้าที่แตกต่างกัน ทั้งนี้ ประเทศคู่แข่งอื่น มีความได้เปรียบในด้านต้นทุนแรงงานที่ต่ำกว่าประเทศไทย

ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทฯ จะมีจุดยืนทางการตลาดที่เน้นการส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพสูง ควบคู่กับการให้บริการเพื่อตอบสนองต่อความต้องการและความพึงพอใจของลูกค้าเป็นหลัก ดังนั้น ปัจจัยความสำเร็จ (Key Success Factor) ของกลุ่มบริษัท คือ บริษัทไม่ได้เป็นเพียงผู้ผลิตสินค้าที่มีคุณภาพสูงเท่านั้น แต่จะควบคู่ไปกับการส่งมอบบริการที่ดี เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้าที่ต้องการสินค้าที่น่าเชื่อถือ มีความปลอดภัยเป็นสำคัญ ภายใต้ระดับราคาที่คุ้มค่าเหมาะสมกับคุณภาพ โดยกลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายที่จะแข่งขันด้านราคาอย่างรุนแรง และหลีกเลี่ยงการแข่งขันในสินค้าที่มีต้นทุนต่ำโดยลดคุณภาพการผลิตและการให้บริการลง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทเน้นการเติบโตของรายได้ในอัตราที่เหมาะสม โดยร่วมมือกับลูกค้าที่ถือเป็นพันธมิตรทางธุรกิจในระยะยาว มากกว่าการเติบโตและการแข่งขันในเชิงปริมาณการขาย

ภาพรวมของธุรกิจอาหารแช่เยือกแข็งและแปรรูป โดยเฉพาะในตลาดเป้าหมายหลักของกลุ่มบริษัท ที่เน้นสินค้าที่มี

คุณภาพสูง ถึงแม้จะมีอัตราการเติบโตในแต่ละปีไม่สูงนัก แต่ถือว่าการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ในระดับที่เหมาะสม ถือเป็นตำแหน่งทางการตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มบริษัท ที่เน้นการเติบโตทางธุรกิจที่ยั่งยืน มั่นคง และเป็นการเติบโตในเชิงคุณภาพมากกว่าเชิงปริมาณ

อย่างไรก็ตาม ผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจโลก ในปี 2565 ทำให้กำลังซื้อของผู้บริโภคชะลอตัวลง ส่งผลให้กลุ่มบริษัทต้องปรับตัวและปรับเปลี่ยนการดำเนินงาน และพัฒนากิจกรรมการดำเนินงานภายในองค์กร หลายประการ เพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของตลาดทั้งในปัจจุบันและในอนาคต โดยการเพิ่มการพัฒนาสินค้าใหม่ เช่น สินค้าจากกลุ่มโปรตีนทางเลือก (Plant-based Protein) รวมถึงการพัฒนาสินค้าปัจจุบัน ให้มีต้นทุนที่ลดลงสอดคล้องกับกำลังซื้อของผู้บริโภค โดยควบคุมกิจกรรมการดำเนินงานภายในทุกขั้นตอน เพื่อควบคุมต้นทุนการผลิตและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน รวมถึงการใช้ประโยชน์จากเครื่องจักรมากขึ้น ซึ่งปัจจัยกำหนดความสำเร็จทางธุรกิจที่สำคัญ 3 ประการ คือ

1. การบริหารจัดการต้นทุนการผลิตให้สอดคล้องกับภาวะตลาด และกำลังซื้อของผู้บริโภค
2. การส่งมอบสินค้าได้อย่างต่อเนื่อง ถึงแม้จะเผชิญกับความผันผวนของสถานการณ์วัตถุดิบ การขาดแคลนวัตถุดิบ และความไม่สม่ำเสมอของคุณภาพวัตถุดิบต้นทาง
3. การรักษาและควบคุมคุณภาพและความปลอดภัยในการบริโภค อันเนื่องมาจากความตระหนักและให้ความสำคัญมากขึ้นของผู้บริโภค ภายหลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิดที่เกิดขึ้นในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

กลุ่มบริษัทเน้นการดำเนินงานร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจในระยะยาว เพื่อผลประโยชน์ที่ตรงกัน ดังนั้น ลูกค้านักของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่จึงเป็นลูกค้ารายใหญ่ในตลาดหรือประเทศนั้นๆ มากกว่าลูกค้ารายย่อย ถึงแม้ลูกค้าของกลุ่มบริษัทจะมีจำนวนไม่มาก แต่จะกระจายไปยังภูมิภาคและกลุ่มประเทศต่างๆ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการด้านการขายและการตลาด และสามารถใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบันได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ

### 3. การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

กำลังการผลิตและปริมาณการผลิต

1. บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 1 แห่ง

- ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ

	2565	2564	2563
กำลังการผลิต (ตัน)	3,661	3,401	4,330
ปริมาณการผลิตจริง (ตัน)	2,912	2,756	2,340
อัตราการใช้กำลังการผลิต (%)	80%	81%	54%

2. บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด จำนวน 1 แห่ง

- ตั้งอยู่ที่ 21 ถนนเจริญกลาง ตำบลท่าข้าม อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

	2565	2564	2563
กำลังการผลิต (ตัน)	1,880	1,647	2,078
ปริมาณการผลิตจริง (ตัน)	1,658	1,430	1,441
อัตราการใช้กำลังการผลิต (%)	88%	87%	69%

3. บริษัท สุรพลชัยฟาร์ม จำกัด จำนวน 1 แห่ง

- ตั้งอยู่ที่ 509 ถนนกบินทร์บุรี-โคราช อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี

	2565	2564	2563
กำลังการผลิต (ตัน)	6,000	6,000	6,000
ปริมาณการผลิตจริง (ตัน)	4,454	5,005	4,905
อัตราการใช้กำลังการผลิต (%)	74%	83%	82%

4. บริษัท สุรพลนิชิเรฟูดส์ จำกัด จำนวน 2 แห่ง

- ตั้งอยู่ที่ 22/5 ถนนเทพารักษ์ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ

- ตั้งอยู่ที่ 509/1 ถนนกบินทร์บุรี-โคราช อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี

	2565	2564	2563
กำลังการผลิต (ตัน)	24,900	24,900	27,600
ปริมาณการผลิตจริง (ตัน)	18,670	19,834	22,918
อัตราการใช้กำลังการผลิต (%)	75%	80%	83%

วัตถุดิบและผู้จำหน่ายวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตของกลุ่มบริษัทฯ คือ กุ้ง และไก่ โดยรับซื้อจากแหล่งต่างๆ ดังนี้

1. วัตถุดิบกุ้ง จะรับซื้อจากผู้ส่งสินค้า นายหน้า และซื้อโดยตรงจากฟาร์มเพาะเลี้ยง โดยการซื้อจากฟาร์ม มีทั้งที่ได้จากการทำ Contract Farming และที่ไม่ได้ทำ Contract Farming ทั้งจากในประเทศและต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทจัดหาวัตถุดิบกุ้งเกือบทั้งหมดมาจากในประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในบริเวณจังหวัดสุราษฎร์ธานีหรือจังหวัดใกล้เคียง เนื่องจากโรงงานที่ผลิตสินค้ากุ้งแปรรูปของกลุ่มบริษัท ตั้งอยู่ในจังหวัดสุราษฎร์ธานี และในพื้นที่ดังกล่าว เป็นแหล่งเพาะเลี้ยงกุ้งที่สำคัญของประเทศไทย ซึ่งกลุ่มบริษัท มีการกระจายจำนวนผู้ส่งมอบ เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบ ขณะที่การนำเข้าวัตถุดิบกุ้งจากต่างประเทศ ส่วนใหญ่เป็นวัตถุดิบที่ได้จากการจับจากทะเล ซึ่งแตกต่างสายพันธุ์กับวัตถุดิบกุ้งจากการเพาะเลี้ยง โดยการนำเข้าส่วนใหญ่มาจากประเทศอินเดีย

2. วัตถุดิบไก่ จะรับซื้อโดยตรงกับผู้แปรรูปเนื้อไก่ ที่อยู่ในประเทศไทยทั้งหมด โดยแหล่งวัตถุดิบไก่ มาจากภาคตะวันออก ฉะเชิงเทรา ภาคตะวันออก และภาคกลาง ซึ่งกลุ่มบริษัท มีการกระจายจำนวนผู้ส่งมอบ เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบ

3. วัตถุดิบและส่วนประกอบอื่นๆ เช่น ปลา แป้ง ส่วนผสมอาหาร เป็นต้น จะสั่งซื้อโดยตรงจากผู้ผลิตทั้งจากในประเทศและต่างประเทศ ขึ้นกับความเหมาะสมของแหล่งวัตถุดิบแต่ละประเภท ในการนำมาพัฒนาเป็นผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดและผู้บริโภค

สัดส่วนมูลค่าการซื้อวัตถุดิบหลักของกลุ่มบริษัทฯ ในปี 2565 แยกตามวัตถุดิบหลัก

ประเภทวัตถุดิบหลัก	สัดส่วนมูลค่าการซื้อ (%)
ไก่	69%
กุ้ง	28%
อื่นๆ	3%
รวม	100%

สัดส่วนมูลค่าการซื้อขายวัตถุดิบหลักของกลุ่มบริษัท ในปี 2565 จากการซื้อในประเทศและนำเข้า

สัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย	ประเภทวัตถุดิบหลัก			รวม
	ไก่	กุ้ง	อื่นๆ	
การซื้อในประเทศ (%)	71%	26%	3%	100%
การนำเข้า (%)	0%	100%	0%	100%

กลุ่มบริษัท ไม่มีการพึ่งพาผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายใด เกินร้อยละ 30 ของมูลค่าการสั่งซื้อรวม

#### 4. ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ

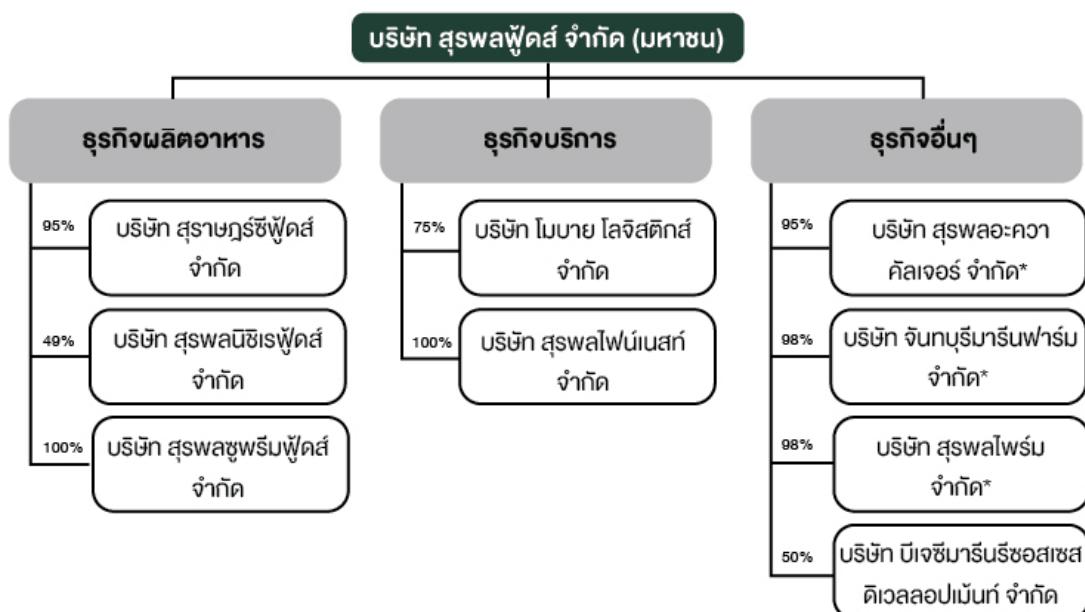
ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ รายการสำคัญส่วนใหญ่เป็นอาคารโรงงาน และเครื่องจักรหรืออุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการผลิต รายละเอียดตามที่แสดงไว้ในเอกสารแนบ 4

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย โดยมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจการผลิตและจัดจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง รวมทั้งธุรกิจที่เกี่ยวข้องหรือสนับสนุนการดำเนินงานกับธุรกิจอาหารแช่เยือกแข็ง เนื่องจากบริษัทมีประสบการณ์และความชำนาญในด้านนี้ และสามารถนำองค์ความรู้และทรัพยากรที่มีแล้ว มาพัฒนาธุรกิจให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัท โดยจะเป็นธุรกิจที่มีโอกาสในการเจริญเติบโต สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภค ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่า การตัดสินใจ การบริหารงาน และการดำเนินงานของบริษัทย่อย เป็นเพื่อผลประโยชน์สูงสุดสำหรับกลุ่มบริษัท

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2520 ภายใต้ชื่อเดิมว่า บริษัท สุรพลซีฟู้ดส์ จำกัด ต่อมาในปี 2532 ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในระยะเริ่มแรก ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท คือ อาหารแช่เยือกแข็งที่ทำจากวัตถุดิบทางทะเล ต่อมาในปี 2539 ได้เปลี่ยนชื่อจากบริษัท สุรพลซีฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) เพื่อให้สอดคล้องกับลักษณะการทำธุรกิจและประเภทสินค้าที่ได้ขยายไปสู่อาหารแช่เยือกแข็งที่มีความหลากหลายมากขึ้น ทั้งอาหารที่ผลิตจากวัตถุดิบทางทะเล และอาหารที่ผลิตจากวัตถุดิบที่ไม่ได้มาจากทะเล เพื่รองรับรูปแบบและพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปมาก และในปัจจุบัน ได้ขยายการดำเนินธุรกิจไปสู่ธุรกิจบริการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลัก ได้แก่ ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอาหารแช่เยือกแข็ง และธุรกิจการให้บริการโลจิสติกส์แบบครบวงจรสำหรับผู้บริโภคสินค้าอาหาร โดยมีการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม ดังนี้

การดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม



หมายเหตุ : \*บริษัท สุรพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด และบริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด ควรรวมกิจการเข้าเป็น บริษัท สุรพลไพร้ม จำกัด  
มีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565

รายละเอียดของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายทั้งหมด

ชื่อบริษัท	รายละเอียดของบริษัท	
บริษัท สุราษฎร์ซีฟู้ดส์ จำกัด (SS)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	ผลิตและส่งออกอาหารแช่เยือกแข็ง
	ทุนจดทะเบียน	40,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 94.94
บริษัท สุรพลนิชเฟร็ดส์ จำกัด (SUNIF)	ที่ตั้ง	22/5 หมู่ 4 ถนนเทพารักษ์ ตำบลบางพลีใหญ่ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ 10540 โทรศัพท์ 0-2385-5021-4 โทรสาร 0-2385-5119
	ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง
	ทุนจดทะเบียน	100,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 49.00
บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด (SUP)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง
	ทุนจดทะเบียน	400,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 100
บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด (MBL)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	บริการด้านโลจิสติกส์
	ทุนจดทะเบียน	300,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 75
บริษัท สุรพลฟิเนนส์ จำกัด (SOFINE)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	จัดจำหน่ายสินค้า
	ทุนจดทะเบียน	30,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 100

ชื่อบริษัท	รายละเอียดของบริษัท	
บริษัท สุรพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด (SAC)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
	ทุนจดทะเบียน	21,250,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 95.00
บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด (CHAMF)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
	ทุนจดทะเบียน	86,350,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 98.17
บริษัท สุรพลฟาร์ม จำกัด (SPC)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ทุนจดทะเบียน	107,600,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 97.54
บริษัท บีเจซี มารีน รีซอสเซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (BMRD)	ที่ตั้ง	99 ซอยบุญเปี้ย ถนนสุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
	ประเภทธุรกิจ	ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
	ทุนจดทะเบียน	100,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 50.00

ทั้งนี้ ไม่มีบุคคลเกี่ยวข้องกัน ถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

#### รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก (ข้อมูล ณ วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2566)

ชื่อ-สกุล	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
<b>1. ครอบครัวว่องวัฒนโรจน์</b>	<b>120,972,450</b>	<b>44.80%</b>
- บริษัท โกลด์ไฮลด์ จำกัด	83,131,300	30.79%
- นายสุพล ว่องวัฒนโรจน์	8,099,970	3.00%
- นางสุกัญญา ว่องวัฒนโรจน์	8,141,260	3.02%
- นายสุพล ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00%
- นายสรภูมิ ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00%
- นางสาวสรณี ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00%
- นางสาวสรญา สรไกรกิติกุล	5,399,980	2.00%

ชื่อ-สกุล	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
<b>2. ครอบครัวไกรสิทธิศิรินทร</b>	35,586,000	13.18%
- นายสิทธิชัย ไกรสิทธิศิรินทร	14,436,000	5.35%
- นางสาวศันสรวิ ไกรสิทธิศิรินทร	7,150,000	2.65%
- นางสาวศรินทร์ ไกรสิทธิศิรินทร	7,000,000	2.59%
- นางสาวศีลวัน ไกรสิทธิศิรินทร	7,000,000	2.59%
<b>3. ครอบครัวเจียงวรีวงศ์</b>	34,235,090	12.68%
- นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์	9,235,090	3.42%
- นางจันทร์ทิพย์ เจียงวรีวงศ์	9,000,000	3.33%
- นางศุภิสรา เพชรวรกุล	8,000,000	2.96%
- นางสาวภูษณิศา เจียงวรีวงศ์	8,000,000	2.96%
<b>4. นายอุยยุทธ์ ชาญเศรษฐิจกุล</b>	20,258,000	7.50%
<b>5. นายธนารักษ์ พิเศษฐวนิชย์โชค</b>	12,575,200	4.66%
<b>6. นางสาววรลัญจ์ แต่ไพสิฐพงษ์</b>	5,000,000	1.85%
<b>7. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด</b>	3,864,570	1.43%
<b>8. นางสาวอรพรรณ อัสสมงคล</b>	3,186,000	1.16%
<b>9. Mr. Cheung Lawrence Lup-Kwan</b>	1,896,000	0.70%
<b>10. นายทิวา จิรพัฒน์กุล</b>	1,883,000	0.70%

ที่มา: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

ทั้งนี้ บริษัท โกลด์โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ เป็นนิติบุคคลประเภท holding company ถือหุ้นโดยครอบครัวว่องวัฒนโรจน์ จำนวน 6 คน คือ นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์ นางสาวสุกัญญา ว่องวัฒนโรจน์ นางสาวสรณี ว่องวัฒนโรจน์ นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์ นายสรภูมิ ว่องวัฒนโรจน์ และนางสรญา สรไกรกิจกุล รวมกันร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 270,000,000 บาท เรียกชำระแล้ว 269,999,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 269,999,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทไม่มีหุ้นประเภทอื่น หลักทรัพย์ประเภทอื่น และไม่มีหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลประมาณร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิประจำปีจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เว้นแต่ในปีใดที่บริษัทมีความจำเป็นในการใช้เงินเพื่อการลงทุนหรือหมุนเวียน ก็ให้คณะกรรมการบริษัทเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาการจ่ายเงินปันผลเป็นอย่างอื่นได้

## ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

	ปีจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี			
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น	0.76	0.44	0.21	0.58
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น	0.5185	0.3272	0.2063	0.3704
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	72.91%	75.00%	100.00%	63.85%

สำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย มีจำนวน 1 แห่ง คือ บริษัท สุรพลนิชิเรฟูดส์ จำกัด ที่ได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลประจำปี คือ “จะมีการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปีทั้งจำนวน เว้นแต่ในปีใดที่บริษัทมีความจำเป็นในการใช้เงินเพื่อการลงทุนหรือหมุนเวียน ก็ให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาการจ่ายเงินปันผลเป็นอย่างอื่นได้”

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ พันธกิจ เป้าหมายและกลยุทธ์ทางธุรกิจ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติและกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ในการกำกับดูแลงานบริหารความเสี่ยงขององค์กร และมีคู่มือบริหารความเสี่ยงเป็นแนวทางปฏิบัติของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน ซึ่งแต่ละหน่วยงานได้กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง และติดตามมาตรการจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายบริหารความเสี่ยง ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อการกำกับดูแลกิจการ

### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยง

#### 2.2.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

##### 1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของเศรษฐกิจโลก

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 รวมถึงการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกชะลอตัว ภาวะเงินเฟ้อที่ปรับตัวสูงขึ้น การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย กำลังซื้อของผู้บริโภคลดลง ซึ่งเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จึงมีการปรับกลยุทธ์การขายและการตลาดให้เหมาะสมต่อการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมผู้บริโภคและการจับจ่ายใช้สอยของผู้บริโภค ผลักดันการเพิ่มรายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการภายในประเทศไทย และเพิ่มการขายไปยังตลาดอื่นให้เติบโตขึ้น

##### การบริหารความเสี่ยง :

- มีคณะทำงานติดตามสถานการณ์ของประเทศคู่ค้าอย่างใกล้ชิด วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ รายงานต่อผู้บริหารทราบ เพื่อนำมาปรับกลยุทธ์ให้สอดคล้องต่อสถานการณ์ตามช่วงเวลาต่างๆ อย่างเหมาะสม
- เพิ่มและกระจายประเภทช่องทางการจัดจำหน่ายให้ครอบคลุมในทุกช่องทางทางการขาย ในตลาดหลัก เพื่อกระจายหรือลดความเสี่ยงในกรณีที่ในบางช่องทางการขายใดชะลอตัวลงจากเหตุการณ์ต่างๆ และเป็นผลดีต่อการรักษาความมั่นคงทางธุรกิจในระยะยาว
- พัฒนาสินค้าใหม่ โดยเน้นการผลิตด้วยเครื่องจักร และใช้เทคโนโลยี นวัตกรรมการผลิต เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตและลดต้นทุน เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน และบริหารจัดการต้นทุนการผลิตให้สอดคล้องกับกำลังซื้อที่ชะลอตัวลง

##### 2) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากรายได้หลักของกลุ่มบริษัทมาจากรายได้จากการส่งออก ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ดอลลาร์ออสเตรเลีย และเยนญี่ปุ่น และมีปริมาณและความถี่จำนวนครั้งของคำสั่งซื้อจากลูกค้าต่างประเทศมาก ขณะที่ต้นทุนการผลิตของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ซื้อวัตถุดิบในประเทศไทยเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงมีผลกระทบต่อการทำงาน และส่งผลกระทบต่อผลประกอบการในแต่ละคำสั่งซื้ออย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ โดยในแต่ละปี มีเหตุการณ์และปัจจัยต่างๆ เกิดขึ้นอยู่เสมอ และแต่ละเหตุการณ์ก็ส่งผลกระทบต่อความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนตลอดเวลา รุนแรงมากขึ้น และประเมินคาดการณ์แนวโน้มได้ยาก

##### การบริหารความเสี่ยง :

- ได้มอบหมายผู้รับผิดชอบเป็นการเฉพาะ ในการติดตามและวิเคราะห์แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน ร่วมกับสถาบันการเงินและคู่ค้า อย่างใกล้ชิด และได้ใช้เครื่องมือทางการเงินในการป้องกันและลดผลกระทบของความเสี่ยง โดยการใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ร่วมกับการใช้อัตราแลกเปลี่ยนในขณะนั้น (Spot Rate) เพื่อบริหารต้นทุนให้สอดคล้องกับคำสั่งซื้อของลูกค้า รวมทั้งพิจารณากำหนดราคาขายที่เหมาะสมกับสถานการณ์ค่าเงินบาทในแต่ละช่วงเวลา

- กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และจะทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ที่มีคำสั่งซื้อรองรับไว้แล้วเป็นส่วนใหญ่ ซึ่งการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า จะเป็นประโยชน์ในการวางแผนการจัดการต้นทุนและการสั่งซื้อวัตถุดิบมาทำการผลิต

### 3) ความเสี่ยงจากความผันผวนของห่วงโซ่อุปทาน

ในปี 2565 มีเหตุการณ์และปัจจัยภายนอกต่างๆ เกิดขึ้น ส่งผลกระทบต่อต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับการผลิตสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัท ปรับตัวสูงขึ้น ได้แก่

- ต้นทุนของวัตถุดิบหลัก คือ หมู ปรับตัวสูงขึ้นมาก เนื่องจากเหตุการณ์โรคระบาดอหิวาต์แอฟริกาในสุกร (ASF) ทำให้ปริมาณหมูภายในประเทศไทยและประเทศอื่นๆ ลดลง
- ต้นทุนด้านพลังงาน คือ น้ำมันเชื้อเพลิงและค่าไฟฟ้าปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากเหตุการณ์ความขัดแย้งระหว่างประเทศ เช่น รัสเซียกับยูเครน สหรัฐอเมริกากับจีน เป็นต้น และการปรับขึ้นค่าไฟฟ้า
- ต้นทุนด้านแรงงาน เนื่องจากการปรับขึ้นค่าจ้างแรงงานตามกฎหมาย
- การเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศ ที่ประหลาดยาก และไม่เป็นไปตามแบบแผนช่วงเวลาเหมือนเช่นในอดีตที่ผ่านมา ส่งผลต่อความสามารถในการผลิตและส่งมอบวัตถุดิบของผู้ส่งมอบ และเกิดการขาดแคลนในบางช่วงเวลา กลุ่มบริษัท จำเป็นต้องเพิ่มความเข้มงวดในการบริหารจัดการภายใน เพื่อป้องกันการขาดแคลนหรือความผันผวนของสถานการณ์วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต เพื่อสามารถส่งมอบสินค้าได้ตามความต้องการของลูกค้า และบริหารจัดการต้นทุนให้มีความสามารถในการแข่งขันได้

#### การบริหารความเสี่ยง :

- มีคณะทำงานติดตามความเสี่ยงในแต่ละด้านที่ครอบคลุมการดำเนินธุรกิจ ทำหน้าที่ติดตามเหตุการณ์ ข้อมูลข่าวสาร และปฏิบัติตามมาตรการจัดการความเสี่ยงแต่ละเรื่อง รวมทั้งรายงานผลการจัดการความเสี่ยงให้บริษัทฯ ทราบเป็นประจำ หากเป็นเรื่องสำคัญ จะกำหนดมาตรการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) หรือแผนจัดการกอบกู้ความเสียหาย (DRP) โดยทันที
- มีการบริหารจัดการด้านจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบ เช่น การบริหารจัดการเก็บสต็อกวัตถุดิบให้เพียงพอต่อการผลิตและจําหะในการซื้อที่เหมาะสม การเพิ่มจำนวนผู้ส่งมอบวัตถุดิบ การปรับกระบวนการผลิตเพื่อรองรับการใช้วัตถุดิบประเภทใหม่ๆ หรือวัตถุดิบทดแทนที่มีความผันผวนน้อยกว่า การพัฒนาสินค้าใหม่และพัฒนาวัตถุดิบทดแทนเพื่อรักษาความสม่ำเสมอในการผลิต เป็นต้น
- เพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากรในหน่วยงานด้านจัดซื้อจัดหา รองรับทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการประเมินและคาดการณ์แนวโน้มสถานการณ์วัตถุดิบหลัก ในแต่ละช่วงเวลา รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่จะมีผลต่อ demand และ supply เพื่อให้สามารถวางแผนการจัดซื้อจัดหาได้เพียงพอ ในระดับต้นทุนที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงต่อการหยุดชะงักทางธุรกิจ
- ติดตั้งระบบการใช้พลังงานทดแทนจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar roof) ในการผลิต เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และเพื่อลดต้นทุนด้านพลังงาน ทั้งนี้ จะพยายามขยายการลงทุนด้านพลังงานจากแสงอาทิตย์ไปยังโรงงานอื่นๆ เพิ่มเติม
- มีการพัฒนาและลงทุนเครื่องจักรมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป้าหมายในการพัฒนาและปรับปรุงสินค้าที่ผลิตด้วยเครื่องจักร เทคโนโลยี นวัตกรรมการผลิตเป็นหลัก เพื่อช่วยบริหารจัดการต้นทุนด้านแรงงาน

### 4) ความเสี่ยงจากการพึ่งพาคู่ค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัท ไม่มีการพึ่งพาการซื้อวัตถุดิบจากผู้ส่งมอบรายใดรายหนึ่งในสัดส่วนที่มากกว่าร้อยละ 30 แต่มีการจำหน่ายสินค้าให้ลูกค้าในประเทศญี่ปุ่น 1 รายใหญ่ ในสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 30 ของรายได้จากการขายทั้งหมดของกลุ่มบริษัท โดยส่วนใหญ่เป็นสินค้าประเภทไก่แปรรูปแช่เยือกแข็ง ที่ผลิตโดยบริษัทย่อย 2 แห่ง คือ บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด และบริษัท สุรพลซูพรีเมฟู้ดส์ จำกัด โดยบริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด เป็นบริษัทร่วมทุนระหว่างบริษัทฯ และลูกค้ารายนี้ และได้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายนี้เพียงรายเดียว ส่วนบริษัท สุรพลซูพรีเมฟู้ดส์ จำกัด เป็นผู้ผลิตที่จัดจำหน่ายให้กับลูกค้ารายนี้เป็นหลัก (OEM)

#### การบริหารความเสี่ยง :

- กลุ่มบริษัทได้พัฒนาสินค้าที่จำหน่ายให้ลูกค้ารายนี้ หลากหลายประเภท และมีการปรับเปลี่ยนประเภทชนิดสินค้าใหม่อย่างต่อเนื่องให้เหมาะสมกับการจัดจำหน่ายในแต่ละช่องทางการขายในประเทศญี่ปุ่น เพื่อบริหารและกระจายความเสี่ยงทางธุรกิจในการจัดจำหน่ายไปยังตลาดญี่ปุ่น ซึ่งปัจจุบัน ได้ครอบคลุมการขายในทุกช่องทางสำคัญในประเทศญี่ปุ่น จึงสามารถลดผลกระทบหากช่องทางการขายใด มีภาวะการขายที่ลดลง

- กลุ่มบริษัทได้พัฒนาและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าอย่างยาวนานและยั่งยืน ถือเป็นพันธมิตรทางยุทธศาสตร์ (Strategic Alliances) ที่สำคัญระหว่างกัน มุ่งผลประโยชน์ที่เหมาะสมร่วมกันตลอดเวลา ไม่ใช่เป็นเพียงผู้รับจ้างผลิต (OEM) จึงมีความร่วมมือระหว่างกันหลายมิติ เช่น การวางแผนเพื่อพัฒนาการเติบโตธุรกิจร่วมกันเป็นประจำ มีการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้และร่วมกันพัฒนาสินค้าระหว่างกัน เพื่อให้สามารถผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าได้สอดคล้องกับภาวะตลาดและความต้องการของลูกค้า ดังนั้น ลูกค้ารายนี้จึงเป็นลูกค้าสำคัญของกลุ่มบริษัท ขณะนี้กลุ่มบริษัทก็เป็นพันธมิตรสำคัญที่สามารถป้องกันการผลิตให้กับลูกค้ารายนี้ได้อย่างต่อเนื่อง ไม่เกิดการหยุดชะงักทางธุรกิจ เพื่อมุ่งเป้าหมายทางธุรกิจร่วมกัน คือ การผลิตและส่งมอบสินค้าที่ดี มีคุณภาพ ให้กับผู้บริโภคในประเทศญี่ปุ่น

- กลุ่มบริษัทมีนโยบายเพิ่มรายได้จากการขายสินค้าของบริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด ไปยังตลาดและประเทศอื่นๆ เพิ่มขึ้น

#### 5) ความเสี่ยงจากโรคระบาดร้ายแรงหรือโรคอุบัติใหม่ในคน

จากวิกฤตการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ที่เกิดขึ้น ส่งผลกระทบอย่างมากต่อสุขภาพและชีวิตความเป็นอยู่ของคน ในอนาคตอาจจะมีการเกิดโรคอุบัติใหม่ ที่จะส่งผลกระทบต่อสุขภาพและความเป็นอยู่ของพนักงาน และกำลังการผลิตของกลุ่มบริษัท ที่จำเป็นต้องใช้แรงงานในการผลิต กลุ่มบริษัทมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับโรคอุบัติใหม่ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อควบคุมและป้องกันมิให้โรคที่เกิดขึ้นใหม่แพร่ระบาดภายในบริษัท

#### การบริหารความเสี่ยง :

- มีคณะทำงานติดตามความเสี่ยงของโรคอุบัติใหม่ในคน อาจส่งผลต่อสุขภาพของคน หรือโรคอุบัติใหม่ในสัตว์ที่อาจจะส่งผลต่อการติดต่อมาสู่คน โดยทำหน้าที่ติดตามเหตุการณ์ ข้อมูลข่าวสาร ประเมินสถานการณ์ และแผนการรับมือจัดการความเสี่ยง รายงานให้บริษัทฯ ทราบเป็นประจำ รวมถึงการปฏิบัติตามมาตรการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) หรือแผนจัดการกอบกู้ความเสียหาย (DRP) โดยทันที

- มีการทบทวนและกำหนดมาตรการควบคุมและป้องกันความปลอดภัยของพนักงานตามช่วงสถานการณ์ต่างๆ อย่างเหมาะสม มีการตรวจสุขภาพพนักงานและให้ความรู้ในการปฏิบัติตนอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงปรับรูปแบบการทำงานให้มีความยืดหยุ่น เพื่อให้มีความต่อเนื่องทางธุรกิจ

#### 6) ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์

ภัยคุกคามทางไซเบอร์ เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน และในอนาคตอาจจะมีรูปแบบในการโจมตีทางไซเบอร์ที่หลากหลายและซับซ้อนมากขึ้น และสร้างความเสียหายและอาจส่งผลกระทบต่อการหยุดชะงักในการดำเนินธุรกิจ หรือเกิดการละเมิดข้อมูลที่สำคัญ กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญอย่างมากต่อการรักษาความมั่นคงความปลอดภัยของระบบเครือข่าย การสำรองข้อมูล ระบบการจัดเก็บข้อมูลสำคัญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งข้อมูลสำคัญด้านการผลิต และข้อมูลและการติดต่อลูกค้าสำคัญ

#### การบริหารความเสี่ยง :

- มีการประกาศใช้และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการรักษาความมั่นคงความปลอดภัยด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และมีมาตรการป้องกันในการตรวจจับการบุกรุกและตรวจสอบความปลอดภัยของเครือข่าย การวางเครือข่ายตั้งศูนย์สำรองข้อมูลเพื่อรองรับภาวะฉุกเฉินตามแผนจัดการกู้คืนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (DRP) ให้ธุรกิจกลับมาทำงานได้อย่างทันท่วงที ดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง และมีการซักซ้อมตามแผนงานทุกปี

- ลงทุนระบบ Cloud Technology ในการป้องกันความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ เพื่อให้มีความต่อเนื่องในการดำเนิน

ธุรกิจ และเสริมความคล่องตัวในการทำงาน และจะมีการติดตามการทำงานของระบบให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

- ติดตามภัยคุกคามทางไซเบอร์ในรูปแบบใหม่ และศึกษาเทคโนโลยีใหม่ๆ เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงระบบความปลอดภัยให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

- สร้างความตระหนักและสื่อสารให้พนักงานพึงระวังและป้องกันภัยคุกคามที่อาจเกิดขึ้นและภัยคุกคามในรูปแบบใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง รวมถึงส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความรู้เทคโนโลยีใหม่ๆ เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงติดตามและเฝ้าระวังภัยคุกคามและความเสี่ยงต่างๆ ตลอดเวลา

## 7) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภคในตลาดหลักของกลุ่มบริษัท เช่น กลุ่มผู้บริโภคภายในประเทศไทย กลุ่มตลาดส่งออกคือประเทศญี่ปุ่นและยุโรป ถือเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (Emerging risk) โดยอาจเกิดจากแนวโน้มการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ การให้ความสำคัญต่อการบริโภคอาหารเพื่อสุขภาพ รวมถึงพฤติกรรมผู้บริโภคอาหารรูปแบบใหม่ เช่น การเชื่อมโยงการบริโภคกับประเด็นด้าน ESG ในกลุ่มผู้บริโภคบางกลุ่ม เป็นต้น กลุ่มบริษัทได้เตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวที่อาจเกิดขึ้น โดยทบทวนและปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การตลาดและการพัฒนาสินค้า เพื่อให้ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นให้ตรงตามความต้องการและสร้างความพึงพอใจให้แก่ผู้บริโภค

### การบริหารความเสี่ยง :

- มีการติดตาม สำรวจแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค และนำมาวางแผนพัฒนาปรับปรุงสินค้าทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ร่วมกับหน่วยงานวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อผลิตสินค้าที่ตรงตามความต้องการและความพึงพอใจต่อผู้บริโภค และเหมาะสมกับสถานการณ์ต่างๆ

- พัฒนาสินค้าหลากหลายประเภท เช่น สินค้าพร้อมปรุง สินค้าพร้อมบริโภค และสินค้าผลิตจากวัตถุดิบหลายชนิด เช่น กลุ่มสัตว์น้ำ (กุ้ง หิมิก ปลา) กลุ่มเนื้อสัตว์ (หมู ไก่) และกลุ่มผัก รวมถึงพัฒนาสินค้าใหม่ ที่สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่ผู้บริโภคให้ความสำคัญในแต่ละช่วงเวลา เช่น สินค้าวัตถุดิบโปรตีนจากพืชทดแทนเนื้อสัตว์ เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้บริโภค และมีช่องทางการจำหน่ายสินค้าที่สะดวกต่อการเข้าถึงผู้บริโภคในหลายช่องทาง เช่น คาเฟ่ คาเฟ่ ออนไลน์ และการเข้าถึงตลาดในช่องทางใหม่ๆ เพิ่มเติม เป็นต้น

- มีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าภายในประเทศและต่างประเทศทุก ๆ ปี เพื่อรับทราบความต้องการ และทำความเข้าใจพฤติกรรมผู้บริโภค เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า

## 8) ความเสี่ยงด้านการส่งมอบสินค้าที่ปลอดภัยต่อผู้บริโภค

ความคาดหวังของผู้บริโภคที่มีความตระหนักและให้ความสำคัญในเรื่องสินค้าที่มีคุณภาพ ปลอดภัย สะอาดถูกสุขอนามัยมากขึ้น อาจส่งผลต่อความเชื่อมั่นต่อบริษัท และส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง โอกาสทางธุรกิจ กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญอย่างมากในการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและปลอดภัยตามมาตรฐานสากล

### การบริหารความเสี่ยง :

- มีระบบการคัดเลือกและประเมินคู่ค้าก่อนซื้อ รวมถึงการตรวจประเมินซัพพลายเออร์ ที่เน้นในเรื่องคุณภาพของวัตถุดิบและบริการที่ส่งมอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามและควบคุมวัตถุดิบให้มีคุณภาพ

- มีหน่วยงานประกันคุณภาพทำการตรวจสอบทุกขั้นตอนตั้งแต่การตรวจรับวัตถุดิบ การควบคุมกระบวนการผลิต การตรวจสอบสินค้าสำเร็จรูปที่ปลอดภัยก่อนส่งมอบ จนถึงการจัดส่งสินค้า

- มีการตรวจติดตามให้เป็นไปตามข้อกำหนดของระบบมาตรฐานคุณภาพสากลที่ได้รับการรับรองอย่างสม่ำเสมอ และนำมาพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันความเสี่ยงของคุณภาพและความปลอดภัยของสินค้า

- มีระบบการจัดการ ตรวจสอบย้อนกลับได้ และตอบสนองข้อร้องเรียนของลูกค้าอย่างรวดเร็ว เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภค

## 9) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและมาตรการทางการค้า

ข้อกำหนดกฎระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ มีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่องและมีแนวโน้มเข้มงวดมากขึ้น รวมทั้งข้อกำหนดในการนำเข้าของประเทศคู่ค้าที่มีความสำคัญถึงมาตรการทางการค้าที่มีใช้ภาษี บริษัทต้องปรับตัวและมีการจัดการให้สอดคล้องตามข้อกำหนด เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันทางการค้า หากการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมายข้อบังคับ อาจส่งผลกระทบต่ออุปสรรคในการดำเนินธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัท

### การบริหารความเสี่ยง :

- มีคณะทำงานศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมายในแต่ละด้าน เพื่อสื่อสารให้หน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อวิเคราะห์ประเมินผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดกฎระเบียบ มาตรการทางการค้า และปรับเปลี่ยนระบบการดำเนินงานภายใน ให้สอดคล้องตามข้อกำหนด รวมถึงรายงานต่อผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมและพัฒนาคณะทำงานโดยเข้าอบรมสัมมนากฎระเบียบของประเทศคู่ค้า เพื่อให้มีความรู้เข้าใจและนำมาปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง รวมถึงนำมาถ่ายทอดให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมทั้งหารือร่วมกับคู่ค้าในแต่ละประเทศ เพื่อรับทราบข้อมูลสำคัญในต่างประเทศ และหารือวางแผนการดำเนินงานร่วมกันอย่างใกล้ชิด

## 2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

ผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับจะมาจากเงินปันผล ซึ่งเป็นปัจจัยแปรผันโดยตรงที่ขึ้นอยู่กับผลประกอบการและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยผลประกอบการของกลุ่มบริษัท ส่วนหนึ่งจะขึ้นอยู่กับความเสี่ยงทางธุรกิจตามที่ระบุข้างต้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นจึงอาจมีความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับผลตอบแทนหรือสิทธิที่ควรจะได้รับ

### การบริหารความเสี่ยง :

- กลุ่มบริษัทมีนโยบายและแนวทางการดำเนินธุรกิจที่เน้นการประกอบธุรกิจและการลงทุนในธุรกิจที่มีประสิทธิภาพและความชำนาญเป็นหลัก การตัดสินใจลงทุนต่างๆ หรือทำรายการที่สำคัญที่จะมีผลกระทบต่อผลประกอบการอย่างมีนัยสำคัญ จะคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท และพิจารณาอย่างรอบด้านก่อนตัดสินใจลงทุน และมีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ที่ได้กำหนดเรื่องสำคัญของบริษัทย่อยที่ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทฯ ก่อน
- กลุ่มบริษัทยังมีระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และบรรษัทภิบาลที่เหมาะสม และใช้บังคับกับทุกบริษัทย่อย ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญเพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดในการบริหารงานจนส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิประจำปี ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

## 2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงในเรื่องนี้ เนื่องจากไม่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) ตระหนักและให้ความสำคัญกับการจัดการด้านความยั่งยืน โดยการดำเนินงาน คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียจะให้ความสำคัญกับการส่งมอบคุณค่าของสินค้าและบริการที่น่าเชื่อถือและไว้วางใจต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องด้วยการยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การดำเนินธุรกิจ มีความสมดุลเหมาะสมทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการส่งมอบคุณค่าที่ดีที่สุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ประกอบด้วย

1. การส่งมอบคุณค่าด้านการเงิน : มุ่งเน้นการดำเนินงานและพัฒนาธุรกิจ เพื่อสร้างความเจริญเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว สร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมต่อผู้ถือหุ้น

2. การส่งมอบคุณค่าด้านที่ไม่ใช่ทางการเงิน : มุ่งเน้นการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ความปลอดภัย ความพึงพอใจ และความไว้วางใจต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า ซัพพลายเออร์ รวมถึงการส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรและสร้างความพึงพอใจสำหรับบุคลากร

การดำเนินงานของบริษัทฯ ทุกขั้นตอน มีระบบการตรวจสอบ ควบคุม และประกันคุณภาพสินค้าและบริการ ให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพ ความปลอดภัย การตรวจสอบย้อนกลับ (Traceability) และให้ความสำคัญกับการมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงมีระบบการตรวจสอบและควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงแนวปฏิบัติที่มีต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและประมวลจรรยาบรรณทางธุรกิจที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม พร้อมกำหนดความคาดหวังและเป้าหมายการดำเนินการกับแต่ละภาคส่วน ได้แก่ พนักงาน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางธุรกิจ ชุมชน สังคม เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีเป้าหมายและการดำเนินงานที่สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม บนพื้นฐานการดำเนินงานร่วมกัน ในลักษณะการเติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืนในระยะยาว

ทั้งนี้ การดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ได้กำหนดแนวทางและเป้าหมายการดำเนินการที่ชัดเจน โดยมุ่งเน้นการดำเนินงานในลักษณะ CSR in Process เป็นสำคัญ และมีการดำเนินงานในลักษณะ CSR after Process เพิ่มเติมอีกด้วย

##### 1. แนวทางและเป้าหมายการดำเนินการด้าน CSR in Process

บริษัทฯ มุ่งเน้นการบริหารจัดการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ พัฒนาระบบการและกิจกรรมการดำเนินงานในทุกขั้นตอน เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่ดี มีคุณภาพ ความปลอดภัย และคุณค่าให้แก่ผู้บริโภค อันเป็นส่วนหนึ่งในการยกระดับความปลอดภัยและความมั่นคงทางอาหาร (Foods Safety and Foods Security) ในสังคม

ขณะที่การดำเนินการร่วมกับคู่ค้า ซัพพลายเออร์ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ จะมุ่งพัฒนาคุณภาพวัตถุดิบ การให้บริการ และความสม่ำเสมอเนื่องในการส่งมอบจากคู่ค้า เพื่อให้วัตถุดิบและบริการที่ได้รับ มีคุณภาพ ความปลอดภัยต่อกระบวนการผลิตสินค้า ซึ่งจะมั่นใจได้ว่า สินค้าและบริการของบริษัทฯ มีคุณภาพที่ดี และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ตลอดทุกขั้นตอนการดำเนินงาน (Foods Traceability) โดยการดำเนินงานร่วมกับคู่ค้า จะอยู่บนพื้นฐานของการเป็นพันธมิตรทางธุรกิจและการรักษาผลประโยชน์ที่เหมาะสมร่วมกันในระยะยาว

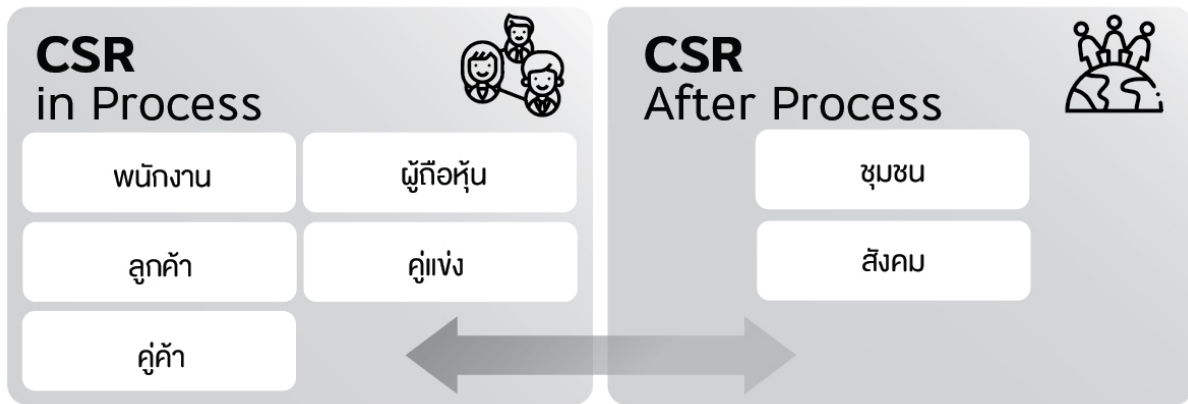
ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอีกกลุ่มหนึ่งที่มีความสำคัญ คือ บุคลากรของบริษัทฯ ซึ่งเป็นปัจจัยขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุถึงเป้าหมายทางธุรกิจ บริษัทฯ มีเป้าหมายในการดูแลและรักษาบุคลากรของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร การพัฒนาความพึงพอใจของบุคลากร เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างดี สามารถส่งมอบคุณภาพของสินค้าและบริการได้ตามเป้าหมายการดำเนินงาน เป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และร่วมผลักดันการเจริญเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว

##### 2. แนวทางและเป้าหมายการดำเนินการด้าน CSR after Process

บริษัทฯ ให้การสนับสนุนกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและชุมชน ควบคู่กับการปฏิบัติตามกฎหมายหรือข้อกำหนดด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด

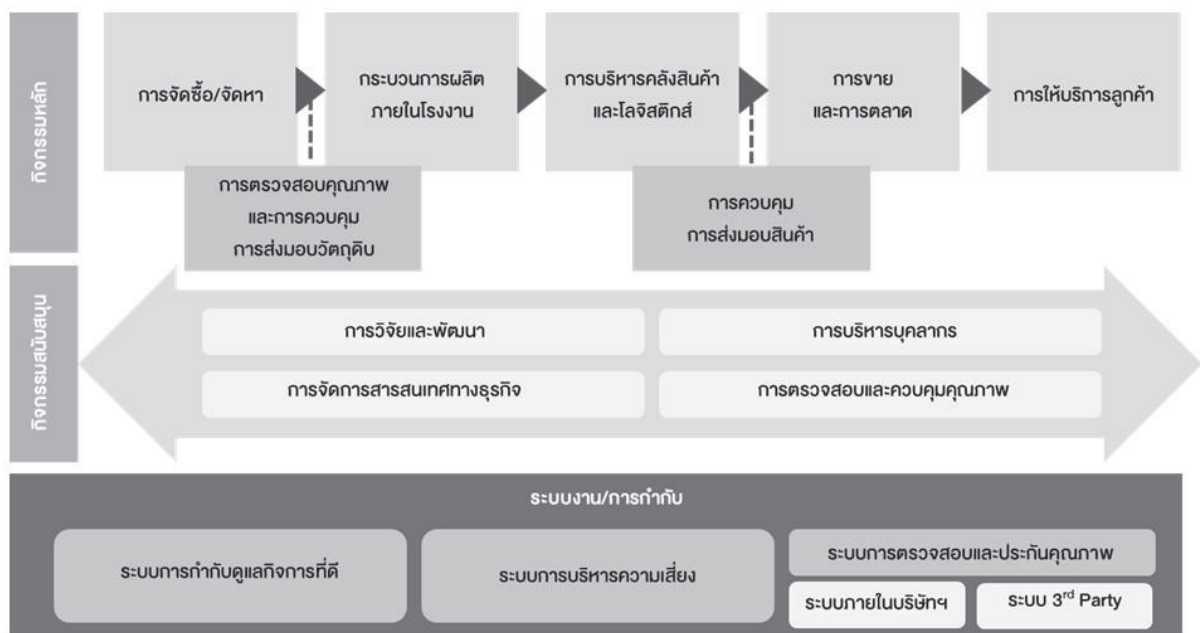
ทั้งนี้ กิจกรรมด้าน CSR after Process จะเน้นการเข้าไปมีส่วนร่วมในการมอบความช่วยเหลือหรือสนับสนุนการดำเนินงาน

ของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวกับการสนับสนุนและส่งเสริมสินค้าอาหารที่มีความปลอดภัย การเข้าถึงอาหารที่มีความปลอดภัย โดยอาศัยประสบการณ์และความชำนาญของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยกิจกรรมที่ดำเนินการส่วนใหญ่ ได้แก่ การส่งมอบอาหารที่มีคุณภาพให้แก่กลุ่มเยาวชน กลุ่มที่ขาดแคลนอาหาร ผู้ประสบภัย ผู้ป่วย หรือบุคลากรทางการแพทย์ที่มีภาวะต้องดูแลการรักษาผู้ป่วยต่างๆ เป็นต้น



### 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (value chain)

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาการดำเนินงานในทุกกิจกรรม เพื่อเสริมสร้างและส่งมอบคุณค่าสินค้าและบริการ ตลอดห่วงโซ่คุณค่า โดยกิจกรรมการดำเนินงานที่สำคัญของธุรกิจ มีดังนี้



#### 1. กิจกรรมหลัก (Primary Activities)

เป็นกิจกรรมโดยตรงที่เกี่ยวกับการผลิตและการส่งมอบสินค้าและบริการ

1.1 การจัดซื้อและจัดหา : กิจกรรมการจัดซื้อและจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในกระบวนการแปรรูปและผลิต ถือเป็นกิจกรรมหลักที่มีความสำคัญ เนื่องจากต้นทุนวัตถุดิบถือเป็นสัดส่วนที่สูงที่สุดของต้นทุนสินค้า และต้องมีการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบ ตลอดจนกระบวนการโลจิสติกส์เพื่อส่งมอบวัตถุดิบเข้าสู่กระบวนการผลิต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อคุณภาพของสินค้าที่ส่งมอบต่อไปยังผู้บริโภค

1.2 การผลิต : เป็นกิจกรรมหลักที่ใช้ในการแปรรูปจากวัตถุดิบไปสู่สินค้าสำเร็จรูป ซึ่งต้องอาศัยปัจจัยการผลิตหลายประเภท

ในขั้นตอนการผลิต คือ วัตถุดิบ แรงงาน เครื่องจักรในการผลิต เครื่องจักรในการบรรจุ เครื่องจักรในการตรวจสอบคุณภาพ ทั้งระหว่างและหลังการผลิต ก่อนเคลื่อนย้ายสินค้าไปจัดเก็บในคลังสินค้า โดยขั้นตอนการผลิต จะต้องเป็นไปตามข้อกำหนด มาตรฐาน และระบบคุณภาพที่กำหนดไว้อย่างเข้มงวด ทั้งมาตรฐานภายในประเทศ มาตรฐานระหว่างประเทศ และข้อกำหนดเฉพาะของกลุ่มค้าแต่ละราย

1.3 การบริหารคลังสินค้าและโลจิสติกส์ : หลังจากผ่านกระบวนการผลิตสินค้าแล้ว สินค้าจะถูกเคลื่อนย้ายไปเก็บรักษาในคลังสินค้าที่ถูกควบคุมด้วยอุณหภูมิอย่างน้อย -18 องศาเซลเซียส เพื่อเป็นการเก็บถนอมคุณภาพของสินค้าให้ปลอดภัยที่สุด โดยสถานที่และอุปกรณ์ในคลังสินค้า จะต้องดูแลรักษาและควบคุมความสะอาดตามมาตรฐานคุณภาพความปลอดภัยที่กำหนดไว้อย่างเข้มงวด ทั้งนี้ การเคลื่อนย้ายสินค้าทั้งภายในบริษัท และระหว่างการส่งมอบไปยังลูกค้า จะต้องเก็บรักษาควบคุมที่อุณหภูมิอย่างน้อย -18 องศาเซลเซียส ตลอดเวลาด้วยเช่นกัน

1.4 การขายและการตลาด : เป็นกิจกรรมในการติดต่อและสื่อสารกับลูกค้า ซึ่งจะเริ่มตั้งแต่การเสนอขายและแนะนำสินค้า การเจรจาต่อรองการขาย การสื่อสารเงื่อนไขการส่งมอบสินค้าไปสู่ลูกค้า ซึ่งต้องอาศัยความรู้ความเข้าใจทั้งในตัวผลิตภัณฑ์ และพฤติกรรมของลูกค้าแต่ละราย เพื่อให้สามารถเสนอแนะนำสินค้าที่ตรงกับความต้องการของลูกค้าและสอดคล้องกับความสามารถในการผลิตของบริษัท

1.5 การให้บริการลูกค้า : เป็นกิจกรรมที่มุ่งเน้นการให้บริการทั้งในระหว่างการขายและภายหลังการขาย เพื่อสร้างความพึงพอใจ ความเข้าใจที่ถูกต้อง ชัดเจน เพียงพอ เกี่ยวกับสินค้าและบริษัท

## 2. กิจกรรมสนับสนุน (Support Activities)

เป็นกิจกรรมที่สนับสนุนการดำเนินงานของกิจกรรมหลัก ให้สามารถส่งมอบคุณภาพสินค้าและบริการได้ตามเป้าหมายและความคาดหวัง เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของบริษัท เป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่กำหนด

2.1 การวิจัยและพัฒนา : เป็นกิจกรรมที่มุ่งเน้นการพัฒนาสินค้า ทั้งการพัฒนาสินค้าปัจจุบันให้ดีขึ้น และการพัฒนาสินค้าใหม่ ตามความต้องการของตลาดและลูกค้า ซึ่งรูปแบบการพัฒนาสินค้ามีหลากหลาย เช่น การพัฒนาโดยบริษัท เพื่อเสนอให้ลูกค้าพิจารณา การพัฒนาร่วมกันระหว่างบริษัท และลูกค้า และการคิดค้นสูตรโดยลูกค้า รวมถึงการพัฒนากระบวนการผลิตภายในโรงงาน ให้มีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียจากการผลิต และป้องกันการปนเปื้อนในระหว่างการผลิต ที่จะส่งผลต่อคุณภาพของสินค้า

2.2 การจัดการสารสนเทศทางธุรกิจ : เป็นกิจกรรมที่มุ่งเน้นสนับสนุนการใช้งานของระบบและอุปกรณ์สารสนเทศ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานทั้งในกิจกรรมหลักและกิจกรรมสนับสนุนต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง แม่นยำ ลดความผิดพลาด และมีประสิทธิภาพมากขึ้น

2.3 การบริหารบุคลากร : เป็นกิจกรรมที่มุ่งเน้นการสรรหาบุคลากรที่เพียงพอ ทั้งเชิงปริมาณและคุณภาพ เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัท มีบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการดำเนินงานในธุรกิจที่ยังต้องอาศัยปัจจัยแรงงานให้เพียงพอ เพื่อทำงานควบคู่กับปัจจัยทุน ได้แก่ เครื่องจักร อุปกรณ์การผลิต ระบบการผลิต ระบบสารสนเทศทางธุรกิจ เป็นต้น

2.4 การตรวจสอบและควบคุมคุณภาพสินค้า : เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญต่อการสร้างความเชื่อมั่นและความไว้วางใจที่มีต่อคุณภาพของสินค้า โดยต้องปฏิบัติตามมาตรฐานและระบบคุณภาพ ทั้งที่กำหนดโดยบริษัท ลูกค้า หรือหน่วยงานกำกับดูแล ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ

ประเด็นที่มีความสำคัญต่อการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน (Material topics) ซึ่งเป็นประเด็นที่มีผลกระทบต่อบริษัท และมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของผู้มีส่วนได้เสีย มีประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. การบริหารห่วงโซ่อุปทาน และการจัดการวัตถุดิบ ให้มีความเพียงพอและมีเสถียรภาพ ทั้งในด้านคุณภาพ ปริมาณ และราคา ให้สามารถส่งมอบคุณค่าที่ดีต่อลูกค้า ได้อย่างต่อเนื่อง และมีคุณภาพ

2. การจัดการสินค้าที่มีคุณภาพ ความปลอดภัยต่อการบริโภค เพื่อการส่งมอบคุณค่าที่ดีตามเป้าหมายองค์กร

3. การพัฒนาบุคลากร เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตามเป้าหมายทางธุรกิจ
4. การบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบของความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายองค์กร

บริษัท ได้ดำเนินการวิเคราะห์จัดกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งระบุความคาดหวังและการตอบสนองต่อความคาดหวัง ระหว่างบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม รวมทั้งแนวทางการจัดการต่อประเด็นที่มีความสำคัญต่อการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน (Material topics) ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง/เป้าหมาย	การตอบสนองต่อความคาดหวัง/แผนงาน
1. พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การมีบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน</li> <li>- การรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพในระยะยาว</li> <li>- การดูแลและสร้างความพึงพอใจพนักงาน</li> <li>- การให้ผลตอบแทนและการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม</li> <li>- ความมั่นคงและโอกาสก้าวหน้าในตำแหน่งหน้าที่การงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน และมีการปฏิบัติตามพนักงานอย่างเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ</li> <li>- ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน</li> <li>- การกำหนดผลตอบแทนที่เป็นธรรม ตามศักยภาพและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</li> <li>- กำหนดเงื่อนไขการทำงานที่เป็นธรรม</li> <li>- กำหนดมาตรการในการดูแลความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน</li> <li>- รับฟังความคิดเห็นจากพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อกำหนดมาตรการที่เหมาะสมต่อการพัฒนาบุคลากรและรักษาบุคลากร</li> <li>- สื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและกำหนดให้ต้องถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</li> <li>- บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อพนักงาน</li> </ul>
2. ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> <li>- รักษาความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้นที่มีต่อบริษัท</li> <li>- ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนที่เหมาะสม</li> <li>- เปิดเผยข้อมูลสำคัญ ที่ถูกต้อง ครบถ้วนและชัดเจน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดเป้าหมายและแนวทางการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตในระยะยาว</li> <li>- กำหนดนโยบายและมีมาตรการในการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>- มีการรายงานสารสนเทศที่มีความสำคัญต่อผู้ถือหุ้น</li> <li>- บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อผู้ถือหุ้น</li> </ul>
3. ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้รับสินค้าและบริการที่ดี มีคุณภาพ สะอาด ปลอดภัย น่าเชื่อถือได้</li> <li>- ลูกค้ามีความพึงพอใจและเข้าถึงข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับสินค้าและบริการ อย่างถูกต้อง เพียงพอ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดนโยบาย ระบบ และวิธีปฏิบัติที่ชัดเจนในการสื่อสารกับลูกค้า ทั้งระหว่างการขายและภายหลังการขาย รวมทั้งกำหนดระบบและขั้นตอนการดูแลหลังการขาย การแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นต่อลูกค้าอย่างทันท่วงที และเหมาะสม</li> <li>- กำหนดมาตรฐานความปลอดภัยที่น่าเชื่อถือในทุกกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ</li> <li>- เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าที่สำคัญ ถูกต้อง เพียงพอ และไม่บิดเบือนสาระสำคัญของข้อมูลที่เปิดเผย</li> <li>- มีการรับฟังความคิดเห็นและการสำรวจความพึงพอใจจากลูกค้า เพื่อใช้ในการพัฒนาการดำเนินงาน และตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างเหมาะสม</li> <li>- ร่วมมือกันและมีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจัง</li> <li>- บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อลูกค้า</li> </ul>

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง/เป้าหมาย	การตอบสนองต่อความคาดหวัง/แผนงาน
4. คู่ค้า/ซัพพลายเออร์/ผู้ส่งมอบ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การมีคู่ค้าทางธุรกิจที่ดี ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ</li> <li>- บริษัท และคู่ค้า มีการดำเนินงานในรูปแบบพันธมิตรทางธุรกิจในระยะยาว บนพื้นฐานผลประโยชน์ที่เหมาะสมร่วมกัน</li> <li>- การติดต่อธุรกิจ มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นธรรม ร่วมมือกับบริษัท ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีความร่วมมือระหว่างบริษัท และคู่ค้าอย่างใกล้ชิด เพื่อพัฒนาการดำเนินงานระหว่างกัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการพัฒนาและรักษาคุณภาพสินค้าและบริการที่ส่งมอบ</li> <li>- การวางแผนการทำงานร่วมกัน และการสื่อสารร่วมกัน เพื่อรักษาคุณภาพ และความต่อเนื่องในการส่งมอบวัตถุดิบและบริการ ทั้งในด้านคุณภาพ ปริมาณ และราคาที่เหมาะสม</li> <li>- มีการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าระหว่างกันที่เป็นธรรม เหมาะสม</li> <li>- ร่วมมือกันและมีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจัง</li> <li>- บริษัท ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อคู่ค้า</li> </ul>
5. คู่แข่งทางธุรกิจ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม</li> <li>- ไม่ใช้ประโยชน์จากความลับทางธุรกิจที่ล่วงรู้มา ในทางมิชอบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดนโยบายที่ชัดเจน ในการห้ามเข้าถึงข้อมูลทางธุรกิจของคู่แข่งในทางมิชอบ</li> <li>- กำหนดนโยบายที่ชัดเจน ในการแข่งขันทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม ไม่เอาเปรียบทางธุรกิจอย่างไม่เหมาะสม ละเมิดต่อกฎหมายหรือข้อกำหนด</li> <li>- กำหนดนโยบายที่ชัดเจน ที่จะไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา</li> <li>- บริษัท ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อคู่แข่งทางธุรกิจ และการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา</li> </ul>
6. ชุมชน/สังคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีการละเมิดหรือข้อพิพาทเรื่องสังคมและสิ่งแวดล้อม</li> <li>- มีส่วนสนับสนุนและช่วยเหลือสังคม และชุมชน โดยใช้ประสบการณ์และความชำนาญของบริษัท ในเรื่องผู้ผลิตสินค้าอาหารที่มีคุณภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</li> <li>- จะมีรายงานปัญหาให้ทราบ หากเกิดการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องและสอดคล้องกับข้อกำหนด</li> <li>- ให้การสนับสนุนและช่วยเหลือกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจกรรมสนับสนุนสินค้าที่มีคุณภาพให้แก่กลุ่มบุคคลที่ขาดแคลนหรือต้องการได้รับการสนับสนุน</li> <li>- บริษัท ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อชุมชนและสังคม และการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม</li> </ul>

### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการดูแลด้านสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกระบวนการผลิตในโรงงาน ทั้งในเรื่องการจัดการน้ำ อาหาร ของเสีย และมลพิษ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการดูแลด้านสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกระบวนการผลิตในโรงงาน ทั้งในเรื่องการจัดการน้ำ อาหาร ขยะ ของเสีย และมลพิษ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

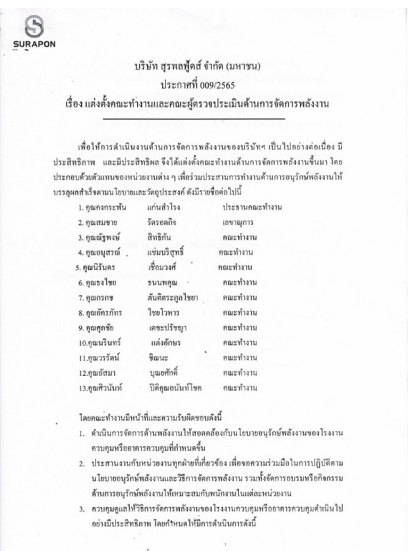
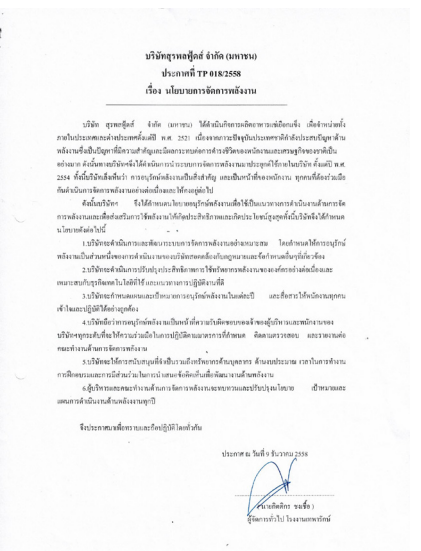
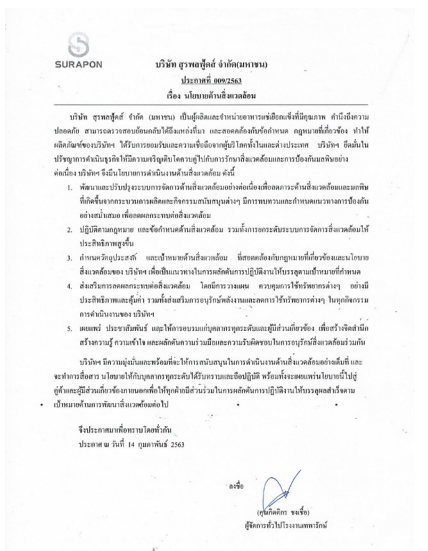
1. ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
2. บริหารงานโดยมีเป้าหมายในการป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม พร้อมทบทวนและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ
3. เลือกใช้เทคโนโลยี และขั้นตอนการผลิตที่มีมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงการควบคุมปริมาณมลพิษ และการบำบัดมลพิษก่อนนำไปทิ้ง
4. ส่งเสริมให้ลูกค้าตระหนักถึงข้อพึงระวังด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการใช้สินค้าของบริษัทฯ
5. มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการอนุรักษ์พลังงานในบริษัทฯ โดยแต่งตั้งคณะทำงานด้านพลังงาน เพื่อกำหนดเป้าหมายการทำงาน ดำเนินการประเมิน ติดตาม และดูแลการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ
6. จัดให้มีการแยกขยะ และส่งกำจัด และการนำทรัพยากรบางอย่างกลับมาใช้ใหม่
7. ให้พนักงานได้รับการอบรมเรื่องการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการรักษาสิ่งแวดล้อม โดยผ่านการฝึกอบรม และกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ มีเป้าหมายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ที่สอดคล้องกับระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศ และต่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมาตรฐานของคู่ค้าทางธุรกิจแต่ละราย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และเป็นไปเพื่อการส่งมอบสินค้า คุณภาพ ความเชื่อมั่น ที่สอดคล้องกับความต้องการของคู่ค้าทางธุรกิจ ตามกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัทฯ

#### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

##### ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมและการจัดการด้านพลังงาน

1. บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม นโยบายการจัดการพลังงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในด้านดำเนินงานด้านธุรกิจ ควบคู่ไปกับดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม รวมทั้งจัดตั้งคณะทำงานตรวจสอบประเมินการจัดการพลังงาน



## 2. การจัดการด้านมลพิษ :

- กำกับดูแล และควบคุมการปล่อยมลพิษให้เป็นไปตามค่ามาตรฐานตามที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด โดยมีการควบคุมระบบบำบัดน้ำเสียให้มีประสิทธิภาพ ตามเกณฑ์มาตรฐานของกฎหมาย และกำหนดค่าการวิเคราะห์คุณภาพการปล่อยน้ำเสีย โดยวิเคราะห์ผลจากห้องแล็บทุกสัปดาห์ รวมถึงการวิเคราะห์ปริมาณสารพิษ การตรวจวัดปริมาณและคุณภาพแสง เสียง ความร้อน ที่อาจมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เป็นประจำอย่างน้อยทุก 6 เดือน พบว่า มีการดำเนินการเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลด้านสิ่งแวดล้อม ไม่มีผลกระทบต่อความปลอดภัยของพนักงานและชุมชนใกล้เคียง ได้จัดส่งรายงานและผลการวิเคราะห์ต่างๆ ไปยังหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้องแล้วเช่นกัน

- บริษัทฯ ยังไม่มีข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

- บริษัทฯ ได้มีการตรวจวัดมลพิษทางอากาศ 2 ครั้งต่อปี โดยผู้ที่ได้รับใบอนุญาตจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม โดยผลการตรวจวัดปริมาณฝุ่นละอองขนาดเล็ก ซัลเฟอร์ไดออกไซด์ คาร์บอนมอนนอกไซด์ และไนโตรเจนไดออกไซด์ พบว่า บริษัทฯ มีการบริหารจัดการมลพิษได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้ปริมาณการปล่อยมลพิษอยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

- บริษัทฯ ได้มีการตรวจวัดระดับเสียงรบกวน (Annoyance Noise) 1 ครั้งต่อปี มีผลการตรวจวัดระดับเสียงผ่านตามเกณฑ์จากประกาศคณะกรรมการควบคุมมลพิษ

- บริษัทฯ ได้มีการจัดการน้ำทิ้งอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีน้ำทิ้งที่ผ่านการบำบัด 80% ของปริมาณน้ำทิ้งทั้งหมดเป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งบริษัทฯ สามารถจัดการน้ำทิ้งผ่านการบำบัดได้ดีขึ้นกว่าปี 2564 คิดเป็น 0.07%

## 3. การจัดการด้านพลังงาน :

- มีการควบคุมการใช้พลังงานให้มีประสิทธิภาพ ดำเนินการอนุรักษ์พลังงาน มีระบบการเก็บข้อมูลการใช้พลังงาน เพื่อนำข้อมูลมาวางแผนบริหารจัดการ และการใช้พลังงานของกระบวนการผลิต

- กำหนดตัวชี้วัด (KPIs) การใช้พลังงานในกระบวนการผลิต เช่น ไฟฟ้า น้ำ เป็นต้น โดยมีเป้าหมายและกำหนดแผนงานเพื่อลดการสูญเสียพลังงาน ลดการใช้พลังงาน และควบคุมต้นทุนการผลิตและต้นทุนด้านพลังงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และมีการติดตามผลการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง

- จัดทำรายงานการจัดการด้านพลังงานประจำปี ซึ่งดำเนินการสอดคล้องตามข้อกำหนดของกรมโรงงานอุตสาหกรรม ซึ่งครอบคลุมถึงนโยบายการอนุรักษ์พลังงาน การประเมินศักยภาพการอนุรักษ์พลังงาน การกำหนดเป้าหมายและแผนอนุรักษ์พลังงาน การดำเนินการและติดตามผลตามแผนอนุรักษ์พลังงาน

- รณรงค์การใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และมีประสิทธิภาพ เพื่อลดการใช้ทรัพยากรเท่าที่จำเป็น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการใช้น้ำ ไฟฟ้า พลังงาน และอุปกรณ์สำนักงานต่างๆ โดยได้ดำเนินการผ่านโครงการลดค่าใช้จ่ายทั้งภายในโรงงาน และส่วนสำนักงาน และกำหนดเป้าหมายการลดค่าใช้จ่ายในแต่ละปี ซึ่งได้กำหนดเป็นตัวชี้วัด (KPIs) ของหน่วยงานและผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องด้วย รวมทั้งได้รณรงค์ให้มีการการลดใช้กระดาษในสำนักงาน และส่งเสริมการสื่อสารแบบอิเล็กทรอนิกส์แทน ทั้งในโรงงานผลิตและสำนักงาน

- สื่อสารประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักต่อพนักงาน เกี่ยวกับนโยบายการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการอนุรักษ์พลังงาน และเป้าหมายการดำเนินงาน ให้พนักงานรับทราบอย่างต่อเนื่อง ผ่านรูปแบบการสื่อสารต่างๆ เช่น การปิดป้ายประชาสัมพันธ์ การประชุมชี้แจง และการทำ Morning Talk เป็นต้น



- มอบหมายฝ่ายวิศวกรรม ทำหน้าที่กำหนดและควบคุมการดำเนินการตามแผนและตารางการบำรุงรักษาในเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) อย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดความถี่ในการดูแลรักษาตามอายุการใช้งานของเครื่องจักรแต่ละตัว เพื่อให้การทำงานเป็นไปตามแผนงาน และลดการสูญเสียจากการใช้พลังงานในการเดินเครื่องจักร ไม่เกิดการหยุดชะงักในการผลิต

- ติดตั้งอุปกรณ์ ระบบผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคา (Solar rooftop) บริเวณภายในและภายนอกอาคาร เพื่อลดการใช้พลังงาน และลดการเกิดมลพิษ

- ได้ดำเนินการเปลี่ยนหลอดไฟฟ้าแสงสว่างภายในสถานที่ทำงานจากหลอดไฟธรรมดา เปลี่ยนเป็นหลอดไฟประหยัดพลังงาน LED จำนวน 200 หลอด หรือคิดเป็นการประหยัดค่าใช้จ่ายประมาณ 58,300 บาทต่อปี

- ในปี 2565 บริษัทฯ มีปริมาณการผลิต 2912 ตัน ซึ่งสูงกว่าปี 2564 คิดเป็น 5.66% โดยในปี 2565 มีปริมาณการใช้ไฟฟ้า 3329.98 Kwh ต่อตัน ซึ่งลดลงจาก ปี 2564 คิดเป็น 3.53% มีปริมาณการใช้น้ำรวมทั้งสิ้น 47.51 ลบ.ม. ต่อตัน ซึ่งลดลงจาก ปี 2564 คิดเป็น 6.08%

- บริษัทฯ มีการใช้น้ำประปาคิดเป็น 97.05% และใช้น้ำบาดาลคิดเป็น 2.95% โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะลดการใช้น้ำบาดาลที่ใช้พลังงาน และต้นทุนในการผลิตสูง ด้วยการใช้น้ำประปาในอัตราส่วนที่เพิ่มมากขึ้น ซึ่งในปี 2565 มีผลการดำเนินการ สอดคล้องกับปริมาณการใช้น้ำบาดาลที่ลดลง 31.59% และใช้ปริมาณน้ำประปาในอัตราส่วนเพิ่มขึ้น 7% เมื่อเทียบกับปี 2564

#### 4. การจัดการด้านขยะของเสีย :

- มีการจัดการของเสียตามประเภทของเสียตามที่กฎหมายกำหนด มีกระบวนการ และวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน ในการจัดการวัตถุดิบที่เหลือใช้จากการผลิต และไม่สามารถนำมาใช้ซ้ำในกระบวนการผลิตได้อีก เช่น น้ำมันทอดอาหารที่ใช้แล้ว เศษวัตถุดิบประเภทพืชผัก เป็นต้น โดยจะมีการสรรหาผู้ประมูลและรับซื้อ เพื่อส่งผ่านกระบวนการแปรรูป และใช้งานซ้ำในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้รับซื้อต่อไป รวมทั้งควบคุมการกำจัดสิ่งปฏิกูลที่ไม่ใช้แล้ว

- องค์กรคัดแยกขยะควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

- บริษัทฯ มีปริมาณขยะและของเสียรวม 303.7 ตัน ลดลงจำนวน 76.5 ตัน

- บริษัทฯ ได้ดำเนินการกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วออกนอกบริเวณบริษัทฯ สอดคล้องตามประกาศของกรมโรงงานอุตสาหกรรม

5. บริษัทฯ ส่งเสริมสนับสนุนและสื่อสารให้ลูกค้าและผู้ส่งมอบปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมและการอนุรักษ์พลังงานอย่างเคร่งครัด และดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ไม่เกิดผลกระทบต่อสังคม รวมทั้งสนับสนุนให้เกิดการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (Green products) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความร่วมมืออย่างดีกับลูกค้าและลูกค้า ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าในด้านการดูแลสิ่งแวดล้อม

6. บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีประเด็นเรื่องการละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อมและการจัดการพลังงาน ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา และได้ดำเนินการตามข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมแล้ว และไม่อยู่ระหว่างการตรวจสอบจากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

### 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

#### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ได้ตระหนัก และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม ตลอดจนต่อผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทุกภาคส่วน จึงได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมไว้ดังนี้

1. ระดับองค์กร : มุ่งเน้นการบริหารจัดการ และพัฒนาพนักงาน ตลอดจนผู้บริหารของบริษัทฯ ให้มีความสมดุลทั้งทางชีวิตส่วนตัวและชีวิตการทำงาน อีกทั้งยังมุ่งเน้นให้มีกระบวนการผลิตสินค้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

2. ระดับสังคมใกล้เคียง : มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ และเป็นธรรม กับทั้ง ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง เจ้าหนี้ และชุมชนรอบข้าง โดยการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพตลอดจนให้การสนับสนุนชุมชนรอบข้างใน

ด้านต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาของเยาวชน และการดูแลสิ่งแวดล้อมด้านต่าง ๆ

3. ระดับสังคมไกล ในฐานะของพลเมือง (Corporate Citizen) และผู้ส่งออกสินค้าจากประเทศไทย : ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบวิธีปฏิบัติด้านการค้า และด้านอาหารของประเทศไทยและประเทศคู่ค้า และยังให้ความร่วมมืออย่างดีกับองค์กรที่เกี่ยวข้องทั้งภาครัฐและเอกชนมาโดยตลอด

บริษัทฯ ยังได้กำหนดประมวลจรรยาบรรณทางธุรกิจ ที่ครอบคลุมถึงแนวปฏิบัติในด้านสังคม ดังมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ 5

### 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

#### 1. ค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทน และสวัสดิการแก่พนักงาน โดยยึดหลักความเป็นธรรมที่เหมาะสม จูงใจ เพื่อให้สามารถแข่งขันได้กับธุรกิจในตลาดทุนประเภทเดียวกันและอุตสาหกรรมอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกำหนดให้มีการบริหารระบบค่าตอบแทน ซึ่งได้ดำเนินการสำรวจค่าตอบแทนในตลาดอย่างสม่ำเสมอ ตามความจำเป็น และคำนึงถึงสถานะด้านการเงิน ผลประกอบการ อัตราค่าครองชีพ ระดับความสามารถ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นหลัก รวมทั้งสอดคล้องตามที่กฎหมายกำหนด

บริษัทฯ ได้สำรวจค่าจ้าง และสวัสดิการกับตลาดแรงงานเป็นประจำทุกปี โดยทำการสำรวจการจ่ายค่าตอบแทน และสวัสดิการต่าง ๆ ในกลุ่มธุรกิจเทียบเคียง เพื่อมาพิจารณาเปรียบเทียบ และปรับค่าตอบแทน รวมถึงผลประโยชน์ของพนักงานตามความเหมาะสม สำหรับสวัสดิการและผลประโยชน์ที่บริษัทฯ จัดให้แก่พนักงาน ได้แก่ ประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิต ประกันสุขภาพ วงเงินค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก (OPD) ค่าทันตกรรม ทุนการศึกษาบุตร การเยี่ยมไข้พนักงานกรณีเจ็บป่วย เงินช่วยเหลือมาปณิกิจศพพนักงานและบุคคลในครอบครัว สิทธิตรวจสุขภาพประจำปี รางวัลอายุงานมากกว่า 10 ปี รางวัลพนักงานดีเด่นประจำปี ค่าเบี้ยขยัน บ้านพักตากอากาศในต่างจังหวัด จัดหาข้าวเปล่ามือเช้าและเที่ยงฟรี รถรับส่งพนักงาน และส่วนลดการซื้อสินค้าของบริษัท เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนของพนักงาน ที่เท่าเทียมกันระหว่างพนักงานเพศชายและพนักงานเพศหญิง ซึ่งค่าตอบแทนที่ได้รับจะแตกต่างกันตามความชำนาญ ประสบการณ์ และหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละคน

บริษัทฯ ยังได้ขยายผลการปฏิบัติต่อแรงงานในด้านค่าตอบแทน และสวัสดิการอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียมกัน โดยสื่อสารและแจ้งต่อลูกค้าของบริษัทฯ เพื่อขอความร่วมมือให้ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ ในการดูแลและคุ้มครองการปฏิบัติต่อแรงงานของคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เท่าเทียมกัน สอดคล้องกับกฎหมายด้านแรงงานและหลักสิทธิมนุษยชน ทั้งในด้านการดูแลความเป็นอยู่ การจ่ายค่าตอบแทน การดูแลสุขภาพแวดล้อมการทำงาน เป็นต้น

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของพนักงานและบุคลากรในทุกระดับ ที่จะเป็พลังขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย จึงผลักดันให้มีการดูแลบุคลากร ทั้งในด้านผลตอบแทน สภาพแวดล้อมในการทำงาน การมอบหมายงานที่เหมาะสมโดยคำนึงถึงศักยภาพของพนักงาน ความเป็นธรรม ความยุติธรรม จรรยาบรรณ โดยไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัทฯ เห็นความสำคัญในการดูแลสุขภาพของพนักงาน จึงกำหนดแนวทางเริ่มจากการปลูกฝังให้พนักงานมีความรู้และใส่ใจในสุขภาพที่ดีของตนเองก่อนในเบื้องต้นโดยได้สื่อสารและประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้และการปฏิบัติตนเพื่อให้ห่างไกลจากโรคโควิด-19 ผ่านรูปแบบการสื่อสารต่างๆ ทั้งบอร์ดประชาสัมพันธ์ อีเมล และกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการฉีดวัคซีนเข็มกระตุ้น รวมทั้งจัดให้มีการตรวจสุขภาพพนักงานประจำปี เป็นต้น

#### 2. การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้พนักงานได้รับการพัฒนาความรู้ ศักยภาพความสามารถตามสายอาชีพ และการบริหาร ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีพร้อมต่อการเจริญเติบโตก้าวหน้าไปพร้อมกับบริษัทฯ โดยผ่านกระบวนการพัฒนาฝึกอบรม การสัมมนา การดูงาน โดยใช้หลักการพัฒนาบุคลากร ตามสมรรถนะ 4 ด้าน ได้แก่

- สมรรถนะหลัก (Core Competency)
- สมรรถนะตามสายอาชีพ (Functional Competency)
- สมรรถนะด้านการบริหาร (Management Competency)
- สมรรถนะความเป็นผู้นำ (Leadership Competency)

มีการจัดทำกรอบการพัฒนาบุคลากร (Development Framework) เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาความรู้ และศักยภาพของพนักงานตามระดับขั้นของตำแหน่งงานและเชื่อมโยงระบบการพัฒนาเข้ากับระบบการบริหารผลการปฏิบัติงาน (Performance Management System)

บริษัทฯ ได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ครอบคลุมตำแหน่งงานที่สำคัญ รวมทั้งมีการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (Individual Development Plan : IDP) สำหรับพนักงานตำแหน่งสำคัญ (Key Persons) เพื่อสนับสนุนพนักงานที่มีศักยภาพให้มีการพัฒนา เพื่อเป็นส่วนสนับสนุนที่สำคัญต่อการดำเนินงานในอนาคตต่อไป โดยการพัฒนานี้จะคำนึงถึงสมรรถนะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุถึงเป้าหมายทางธุรกิจขององค์กรทั้งในระยะสั้น ระยะปานกลาง และระยะยาว

บริษัทฯ กำหนดความหมายของสมรรถนะ (Competency Dictionary) ต่างๆ รวมถึงความคาดหวังของบริษัท ที่มีต่อพนักงานในแต่ละระดับพนักงาน ซึ่งกำหนดขึ้นให้สอดคล้องกับเป้าหมาย และกลยุทธ์ขององค์กรโดยมีการสื่อสารให้พนักงานทุกท่านรับทราบ ทั้งนี้ สมรรถนะที่จำเป็น ได้นำไปใช้สำหรับการวางแผนการพัฒนา และฝึกอบรมพนักงาน และการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วย

### ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ได้ออกแบบหลักสูตรการพัฒนาบุคลากร เพื่อพัฒนาทักษะและศักยภาพของบุคลากร ให้สอดคล้องกับตามเป้าหมายทางธุรกิจ ผ่านรูปแบบการฝึกอบรมต่างๆ เช่น หลักสูตรแบบออนไลน์ การฝึกอบรมในสถานที่ (onsite) และการจัด knowledge sharing ในหัวข้อที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการดำเนินงาน

#### 2.1 การพัฒนาบุคลากรในกลุ่ม Key Persons ใช้เครื่องมือในการพัฒนาผ่าน แพลตฟอร์ม YourNextU

มุ่งเน้นการพัฒนาทักษะในด้าน Soft Skill ทักษะคิด กรอบความคิดที่เหมาะสมกับการทำงานในยุคปัจจุบันและอนาคต โดยเน้นการเรียนรู้ผ่านทาง Virtual Online Classroom ให้สามารถเรียนรู้ได้ทุกที่ทุกเวลา ผ่านระบบดิจิทัล ด้วยเครื่องคอมพิวเตอร์ หรือโทรศัพท์มือถือ โดยบริษัทได้กำหนดหลักสูตรจำเป็นที่ทุกคนต้องผ่านการอบรมในหัวข้อนั้นๆ ซึ่งแบ่งหลักสูตรตามสมรรถนะหลักของบริษัท ดังนี้

หมวด Managerial Skill เน้นทักษะการบริหารจัดการและความเป็นผู้นำ ประกอบด้วย 4 หลักสูตร ดังนี้

- Step-In Leader หลักสูตรที่มีเป้าหมายในการพัฒนา และเสริมสร้างทักษะ ทักษะคิด และกรอบความคิดของการเป็นผู้นำ
- E1-E3 Leadership หลักสูตรช่วยที่ช่วยพัฒนาทักษะการโค้ชชิ่ง การถามคำถามเพื่อช่วยให้ผู้รับคำปรึกษาสามารถหาวิธีการแก้ไขปัญหาได้ด้วยตนเอง
- Do less Get more with Strategic Thinking หลักสูตรที่ช่วยพัฒนาทักษะในการวางแผน จัดเรียงลำดับความสำคัญของงาน ที่ตามความสำคัญและเร่งด่วน
- Effective Presentation Skill หลักสูตรที่เน้นในการพัฒนาทักษะการนำเสนอ

หมวด Mindset Skill เน้นทักษะของมุมมอง ทักษะคิด และกรอบความคิดในการทำงาน ประกอบด้วย 2 หลักสูตร ดังนี้

- Growth Mindset หลักสูตรที่ช่วยพัฒนาทักษะ มุมมอง และกรอบความคิด ให้เกิดการพัฒนา และเสริมสร้างผลลัพธ์ใหม่ที่ดียิ่งขึ้น
- Design Thinking หลักสูตรที่พัฒนาทักษะกระบวนการคิด กระบวนการคิดเชิงออกแบบ ทักษะในการทำความเข้าใจปัญหา เพื่อที่จะสามารถหาวิธีในการแก้ปัญหาที่มีประสิทธิภาพ

หมวด People Skill เน้นการบริหารคนและทีมงาน ประกอบด้วย 3 หลักสูตร ดังนี้

- The Four House of DISC หลักสูตรที่ช่วยให้ผู้เรียนได้ทำความเข้าใจพฤติกรรมและบุคลิกของคนในประเภทต่างๆ เพื่อให้เกิดการสื่อสารและทำงานร่วมกับผู้อื่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- Discover Yourself with Personality Assessment หลักสูตรที่ช่วยให้ผู้เข้าเรียนเข้าใจตัวตนของตนเองและผู้อื่น สามารถนำมาปรับใช้กับการทำงานของตนเองและการทำงานร่วมกับผู้อื่นได้ดียิ่งขึ้น
- Increasing Personal Productivity หลักสูตรที่พัฒนาทักษะการบริหารจัดการงานและทีมงาน เข้าใจหลักการในการเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

หมวด Business Resilience เน้นทักษะใหม่ๆ เพื่อพัฒนาเป้าหมายการทำงานและธุรกิจในภาพรวม ประกอบด้วย 2 หลักสูตร

ดังนี้

- Business Agility with OKRs หลักสูตรเพิ่มทักษะในการตั้งเป้าหมายแบบ OKRs พร้อมวิธีวัดผล อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีการปรับปรุงและหาวิธีไปสู่เป้าหมาย
- Start your Business RIGHT with Business Model ช่วยให้ผู้เรียนได้ทดลองวางแผนธุรกิจลงบน Canvas โดยใช้เครื่องมือ Business Model Canvas ในการทำความเข้าใจปัจจัยต่างๆ ในแต่ละส่วนของธุรกิจ ทำให้เข้าใจภาพกว้างของการประกอบธุรกิจ และมีแนวคิดเกี่ยวกับการเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurship)

## 2.2 การพัฒนาพนักงานทั่วไป แบบ Public Training สำหรับกลุ่มพนักงานใน Function ต่าง ๆ

จำนวน 27 หลักสูตร ได้แก่ วิธีวัดผลงานจัดซื้อและการทำรายงานจัดซื้อ ก้าวทันกฎหมาย Transfer Pricing วิธีการชำระเงิน และ INCOTERMS การตัดสินใจ Decision Rule เพื่อรองรับ ISO IEC 17025:2017 การอ่านตีความใบรายงานสอบเทียบเครื่องมือ การจัดทำเอกสารระบบคุณภาพตามมาตรฐาน ISO/IEC:17025 เทคนิคพื้นฐานทางจุลวิทยา พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล หลักสูตร Warehouse Management หลักสูตร FSPCA IA Conducting Vulnerability Assessment Course Live Online หลักสูตร FSPCA Preventive Controls for Human Food ตามกฎหมาย FSMA สหรัฐอเมริกา หลักสูตรผู้รับผิดชอบด้านพลังงานอาวุโสภาคทฤษฎี การเข้าเยี่ยมชมการปฏิบัติงานในเขตรัฐสภาการทำเรือกรุงเทพ ความปลอดภัยทางชีวภาพ (Biosafety) การรักษาความปลอดภัยทางชีวภาพ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย และประเด็น Hot e-Withholding Tax การหักภาษี หลักสูตร Company Secretary Program การตรวจประเมินคุณค่าและการตรวจติดตามคุณภาพภายในตามเกณฑ์ GMP420 หลักสูตร Risk Management หลักสูตร Effective Minutes Taking และความแตกต่างด้านบัญชีและภาษี เป็นต้น

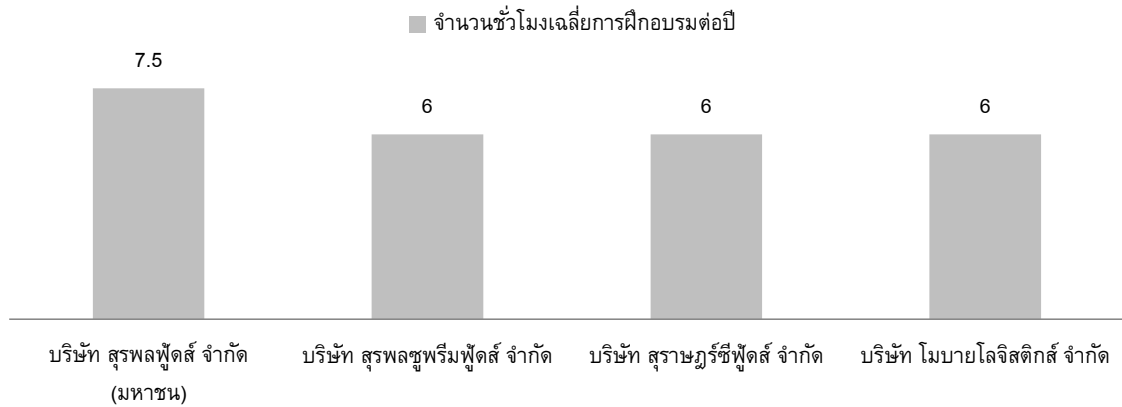
## 2.3 การพัฒนาพนักงาน แบบ In-house Training ได้แก่

- การคิดเชิงระบบเพื่อการแก้ปัญหาและการตัดสินใจ
- หลักสูตร The Manager สำหรับพนักงานที่กำลังก้าวสู่ผู้บริหารระดับกลาง
- วัฒนธรรมความปลอดภัยของอาหาร (Food Safety Culture Implementation)
- GHPs/HACCP การจัดการความปลอดภัยของอาหารตามแนวทางของ CODEX และข้อกำหนดของ GHPs & HACCP ตาม CXC 1-1969, Revised in 2020

## 2.4 การพัฒนาผ่านโครงการ Internal Knowledge Sharing โดยเครื่องมือ Google โดยมีหัวข้อต่าง ๆ ดังนี้

- การบริหารความเสี่ยง Risk management ตามหลักการ COSO-ERM
- SEDEX มาตรฐานความรับผิดชอบต่อทางด้านแรงงาน ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมและสังคม
- Business Experience Sharing : Export Sales
- ความเข้าใจ และการประยุกต์ใช้มาตรฐาน GMP ในโรงงาน

### จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยในการฝึกอบรมพนักงาน



หมายเหตุ: จำนวนชั่วโมงที่แสดงบนกราฟไม่รวมชั่วโมงการพัฒนาพนักงาน ในรูปแบบอื่น เช่น OJT, Coaching และ Internal Sharing

### 3. สิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติ และดูแลด้านสิทธิมนุษยชนอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ประกาศใช้นโยบายเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน ที่สอดคล้องกับกฎหมายไทย และมาตรฐาน SEDEX Members Ethical Trade Audit ซึ่งเป็นองค์กรและระบบการจัดการเกี่ยวกับการคุ้มครองแรงงาน และความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน ซึ่งรวมกลุ่มสมาชิกทางธุรกิจทั่วโลก โดยมีข้อตกลงร่วมกัน คือ พัฒนจริยธรรมของบริษัทฯ และกลุ่มผู้จัดจำหน่าย และพันธมิตรทางการค้าของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ที่จะเข้าร่วมกลุ่มนี้ ต้องปฏิบัติตามพนักงาน หรือแรงงานอย่างมีจริยธรรมทั้งระบบ ไม่ใช่มีเพียงแต่ภายในบริษัทฯ เท่านั้น แต่ต้องรวมไปถึงผู้ที่จัดจำหน่ายสินค้า และบริการให้บริษัทฯ ด้วย

นโยบายเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชนของบริษัทฯ คือ พนักงานทุกคน มีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงาน ตลอดจนความก้าวหน้าในอาชีพการงานภายใต้บทบัญญัติของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยว่าด้วยเรื่องสิทธิ และเสรีภาพของประชาชน กฎหมายแรงงาน และข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ โดยไม่เลือกว่าพนักงานผู้นั้นจะมีตำแหน่ง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา ศาสนา อายุ เพศ สภาพทางร่างกาย สุขภาพ ฐานะทางเศรษฐกิจ สังคม วุฒิการศึกษา หรือความคิดเห็นทางการเมืองที่แตกต่างกันแต่อย่างใด

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าพนักงานทุกคนล้วนมีศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ซึ่งพึงมีโอกาสเท่าเทียมกันในการทำหน้าที่ตามขอบเขตเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายตามขีดความสามารถ และศักยภาพของแต่ละคนพนักงานทุกคนสามารถเรียนรู้ และพัฒนาศักยภาพของตนเองอย่างเต็มที่ มีสิทธิเสรีภาพในการเสนอความคิดเห็นอันเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ มีสิทธิในการแสดงความห่วงใยต่อบริษัทฯ ได้เท่าที่ไม่ละเมิดสิทธิเสรีภาพของผู้อื่น

บริษัทฯ ยังได้ปฏิบัติตามข้อตกลงด้านสิทธิมนุษยชนข้อกฎหมายว่าด้วยเรื่องการใช้แรงงานกับสมาคม องค์กรต่างๆ ทั้งในระดับประเทศ และระดับระหว่างประเทศ ไม่มีการจ้างแรงงานเด็กที่อายุน้อยกว่า 18 ปี รวมทั้งไม่มีการจ้างแรงงานต่างด้าวที่ผิดกฎหมาย บริษัทฯ ตระหนักอยู่เสมอว่าจะปฏิบัติตามพนักงานเสมือนเป็นบุคคลในครอบครัวรวมทั้งเคารพต่อขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรมของท้องถิ่นที่บริษัทฯ ตั้งอยู่ด้วย

### ผลการดำเนินงาน

- บริษัทฯ ได้จัดทำ และประกาศเป็นนโยบายเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน ที่สอดคล้องกับข้อกำหนด และมาตรฐานของประเทศคู่ค้า โดยบริษัทฯ มีนโยบายที่จะไม่จ้างแรงงานเด็ก แรงงานผิดกฎหมาย และปฏิบัติตามแรงงานอย่างเท่าเทียมกัน ไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ ศาสนา วัฒนธรรม
- บริษัทฯ ได้จัดทำหนังสือตอบรับการขอความร่วมมือการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน และการต่อต้านการค้ามนุษย์ โดยจัดส่งให้กับคู่ค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัทฯ เพื่อเป็นการยืนยันและรับรองว่าจะปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและการต่อต้านการค้ามนุษย์
- บริษัทฯ ได้รับหนังสือรับรองจากหน่วยงานราชการชุดเฉพาะกิจ ซึ่งประกอบด้วยผู้แทนจากกรมการจัดหางาน กรมสวัสดิการคุ้มครองแรงงาน, สำนักงานประกันสังคม, กระทรวงพัฒนาสังคมฯ, กระทรวงอุตสาหกรรม, กรมประมง ว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ

ไม่พบการใช้แรงงานที่เป็นการละเมิดการค้ำมนุษย์ และมีการกำกับดูแลติดตามการดำเนินงานทั้งภายในบริษัท คู่ค้าภายนอก ให้ปฏิบัติตามกฎหมายที่ดีเกี่ยวกับการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด โดยปฏิบัติอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2559 เป็นต้นมา

- บริษัทปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน ตั้งแต่การจ้างงานจนถึงการดูแลรักษาพนักงาน โดยการสรรหา และรับพนักงาน รวมถึงการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับพนักงาน มีความเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ได้คำนึงถึงความแตกต่างของเพศ ศาสนา แต่จะพิจารณาจากความรู้ ทักษะ และความเหมาะสมกับแต่ละตำแหน่งงานเป็นสำคัญ รวมทั้งให้โอกาสในการพัฒนาศักยภาพของพนักงานทุกกลุ่มอย่างเต็มที่ บริษัท ได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ได้ว่าจ้างคนพิการ และนำส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ครบถ้วน ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด

- จำนวนการจ้างงาน ของบริษัท ในปี 2565 รวม 597 คน แบ่งเป็นพนักงานชาย 124 คน และพนักงานหญิง 473 คน

- บริษัท มีการประเมินความเสี่ยงจากการละเมิดต่อหลักสิทธิมนุษยชน และการไม่ดำเนินการตามนโยบายสิทธิมนุษยชน โดยได้ติดตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง และสื่อสาร กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานในการสรรหาและการบริหารงานด้านบุคคลที่ต้องไม่ละเมิดต่อประเด็นด้านสิทธิมนุษยชน

- บริษัท ได้กำหนดมาตรการในการป้องกันการกระทำความผิด รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด ผ่านกล่องข้อร้องเรียนที่อยู่ในบริษัท และอีเมล whistle-blowing@surapon.com รวมทั้งมีมาตรการในการปกป้องคุ้มครองการแจ้งเบาะแส และสื่อสารเน้นย้ำนโยบายอย่างต่อเนื่อง

- ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา ไม่มีการเฝ้าระวังการกระทำความผิด ไม่มีการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิดในด้านสิทธิมนุษยชนหรือการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างไม่เป็นธรรม และไม่อยู่ระหว่างการตรวจสอบจากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

#### 4. ความพึงพอใจของพนักงาน

บริษัท ให้ความสำคัญต่อการดูแลรักษาพนักงาน อันเป็นส่วนหนึ่งของเป้าหมาย และกลยุทธ์ขององค์กร เนื่องจากการบรรลุถึงเป้าหมายทางธุรกิจขององค์กร เกิดจากการขับเคลื่อนโดยบุคลากรเป็นสำคัญ ซึ่งพนักงานจะเป็นส่วนสำคัญในการส่งมอบคุณค่าของสินค้า และบริการที่ดีให้กับลูกค้า และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง อันเป็นวิสัยทัศน์สำคัญขององค์กร

บริษัทได้ทำการสำรวจความคิดเห็นจากพนักงานเป็นประจำทุกปี เพื่อนำข้อมูลจากการสำรวจ มาใช้ในการพัฒนาความพึงพอใจและความผูกพันต่อองค์กร โดยการสำรวจแบ่งเป็น 12 หมวด ประกอบด้วย

1. ความสมดุลระหว่างชีวิตการทำงานและชีวิตส่วนตัว (Work Life Balance)
2. สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยในที่ทำงาน (Environment & Safety)
3. สัมพันธภาพกับบริษัท (Organizational Relationships)
4. สัมพันธภาพภายในองค์กร (Internal Relationships)
5. การมีส่วนร่วม (Participation)
6. ความภูมิใจในองค์กร (Organization Pride)
7. การเรียนรู้และการพัฒนา (Learning and Development)
8. โอกาสความก้าวหน้า (Career Path Opportunity)
9. การประเมินผลงาน (Performance Management)
10. ค่าตอบแทนและสวัสดิการ (Compensation & Benefit)
11. ความคิดเห็นต่องานที่ได้รับมอบหมาย (Jobs Assigned)
12. การมอบอำนาจ (Authority Assignment)

#### ผลการดำเนินงาน

ผลการสำรวจความพึงพอใจ และการมีส่วนร่วมในการทำงาน ของพนักงานบริษัท ปี 2565 คะแนนอยู่ที่ร้อยละ 76.29 เป็นไปตามเป้าหมาย โดยหมวดที่พนักงานมีความพึงพอใจสูงสุด 3 ลำดับแรก ได้แก่ ความภูมิใจในองค์กร (Organization Pride) การมีส่วนร่วม (Participation) และสัมพันธภาพกับบริษัท (Organizational Relationships)

บริษัทฯ ได้ติดตามและตรวจสอบการลาออกของพนักงาน ในปี 2565 อัตราการลาออกของพนักงานโดยสมัครใจ (Turnover rate) เท่ากับร้อยละ 1.46 จากเป้าหมายร้อยละ 2 ซึ่งบริษัทฯ มีการจัดทำ exit interview เพื่อนำข้อมูลไปพัฒนาการดำเนินงานและรักษาบุคลากรต่อไป

## 5. ความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน รวมถึงผลกระทบต่อสุขภาพของพนักงาน โดยกำหนดระเบียบ วิธีการปฏิบัติ และมาตรฐานการทำงานที่ปลอดภัย รวมถึงมีการตรวจติดตามและประเมินผลด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันและลดความสูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สินของบริษัท พนักงาน คู่ค้า และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

### ผลการดำเนินงาน

- แต่งตั้งลูกจ้างซึ่งมีคุณสมบัติเฉพาะตามที่กฎกระทรวงกำหนดมาตรฐาน เป็นเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับวิชาชีพ (จป.) ประจำสถานประกอบกิจการ โดยขึ้นตรงกับผู้บริหารสูงสุด
- จัดประชุมคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเป็นประจำทุกเดือน เพื่อรวบรวมเหตุการณ์อันตรายที่เกิดขึ้น และกำหนดมาตรการแก้ไขโดยทันที เพื่อป้องกัน และลดการเกิดอุบัติเหตุ หรือความไม่ปลอดภัยในการทำงาน รวมถึงร่วมกันเสนอมาตรการ และแนวทาง ในการแก้ไขวิธีการในการปฏิบัติงานของลูกจ้าง ผู้รับเหมา และบุคคลภายนอกที่เข้ามาปฏิบัติงาน ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ปลอดภัย
- การกำหนดให้มีการวัดผลตัวชี้วัด (KPIs) ในเรื่องจำนวนการเกิดอุบัติเหตุ เพื่อให้มีการตรวจสอบ ติดตาม ควบคุม อย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง ในปี 2565 พบว่าสถิติอุบัติเหตุที่มีการบาดเจ็บจากการทำงานทั้งหมด จำนวน 7 ครั้ง ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

ประเภทอุบัติเหตุ	จำนวนครั้งที่เกิด
อุบัติเหตุหยุดงานเกิน 3 วัน	2 ครั้ง
อุบัติเหตุหยุดงานไม่เกิน 3 วัน	1 ครั้ง
อุบัติเหตุไม่หยุดงาน	4 ครั้ง

- จากอุบัติเหตุที่เกิดขึ้น บริษัทได้เพิ่มการกำกับดูแลความปลอดภัยที่หน้างาน และจัดให้มีการฝึกอบรมตลอดจนการดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเข้มงวดรัดกุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุซ้ำ
- บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยของพนักงาน เช่น การอบรมหนีไฟ รวมถึงจัดกิจกรรม Safety Week ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 27-28 ตุลาคม 2565 และมีการจัดอบรมความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน เป็นต้น

## 6. ลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้าที่มีต่อธุรกิจ บริษัทฯ จึงมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยมีนโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้าดังนี้

1. บริษัทฯ มุ่งมั่นในการผลิตสินค้าอาหารที่มีคุณภาพโดยคำนึงถึงมาตรฐาน และความปลอดภัยด้านอาหาร (Food Safety) และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ (Food Traceability)
2. บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินการส่งมอบสินค้า และให้บริการที่มีคุณภาพในทุกๆ ขั้นตอนตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้า ในราคาที่เหมาะสม
3. บริษัทฯ มุ่งมั่นในการให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องเพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าทราบรายละเอียดเกี่ยวกับสินค้า และบริการโดยไม่มีมีการกล่าวอ้างข้อมูลเกินความเป็นจริง อันเป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ
4. การติดต่อกับลูกค้าจะดำเนินการด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่น่าพอใจได้ โดยบริษัทฯ จัดให้มีระบบและกระบวนการให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณความปลอดภัยของสินค้า การบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบ

5. บริษัท มุ่งมั่นรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้อื่นโดยมิชอบ
6. บริษัท มุ่งมั่นให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการใช้สินค้าและบริการ ให้มีประสิทธิภาพ เป็นประโยชน์กับลูกค้า

### ผลการดำเนินงาน

• มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์ (Customer Service) เพื่อเป็นช่องทางการติดต่อกับบริษัท ได้อย่างรวดเร็ว โดยกำหนดช่องทางการติดต่อหลายช่องทางที่สามารถเข้าถึงได้โดยง่าย ทั้งทางโทรศัพท์ รวมถึง Facebook และ LINE เป็นต้น รวมทั้งการพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัท ให้ดียิ่งขึ้น โดยลูกค้าสามารถติดต่อสอบถาม ให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้ทั้งก่อนการสั่งซื้อ ระหว่างการสั่งซื้อ และการบริการภายหลังการขาย เพื่อมุ่งสร้างความพึงพอใจ และประสบการณ์ที่ดีให้กับลูกค้าอย่างครบถ้วน

- มีขั้นตอนการปฏิบัติที่ชัดเจนในการจัดการข้อร้องเรียน โดยมุ่งการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า ดังนี้

1. ประสานงานกับลูกค้าภายใน 24 ชั่วโมง เพื่อรับทราบปัญหา และประเมินสาเหตุเบื้องต้นกับลูกค้า
2. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อทวนสอบหาสาเหตุ และตอบกลับลูกค้า ภายใน 3 วัน
3. พบลูกค้า เพื่อทวนสอบให้มั่นใจว่า ไม่พบปัญหาดังกล่าวอีก

• การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า โดยการรวบรวมข้อมูลความต้องการของลูกค้าจากแบบสอบถาม หรือการสัมภาษณ์ เพื่อวัดระดับความพึงพอใจของลูกค้า ที่มีต่อการใช้สินค้าและบริการอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี ซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และพันธกิจขององค์กร ในการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ให้แก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อยืนยันให้ผู้บริโภค มีความเชื่อมั่นในสินค้า เกิดประสบการณ์ที่ดีต่อสินค้าและบริการ โดยกำหนดตัวชี้วัด (KPIs) ในด้านการสร้างความพึงพอใจลูกค้ากับทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยประเด็นที่ชี้วัด จะครอบคลุมทั้งในด้านคุณภาพสินค้า การส่งมอบ การให้บริการ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น และกำหนดให้มีมาตรการในการพัฒนาการบริการอย่างต่อเนื่อง โดยผลการวัดความพึงพอใจของลูกค้า ในปี 2565 มีผลการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าคิดเป็น 85.2% ขณะที่เป้าหมายคิดเป็น 88.0% แต่เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ที่ได้ 83.0% ทั้งนี้เกณฑ์การวัดความพึงพอใจ ประกอบไปด้วย 7 ด้าน คือ

1. เจ้าหน้าที่ขาย ต้องมีความรู้ ความสามารถในการให้บริการ การให้คำปรึกษา และมีบุคลิกภาพ การวางตัวที่เหมาะสม
2. ขั้นตอนการสั่งซื้อ มีความสะดวก ง่าย รวดเร็ว และได้รับการบริการที่ดี
3. การจัดส่ง ส่งมอบสินค้าถูกต้อง ครบถ้วน ภายใต้มารยาทที่ดีของพนักงานจัดส่ง
4. สินค้า ได้รับสินค้าที่มีคุณภาพดี ปลอดภัย ภายใต้บรรจุภัณฑ์ที่สมบูรณ์
5. การชำระค่าสินค้า มีช่องทางการชำระเงินที่สะดวก โดยได้ใช้การชำระเงินด้วย QR code เพื่อเพิ่มความสะดวกให้กับลูกค้า ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานภายใน และเพิ่มความรอบคอบในการตรวจสอบทางการเงิน
6. การบริการหลังการขาย แนะนำให้ความรู้ด้านคุณภาพสินค้า พร้อมแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
7. ข้อมูลข่าวสาร และการสื่อสารทางการตลาด ได้รับข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสินค้า สินค้าใหม่ เมนูแนะนำขายที่เหมาะสมกับลูกค้าแต่ละราย คู่มือการใช้สินค้า และคู่มือคุณภาพ

• บริษัท ยังได้พยายามพัฒนาคุณภาพของสินค้าและการให้บริการแก่ลูกค้า ในทุกจุดสัมผัส (service touch points) ที่มีการติดต่อ หรือพบปะกับลูกค้าในทุกช่องทางการติดต่อ ตั้งแต่การให้คำแนะนำการสั่งซื้อจากลูกค้า ไปจนกระทั่งการจัดส่งสินค้าถึงมือผู้บริโภค ซึ่งทุกขั้นตอนจะต้องปฏิบัติงานอย่างมีคุณภาพ เพื่อส่งมอบคุณภาพในการให้บริการที่ดีที่สุดแก่ลูกค้า

• กำหนดระเบียบการปฏิบัติงาน เรื่องการรับข้อร้องเรียนจากลูกค้า รวมทั้งแนวทาง ขั้นตอน ในการจัดการข้อร้องเรียนจากลูกค้าอย่างเหมาะสม และเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีเป้าหมายเพื่อส่งมอบบริการ และประสบการณ์ที่ดีแก่ลูกค้า

• การเข้าร่วมงานแสดงสินค้า เพื่อแสดงและนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ และสร้างความรับรู้ในผลิตภัณฑ์และตราสินค้ามากขึ้น

• มีหน่วยงานตรวจสอบคุณภาพภาคสนาม โดยส่งพนักงานที่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการดูแลรักษาคุณภาพและมาตรฐานสินค้า ไปเยี่ยมและสำรวจคุณภาพสินค้า ณ จุดจัดจำหน่ายและกระจายสินค้าทุกวัน เพื่อตรวจสอบคุณภาพสินค้า และหากพบกรณีการจัดการสินค้าที่ยังไม่ได้มาตรฐานก็จะให้คำแนะนำอย่างเหมาะสมแก่ผู้นำสินค้าของบริษัท ไปจัดจำหน่าย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าลูกค้าจะ

ได้รับสินค้าที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัย

- มีการทำงานร่วมกับหน่วยงานภายในและภายนอกบริษัทที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ผลิตภัณฑ์และการให้บริการของบริษัท ให้ความสำคัญต่อความปลอดภัย สุขอนามัยของผู้บริโภค ตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทาน ตั้งแต่การออกแบบและคิดค้นผลิตภัณฑ์ การจัดหาวัตถุดิบ กระบวนการผลิต การเก็บรักษา การส่งมอบ และการให้บริการ

- มีนโยบายและแนวปฏิบัติในเรื่องการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการ ที่ถูกต้อง เพียงพอ ไม่เกินความจริง ให้ผู้บริโภคทราบ รวมถึงเปิดเผยข้อมูลสำคัญบนฉลากผลิตภัณฑ์ ที่ครบถ้วนตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยช่องทางการติดต่อกับบริษัท บนฉลากสินค้า เว็บไซต์ และช่องทางการสื่อสารต่างๆ ที่สะดวกต่อการเข้าถึง

- กำหนดนโยบายและมาตรการรักษาข้อมูลส่วนบุคคล ที่สอดคล้องกับ พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รวมถึงการประกาศนโยบายความเป็นส่วนตัวของข้อมูล (Privacy Notice) รวมถึงการขอความยินยอมในเก็บรวบรวมประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคล และการกำหนดช่องทางการติดต่อบริษัท ผ่านเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (DPO)

- ทบทวนประมวลจริยบรรณทางธุรกิจ ซึ่งครอบคลุมถึงแนวปฏิบัติต่อลูกค้า อย่างเป็นธรรม และเหมาะสม

- ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ไม่มีประเด็นการละเมิดกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองผู้บริโภค และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับความไม่ปลอดภัยจากการบริโภค

## 7. คู่ค้า

บริษัท ตระหนักถึงความสำคัญที่จะปฏิบัติตามคู่แข่งทางการค้าให้สอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรมไม่ละเมิดความลับ หรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของลูกค้าด้วยวิธีที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ไม่เป็นการสมควร โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

1. บริษัท มุ่งมั่นประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม
2. บริษัท ต้องไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม
3. บริษัท จะต้องไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

## ผลการดำเนินการ

- บริษัท มีการกำหนดนโยบาย และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับคู่ค้า และได้ดำเนินงานตามนโยบาย อย่างเคร่งครัด ในปี 2565 ไม่มีการละเมิด หรือการกระทำผิดใดที่ไม่เหมาะสม หรือไม่สมควรกับคู่แข่ง

- บริษัท ได้ทบทวนประมวลจริยบรรณทางธุรกิจ ซึ่งครอบคลุมถึงแนวปฏิบัติต่อคู่ค้า อย่างเป็นธรรม และเหมาะสม

- มีการพบปะและหารือกับคู่ค้า คือ ลูกค้า ซัพพลายเออร์ และผู้รับจ้างในงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสื่อสารถึงนโยบายสำคัญของบริษัท นโยบายการต่อต้านการทุจริตฯ ของบริษัท เป้าหมายและคุณภาพงานที่บริษัทต้องการ รวมทั้งร่วมหารือเพื่อพัฒนาคุณภาพงานร่วมกัน เพื่อให้บริษัทสามารถส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพให้แก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดสำหรับทุกฝ่าย (win-win) และการมุ่งสู่การเป็นพันธมิตรทางธุรกิจร่วมกันในระยะยาว อันสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร

- มีการกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกและประเมินซัพพลายเออร์ ทั้งในด้านคุณภาพ การให้บริการ การส่งมอบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ซัพพลายเออร์และผู้ส่งมอบ มีศักยภาพ และคุณภาพที่เพียงพอ สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการรักษาคุณภาพสินค้าและบริการที่ส่งมอบให้ลูกค้า

- ในการคัดเลือกซัพพลายเออร์ จะพิจารณาถึงผลการคัดเลือกและประเมินซัพพลายเออร์ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยจะมีการคัดเลือกอย่างโปร่งใส เป็นธรรม มีการเปรียบเทียบเงื่อนไขการสั่งซื้อกับซัพพลายเออร์หลายราย หรือมีการเปิดประมูล เพื่อให้ได้ซัพพลายเออร์ที่เหมาะสมที่สุด ทั้งนี้ จะมีการสอบถามความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้ปฏิบัติงานและผู้อนุมัติการสั่งซื้ออย่างสม่ำเสมอ

- สนับสนุนให้ซัพพลายเออร์ มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (Green products) และปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมและการอนุรักษ์พลังงานอย่างเคร่งครัด

- มีการสื่อสารและขอความร่วมมือจากซัพพลายเออร์และผู้ส่งมอบ ให้ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด

## 8. เจ้าหนี้

บริษัท มุ่งมั่นรักษา และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

1. มุ่งมั่นปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้เงินเงื่อนไขการค้ำประกัน ที่ได้ตกลงกับเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด
2. จัดทำนิติกรรมสัญญาการกู้เงินหรือการค้ำประกันอย่างรัดกุม รอบคอบ และเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง
3. กรณีที่มีเหตุอันควรต้องเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการกู้เงินหรือการค้ำประกัน บริษัท จะหารือหรือร่วมกับเจ้าหนี้โดยไม่ชักช้า และการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขใดๆ จะคำนึงถึงความเหมาะสม ความจำเป็น และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
4. ดูแลให้มีการชำระคืนเงินกู้และดอกเบี้ยให้กับเจ้าหนี้กู้ยืมทุกประเภทอย่างครบถ้วน ตามกำหนดเวลาและปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลง
5. ไม่ใช่เงินกู้ยืมไปในทางที่ขัดต่อวัตถุประสงค์ในการกู้ยืมเงิน ทั้งนี้ บริษัท จะพิจารณาเหตุผล ความจำเป็นก่อนที่จะตัดสินใจเงินหรือค้ำประกันที่ดีที่สุด
6. ไม่ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริงอันทำให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าหนี้ ขณะเดียวกัน จะเปิดเผยข้อมูลที่จำเป็นแก่เจ้าหนี้ อย่างครบถ้วน
7. มุ่งมั่นบริหารกิจการอย่างมีประสิทธิภาพไม่ให้เกิดการผิดชำระหนี้เกิดขึ้น และคงความสามารถในการชำระหนี้ไว้ให้ดีที่สุด
8. มุ่งมั่นรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับเจ้าหนี้ และให้ความเชื่อถือซึ่งกันและกัน
9. ในกรณีที่มีการให้หรือความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัทย่อยหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัท จะคำนึงถึงความจำเป็น และประโยชน์ที่ได้รับ หากเป็นรายการที่สาระสำคัญจะนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทต่อไป นอกจากนี้ จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำการรายการเกี่ยวข้องที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างเคร่งครัด

### ผลการดำเนินการ

1. การกู้ยืมเงิน และการเข้าซื้อทรัพย์สินต่าง ๆ เพื่อใช้ในการดำเนินงานโดยการกู้ยืมเงินจะพิจารณาถึงความจำเป็น ความเหมาะสมของการใช้งาน นอกจากนี้ยังคำนึงถึงช่วงเวลาที่ต้องการใช้เงินและระยะเวลาการชำระเงินให้สอดคล้องกัน
2. ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้เงินและการค้ำประกันที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ชำระเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างครบถ้วน ไม่มีกรณีผิดชำระหนี้ ไม่มีเหตุผลอันใดหรือแนวโน้มการเกิดเหตุการณ์ใดๆ ที่จะส่งผลให้บริษัท ละเมิดเงื่อนไขการกู้ยืมเงิน ในกรณีการกู้เงินเพื่อลงทุนในทรัพย์สินหรือการเข้าซื้อทรัพย์สิน บริษัท ได้มีการติดตามการใช้งานและการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินอยู่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การลงทุนในทรัพย์สินต่างๆ เกิดประโยชน์อย่างแท้จริง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการลงทุน
3. ไม่เกิดกรณีการผิดชำระหนี้ หรือผิดเงื่อนไขใดๆ กับเจ้าหนี้
4. มีการติดตามสถานะทางการเงิน สภาพคล่องทางการเงิน และการบริหารกระแสเงินสดอย่างใกล้ชิด

## 9. คู่แข่ง

บริษัท ตระหนักถึงความสำคัญที่จะปฏิบัติตามคู่แข่งทางการค้าให้สอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรมไม่ละเมิดความลับ หรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่ค้า ด้วยวิธีที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ไม่เป็นการสมควร โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

1. บริษัท มุ่งมั่นประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม
2. บริษัท ต้องไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม
3. บริษัท จะต้องไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

### ผลการดำเนินการ

• บริษัท มีการกำหนดนโยบาย และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่ง และได้ดำเนินงานตามนโยบาย อย่างเคร่งครัด ในปี 2565 ไม่มีการข้อพิพาทกับคู่แข่ง

- บริษัทฯ ได้ทบทวนประมวลจริยบรรณทางธุรกิจ ซึ่งครอบคลุมถึงแนวปฏิบัติต่อคู่แข่ง อย่างเป็นธรรม และเหมาะสม

## 10. ทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์

บริษัทฯ เล็งเห็นคุณค่า และความสำคัญของทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบาย และแนวทางการใช้งานคอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต และสารสนเทศใดๆ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2560 โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้พนักงานทำการดาวน์โหลด (Download) โปรแกรมใดๆ โดยไม่ได้รับอนุญาต
2. บริษัทฯ ไม่สนับสนุนให้พนักงานเลือกใช้สินค้าที่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์
3. บริษัทฯ ได้ทำการอบรมพนักงานให้มีความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวทางการใช้คอมพิวเตอร์ และความสำคัญของทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์อย่างสม่ำเสมอ
4. บริษัทฯ จะไม่ทำการค้าใดๆ อันเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาในรูปแบบต่างๆ ซึ่งรวมถึงการไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ ความลับทางการค้า การใช้ประโยชน์จากข้อมูลความลับทางการค้าของลูกค้าในทางไม่ชอบ

## ผลการดำเนินการ

- มีนโยบายด้านการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Policy) ที่ครอบคลุมถึงการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ บริษัทฯ ได้ทบทวน แก้ไขปรับปรุงนโยบายเพื่อให้ครอบคลุมสามารถตรวจสอบได้ มีการประกาศ และประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องให้พนักงานทุกท่านทราบ โดยมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายฯ โดยฝ่ายสารสนเทศ และสุ่มสอบทานโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- มีการประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศ และภัยคุกคามด้านไซเบอร์ โดยฝ่ายสารสนเทศ และฝ่ายบริหารความเสี่ยง และหารือประเด็นความเสี่ยง และมาตรการจัดการความเสี่ยง ในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นประจำ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- กรณีพนักงานเข้าใหม่ จะจัดการปฐมนิเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงเนื้อหา และข้อกำหนดตามนโยบายด้านการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับพนักงานเข้าใหม่ทุกคนโดยไม่ชักช้า
- กำหนดหลักเกณฑ์เรื่องการเปลี่ยนแปลงโปรแกรม และแอปพลิเคชัน อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยการเปลี่ยนแปลงการใช้งาน จะต้องได้รับการเห็นชอบโดยฝ่ายสารสนเทศ และผู้มีอำนาจอนุมัติทุกครั้ง เพื่อป้องกัน และจัดการความเสี่ยงจากการใช้งานโปรแกรมผิดวัตถุประสงค์
- มีการตรวจสอบความถูกต้อง ของการใช้งานโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตามลิขสิทธิ์ของพนักงานทุกคน โดยฝ่ายสารสนเทศ เป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- สื่อสาร และขอความร่วมมือไปยังลูกค้า เพื่อให้ปฏิบัติตามการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์
- กำหนดช่องทางการติดต่อสื่อสารของพนักงาน กรณีต้องการสอบถามเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้าน IT โดยพนักงานสามารถสอบถามได้หลายช่องทาง ได้แก่ IT help desk โทรศัพท์ อีเมล รวมถึงการติดต่อผ่านระบบ intranet ซึ่งส่งข้อความถึงพนักงานที่รับผิดชอบด้าน IT ได้โดยตรง
- ไม่เกิดกรณีการกระทำความผิดที่เกี่ยวกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ รวมถึงการไม่มีกรณีละเมิดข้อกำหนดเกี่ยวกับการปกป้องคุ้มครองข้อมูลความลับทางการค้าที่บริษัทมีกับลูกค้า
- บริษัทฯ ได้เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้คล่องตัวยิ่งขึ้น เพื่อรองรับกับเทคโนโลยีใหม่ๆ และระบบความปลอดภัยที่สูงขึ้นด้วยการย้ายระบบอีเมล และ Shared Drive ขึ้นระบบ Cloud Platform ซึ่งจะทำให้พนักงานมีความสะดวกสามารถเข้าใช้งานได้ทุกที่ แต่มีระบบป้องกันและมีความปลอดภัยที่รัดกุมมากขึ้น

## 11. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จึงได้อนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายฯ เป็นประจำทุกปี ซึ่งมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. ดำเนินงานโดยยึดหลักความโปร่งใสและห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ทำการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยการนำเสนอ การให้คำมั่นสัญญา การขอ การเรียกร้อง การเรียกรับผลประโยชน์ การให้ผลประโยชน์ การชักจูงสู่การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็นการทุจริต เพื่อประโยชน์ต่อตนเองครอบครัวเพื่อน และคนรู้จัก ทั้งนี้ผลประโยชน์จากการเรียกรับ หรือการให้ ในที่นี้ ไม่ได้หมายถึงเฉพาะในรูปของตัวเงินเท่านั้น แต่ยังหมายความรวมถึงผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่ใช่ตัวเงินด้วย
2. กำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในรูปแบบต่างๆ ได้แก่ การช่วยเหลือทางการเงินเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การจ่ายเงินค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับนอกจากนี้ ยังได้กำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการตรวจสอบ และควบคุมภายใน นโยบายการบริหารความเสี่ยง นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยบริษัท จะมีการกำกับดูแล และติดตามให้การดำเนินการในเรื่องเหล่านี้ มีความโปร่งใส ไม่ฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และพยายามป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินการในเรื่องเหล่านี้ มีผลต่อการตัดสินใจของผู้รับเงิน หรือผลประโยชน์ เพื่อเอื้อประโยชน์แก่บริษัท อย่างไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม
3. พัฒนาระบบการบริหารจัดการบุคลากร เพื่อให้บุคลากรมีขีดความสามารถที่เอื้อต่อการดำเนินงานควบคู่ไปกับการเสริมสร้างค่านิยม และวัฒนธรรมขององค์กรในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ จะมีการสื่อสาร และเผยแพร่ความรู้แก่พนักงานทุกคน ให้รับทราบ และเข้าใจถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแนวปฏิบัติในด้านจริยธรรม และการมีพฤติกรรมที่มีความรับผิดชอบต่อหน้าที่
4. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และจำเป็น เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
5. มีการประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน และจะจัดทำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เหมาะสมกับผลการประเมินความเสี่ยง
6. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ให้สามารถแจ้งข้อเสนอนะ ขอร้องเรียน เบาะแส มายังบริษัท และจัดให้มีกระบวนการสืบหาข้อเท็จจริง เพื่อนำไปสู่การแก้ไขปรับปรุงต่อไป
7. จัดให้มีการรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี
8. การจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส เป็นไปตามกฎหมาย และขั้นตอนปฏิบัติที่บริษัท กำหนดขึ้น รวมทั้งมีกระบวนการในการตรวจสอบงานจัดซื้ออย่างสม่ำเสมอ
9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่เฝ้าระวัง และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร เมื่อพบเห็นการกระทำที่จงใจทุจริต หรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ต้องมีหน้าที่แจ้งเหตุ หรือรายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยทันที หรืออาจแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสรายงานที่บริษัท กำหนดขึ้น ทั้งนี้ บริษัท จะเก็บรายละเอียดของผู้แจ้งข้อมูลไว้เป็นความลับ ผู้แจ้งข้อมูลที่ทำด้วยความบริสุทธิ์ใจ และมีเจตนาที่ดีต่อบริษัท รวมถึงผู้ที่ปฏิเสธการกระทำที่ทุจริตคอร์รัปชัน จะได้รับการปกป้องอย่างดีที่สุดจากบริษัท และจะไม่ได้รับผลกระทบใดๆ จากการกระทำดังกล่าว
10. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ตกลง และยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบาย และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจะปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะถูกลงโทษทางวินัยตามที่ระบุในข้อบังคับการทำงาน และอาจถูกลงโทษตามกฎหมาย ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์
11. บริษัท ได้กำหนดขั้นตอนในการแจ้งโดยส่งหนังสือแจ้งไปยังบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัท มีอำนาจในการควบคุม และตัวแทนทางธุรกิจ เพื่อนำมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันไปปฏิบัติ และจะเปิดเผยนโยบายและมาตรการต่อต้านการ

นอกเหนือจากนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่กล่าวถึงข้างต้นแล้ว คณะกรรมการยังได้พิจารณาและอนุมัตินโยบายอื่นๆ ที่สนับสนุนการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติดังกล่าว ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท ประกอบด้วย

1. นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนทางการเมือง
2. นโยบายว่าด้วยการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน
3. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล
4. นโยบายว่าด้วยการจ้างเหมาและซื้อโรงเรียน รวมทั้งช่องทางและกระบวนการจัดการกับเรื่องร้องเรียน
5. นโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริต และนโยบายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ และการกำกับดูแลกิจการ

### ผลการดำเนินการ

- บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2564
- คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ลงนามถือปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริต
- มีการประเมินความเสี่ยงในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน และมีการติดตามความเสี่ยงเป็นประจำ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ผ่านฝ่ายบริหารความเสี่ยง และคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของทุกหน่วยงาน โดยรายงานผลการประเมินและการจัดการความเสี่ยง ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อไป
- สื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ บอร์ดประชาสัมพันธ์ เพื่อรณรงค์การทุจริตคอร์รัปชัน การจัดอบรมพนักงานในทุกระดับ รวมถึงบริษัทในเครือ ให้ได้ทราบถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริต ซึ่งประกอบด้วยนโยบายต่างๆ ว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การสนับสนุนทางการเมือง การบริจาคเพื่อการกุศล และเงินสนับสนุน การบริหารทรัพยากรบุคคล การจ้างเหมา และซื้อโรงเรียน รวมทั้งช่องทาง และกระบวนการจัดการกับเรื่องร้องเรียน และได้จัดทำคลิป VDO เพื่อรณรงค์การต่อต้านการทุจริตให้แก่พนักงาน ภายใต้แนวคิด “ไม่ทน ไม่ยอม ไม่เฉย” กับการทุจริต และการกระทำผิดในทุกรูปแบบ
- ฝ่ายตรวจสอบภายใน เข้าตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ ตามแผนงาน ตามหลักการตรวจสอบบนพื้นฐานความเสี่ยง (risk-based audit) และสุ่มสอบถามความรู้ความเข้าใจของพนักงาน เกี่ยวกับนโยบาย และแนวปฏิบัติเพื่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
- ช่องทางการแจ้งเบาะแสในกรณีที่พนักงานพบเห็นการทุจริต โดยพนักงานสามารถแจ้งเบาะแสมายัง คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทางไปรษณีย์ หรืออีเมล [whistle-blowing@surapon.com](mailto:whistle-blowing@surapon.com) หรือสามารถแจ้งผ่านฝ่ายบุคคล หรือผู้บังคับบัญชาทุกระดับ รวมทั้งมีกระบวนการในการตรวจสอบ และสอบสวนข้อเท็จจริงที่รัดกุม โดยมีคณะกรรมการสอบสวนฯ และมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแส ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยฝ่ายจัดการจะสรุปเรื่องร้องเรียนให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทุกไตรมาส โดยในปี 2565 ไม่มีเรื่องร้องเรียนตามนโยบายดังกล่าว
- การจัดส่งจดหมายเพื่อแจ้งซัพพลายเออร์และคู่ค้า ได้รับทราบถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ และขอความร่วมมือจากซัพพลายเออร์และคู่ค้า ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ
- สื่อสาร ประชาสัมพันธ์ และประกาศนโยบายการงดรับของขวัญ (No gift Policy) ในทุกเทศกาลและทุกโอกาส
- จัดงานวันต่อต้านการทุจริต ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 27-28 ตุลาคม 2565 เพื่อประชาสัมพันธ์ รณรงค์ และสร้างความตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริต รวมถึงสื่อสารสร้างความเข้าใจในนโยบายการต่อต้านการทุจริตของบริษัทฯ



## 12. สังคมและชุมชน

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญของการดำเนินงานด้านสังคม และการเข้าไปมีส่วนร่วมสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชนให้มีความเข้มแข็ง และยั่งยืนจึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

1. บริษัทฯ สนับสนุน และมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมอาสาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบำเพ็ญประโยชน์ ต่อชุมชน และสังคม
2. บริษัทฯ สนับสนุน และมีส่วนร่วมในการส่งเสริม และดำเนินกิจกรรมตามประเพณี และวัฒนธรรมของท้องถิ่นที่บริษัทฯ ตั้งอยู่

### ผลการดำเนินการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมกับสังคม จึงได้จัดกิจกรรมหรือเข้าร่วมในกิจกรรมด้านสังคมต่างๆ และส่งเสริมให้พนักงาน มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน โดยสนับสนุนให้เข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมดังกล่าว ซึ่งในปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมด้านสังคมและชุมชนต่างๆ ได้แก่

#### 1. กิจกรรม “สุรพลฟู้ดส์บริจาคโลหิตทำความดีด้วยหัวใจ”

บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมบริจาคโลหิต โดยร่วมกับหน่วยรับบริจาคโลหิต (ธนาคารเลือด) โรงพยาบาลสมุทรปราการ สภากาชาดไทย เพื่อเป็นการส่งเสริมจิตสาธารณะ ร่วมต่อชีวิตเพื่อนมนุษย์ที่รอคอยความช่วยเหลือและต้องการโลหิตจำนวน 2 ครั้ง รวมโลหิตที่บริจาคทั้งสิ้น 36,650 ซี.ซี.



#### 2. กิจกรรม “สุรพลฟู้ดส์..ปันยิ้ม ร่วมกับมูลนิธิกระจกเงา”

ได้รวบรวมสิ่งของ เครื่องใช้ รวมทั้งสื่ออุปกรณ์การเรียนต่างๆ ที่สภาพดี จากพนักงาน เพื่อแบ่งปันร่วมกับมูลนิธิกระจกเงาสำหรับให้นำไปจัดสรรส่งต่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ที่ขาดแคลน

#### 3. กิจกรรม “ปฏิทินเก่าเราขอ..ส่งต่อโอกาส”

รวบรวมและส่งมอบปฏิทินเก่าจากพนักงาน ส่งมอบให้แก่ศูนย์เทคโนโลยีการศึกษาเพื่อคนตาบอด เพื่อนำไปใช้ผลิตหนังสืออักษรเบล เป็นการส่งต่อรอยยิ้มและโอกาส ช่วยเปิดโลกกว้างทางการเรียนรู้แก่ผู้พิการทางสายตา



#### 4. กิจกรรม “สุรพลฟู้ดส์ ส่งต่อความรัก..ด้วยความอร่อย” ร่วมกับมูลนิธิวัยวัฒนาวาส

กิจกรรมมอบผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้แก่ ขนมจีบกุ้ง และซาลาเปาไส้ครีมให้กับผู้สูงอายุ ที่มูลนิธิวัยวัฒนาวาส สถานสงเคราะห์คนชรา จ.สมุทรปราการ เพื่อเป็นการเน้นย้ำให้มีความสำคัญกับวันครบครวัและวันผู้สูงอายุ และมอบโอกาสให้ได้รับประทานอาหารอร่อย สะอาด ปลอดภัย

5. กิจกรรม “สุรพลฟู้ดส์ ส่งต่อความรัก..ด้วยความอร่อย” ร่วมกับ สมาคมส่งเสริมสถานภาพสตรีในพระอุปถัมภ์ พระเจ้าวรวงศ์เธอ พระองค์เจ้าโสมสวลี กรมหมื่นสุทธนารีนาถ

กลุ่มบริษัทฯ ได้ร่วมทำกิจกรรม และมอบผลิตภัณฑ์ให้กับสมาคมส่งเสริมสถานภาพสตรีในพระอุปถัมภ์ พระเจ้าวรวงศ์เธอ พระองค์เจ้าโสมสวลี กรมหมื่นสุทธนารีนาถ ซึ่งเป็นบ้านพักฉุกเฉินสำหรับสตรีที่ประสบปัญหาด้านครอบครัว และความรุนแรงซึ่งเราอาสาเป็นหนึ่งในกำลังใจ มอบความรัก ส่งรอยยิ้มและความอร่อย



6. กิจกรรม “มอบทุนการศึกษาสำหรับบุตรของพนักงานที่เรียนดี”

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการศึกษาเป็นอย่างดี จึงได้จัดให้มีการมอบทุนการศึกษาสำหรับบุตรของพนักงานที่เรียนดี จำนวน 50 ทุน เพื่อเป็นการบอบเพาะเยาวชน อีกทั้งยังช่วยแบ่งเบา บรรเทาภาระทางการเงิน และเป็นขวัญกำลังใจให้แก่พนักงาน

7. ในปี 2565 ไม่เกิดประเด็นข้อร้องเรียนด้านสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

### 13. การพัฒนานวัตกรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนา และนวัตกรรมเชิงพาณิชย์ อันเป็นส่วนสำคัญของกลยุทธ์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ ใน การพัฒนาและนวัตกรรม จะเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ปัจจุบัน ให้ดีขึ้นและตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค รวมถึงการพัฒนา ผลิตภัณฑ์ใหม่เพิ่มเติม เพื่อตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคและการจับจ่ายใช้สอยที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและ บริการที่มีความคุ้มค่ามากขึ้น ซึ่งครอบคลุมประเด็นสำคัญ คือ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ การพัฒนาด้านวัตถุดิบ การพัฒนาการให้บริการ และการพัฒนากระบวนการ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและความยั่งยืนทางธุรกิจ ตามรายละเอียดที่ได้อธิบายในหัวข้อที่ 1

## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### ภาพรวมผลการดำเนินงาน ปี 2565

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (หรือ “บริษัทฯ และบริษัทย่อย”) มีกำไรสุทธิ ในปี 2565 เท่ากับ 166.7 ล้านบาท (2564 : 443.1 ล้านบาท) ลดลงจากปี 2564 จำนวน 276.4 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 62.4 โดยเป็นกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ใหญ่ จำนวน 83.5 ล้านบาท (2564: กำไรสุทธิ 205.2 ล้านบาท) ลดลงจากปี 2564 จำนวน 121.7 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 59.3

ในปี 2565 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (COVID-19) ทั่วโลก คลี่คลายดีขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 มีการผ่อนคลายมาตรการควบคุม ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจ และการบริโภคของประชาชนเริ่มฟื้นฟูลงขึ้นโดยลำดับ แต่กลับต้องเผชิญกับภาวะเศรษฐกิจชะลอตัว เนื่องจากเงินเฟ้อปรับตัวสูงขึ้น ทั้งสินค้าเพื่อการบริโภคและต้นทุนวัตถุดิบในการผลิต อัตราดอกเบี้ยปรับตัวเพิ่มขึ้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อของผู้บริโภค ผู้บริโภคจึงเพิ่มความระมัดระวังในการจับจ่ายใช้สอยมากขึ้น จึงเป็นปัจจัยบั่นทอนภาวะเศรษฐกิจโดยรวมและการบริโภค ไม่สามารถเติบโตได้มากนัก ถึงแม้ความรุนแรงของการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 จะคลี่คลายลงก็ตาม

อย่างไรก็ตามรายได้จากการขาย ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในปี 2565 มีมูลค่า 5,718.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 223.6 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.1 โดยการเติบโตดังกล่าว ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นจากการขายใน 2 ตลาดหลัก คือ การขายสินค้าอาหารแปรรูปแช่แข็ง สำหรับตลาดในประเทศไทย โดยเฉพาะอย่างยิ่งการขายสินค้าไปในช่องทางร้านอาหารและโรงแรม และการขายสินค้ากึ่งแปรรูปแช่เยือกแข็ง ไปประเทศญี่ปุ่น

สำหรับรายได้จากการให้บริการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในปี 2565 มีมูลค่า 130.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 36.4 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.8 โดยเป็นการเติบโตขึ้นตามกิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศไทยที่เริ่มฟื้นตัวขึ้น ประกอบกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด สามารถเสนอให้บริการด้านโลจิสติกส์แบบปรับอุณหภูมิได้หลากหลายครบวงจรมากขึ้น ทั้งการจัดเก็บและจัดส่งสินค้าในพื้นที่อุณหภูมิแช่เยือกแข็ง อุณหภูมิแช่เย็น อุณหภูมิห้องปกติ การกระจายสินค้าในหลายจุด การแบ่งบรรจุและคัดแยกสินค้า และบริการเสริมอื่นๆ ตามความต้องการของลูกค้า ส่งผลให้มีรายได้จากลูกค้าปัจจุบันเพิ่มขึ้น และมีรายได้จากลูกค้ารายใหม่เพิ่มขึ้น

ในด้านการผลิตสินค้า ปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับผลกระทบจากต้นทุนวัตถุดิบที่ปรับตัวสูงขึ้นทุกรายการ โดยเฉพาะอย่างยิ่งวัตถุดิบหลัก เช่น หมู เนื้อไก่ น้ำมันปาล์ม เนื่องจากปริมาณผลผลิตของวัตถุดิบเหล่านี้ ลดลงและมีความผันผวนตลอดทั้งปี เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศ รวมถึงข้อพิพาททางการเมืองและการค้าในหลายประเทศ ที่เป็นแหล่งผลผลิตวัตถุดิบ ซึ่งเป็นสาเหตุสำคัญที่ทำให้ต้นทุนการผลิต ในปี 2565 เพิ่มขึ้น

### สรุปผลการดำเนินงานปี 2565

#### รายได้จากการขาย

รายได้จากการขาย ในปี 2565 ตามงบการเงินรวม จำนวน 5,718.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 223.6 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.1 การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของรายได้จากการขายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในปี 2565 เมื่อเทียบกับปี 2564 สรุปได้ดังนี้

1. บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) (“SSF”) มีรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 56.1 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.7 ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากการขายสินค้าในประเทศไทย เพิ่มขึ้น 38.4 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.0 สาเหตุสำคัญมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดโรคระบาด COVID-19 ในประเทศไทยคลี่คลายลง ส่งผลให้รายได้จากการขายในประเทศไทยเพิ่มขึ้นตามการบริโภคใน

ประเทศไทยที่เริ่มฟื้นตัวขึ้น โดยสินค้าหลักที่สามารถขายได้เพิ่มขึ้น คือ สินค้าเกี่ยวข้าว ซึ่งเป็นสินค้าที่ผลิตด้วยเครื่องจักร ทำให้สามารถควบคุมและบริหารจัดการต้นทุนได้เหมาะสม สามารถแข่งขันได้ดีในตลาด และสามารถรักษาคุณภาพของสินค้าได้ดี ประกอบกับเป็นสินค้าที่มีสูตรและกระบวนการผลิตเฉพาะของบริษัท

2. บริษัท สุรพลไฟน์เนสต์ จำกัด (“SOFINE”) เป็นบริษัทที่จัดจำหน่ายสินค้าในประเทศไทยเป็นสำคัญ โดยปี 2565 มีรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 65.9 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.4 สาเหตุสำคัญมาจากการมีรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ตามกิจกรรมทางเศรษฐกิจและการบริโภคในประเทศไทยที่เริ่มฟื้นตัวดีขึ้น จากสถานการณ์การแพร่ระบาดโรค COVID-19 ที่คลี่คลายลง โดยเฉพาะอย่างยิ่งการขายไปยังช่องทางร้านอาหารและโรงแรม ประกอบกับการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายในธุรกิจใหม่ คือ แฟรนไชส์ที่จำหน่ายสินค้าเกี่ยวข้าวทอดพร้อมเสิร์ฟ ที่มีเมนูหลากหลาย ภายใต้ชื่อ “Stupid Fries” ที่เริ่มเปิดดำเนินการมาตั้งแต่ปี 2563 และได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคเป็นอย่างดีต่อเนื่อง โดยปี 2565 มีจำนวนสาขาทั่วประเทศเติบโตขึ้น และมีรายได้จากการขาย Stupid Fries เพิ่มขึ้น 19.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 118.5 ทั้งนี้ การเติบโตขึ้นดังกล่าว มาจากหลายปัจจัย ได้แก่ การพัฒนาปรับเปลี่ยนเมนูสินค้าอย่างสม่ำเสมอ การรักษาคุณภาพของสินค้าและการให้บริการ รวมถึงการบริหารจัดการที่ได้มาตรฐาน ส่งผลให้ Stupid Fries ได้รับรางวัลชนะเลิศ ประเภทแฟรนไชส์ขนาดเล็กยอดเยี่ยม (Best Small Franchise) และรางวัลรองชนะเลิศ ประเภทแฟรนไชส์อาหารยอดเยี่ยม (First Runner-up Best Food Franchise) ประจำปี 2565 จากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

3. บริษัท สุราษฎร์ซีฟู้ดส์ จำกัด (“SS”) มีรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 158.9 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.4 สาเหตุสำคัญมาจากการลงทุนเพื่อเพิ่มกำลังการผลิต และได้รับคำสั่งซื้อสินค้ากุ้งแปรรูปแช่เยือกแข็งเพิ่มขึ้นจนเกือบเต็มกำลังการผลิต รายได้ที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นในการจำหน่ายไปที่ประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นตลาดที่ผู้บริโภคให้ความสำคัญกับคุณภาพและความน่าเชื่อถือของสินค้าและการส่งมอบเป็นสำคัญ อันสอดคล้องกับตำแหน่งทางการตลาดของบริษัทฯ ที่เน้นการผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม

4. บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด (“SUNIF”) มีรายได้จากการขาย ลดลง 39.6 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.2 สาเหตุสำคัญเกิดจากในช่วงครึ่งแรกของปี 2565 ที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ยังไม่ดีขึ้น จึงเกิดปัญหาขาดแคลนแรงงาน ทั้งในกระบวนการผลิตของบริษัทฯ และของซัพพลายเออร์ผู้ส่งมอบวัตถุดิบ ทำให้ไม่สามารถจัดหาแรงงานได้เพียงพอกับการผลิตสินค้า และปริมาณการส่งมอบวัตถุดิบของซัพพลายเออร์ไม่เพียงพอกับความต้องการ ถึงแม้บริษัทฯ จะได้รับคำสั่งซื้ออย่างต่อเนื่องจากลูกค้าก็ตาม อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ขาดแคลนแรงงานดังกล่าว ได้คลี่คลายลงโดยลำดับและเข้าสู่ภาวะปกติในช่วงครึ่งหลังของปี 2565

### รายได้จากการให้บริการ

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด (“MBL”) มีรายได้จากการให้บริการคลังสินค้าและขนส่งสินค้า ในปี 2565 จำนวน 130.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 36.4 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.8 เนื่องจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศไทยที่เริ่มฟื้นตัวขึ้น ภายหลังจากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 คลี่คลายลง ส่งผลให้มีความต้องการใช้บริการจากบริษัทฯ เพิ่มมากขึ้น ประกอบกับบริษัทฯ สามารถเสนอให้บริการด้านโลจิสติกส์แบบครบวงจรได้หลากหลายครบวงจรมากขึ้น และได้ขยายพื้นที่การให้บริการคลังสินค้าเพิ่มเติม โดยทำการเช่าพื้นที่คลังสินค้าอีกแห่งหนึ่ง เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าปัจจุบันและลูกค้าใหม่

### อัตรากำไรขั้นต้น

อัตรากำไรขั้นต้นของรายได้จากการขาย ในปี 2565 เท่ากับ ร้อยละ 10.7 ซึ่งน้อยกว่าปี 2564 ที่เท่ากับ ร้อยละ 15.3 สาเหตุสำคัญสามารถอธิบายได้ดังนี้

1. ต้นทุนการผลิตสินค้า เพิ่มขึ้นจากภาวะต้นทุนวัตถุดิบทั่วโลกที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมาก โดยเฉพาะอย่างยิ่งวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต คือ หมู เนื้อไก่ น้ำมันปาล์ม น้ำมันถั่วเหลือง โดยในกรณีวัตถุดิบหมู มีปริมาณผลผลิตในประเทศผู้ผลิตหลัก รวมถึงประเทศไทยลดลงมาก เนื่องจากในช่วงต้นปี 2565 เกิดโรคอหิวาต์แอฟริกาในหมู

2. อัตรากำไรขั้นต้นเงินตราต่างประเทศ มีความผันผวน ส่งผลกระทบโดยตรงต่อรายได้และผลประกอบการโดยรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เนื่องจากรายได้หลักมาจากรายได้จากการส่งออก โดยเฉพาะอย่างยิ่งการที่ค่าเงินบาทแข็งค่าเมื่อเปรียบเทียบกับค่าเงินเยน ส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อของผู้บริโภคในประเทศญี่ปุ่นซึ่งเป็นตลาดหลักของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และส่งผลกระทบต่อรายได้จากการขายเมื่อแปลงจากสกุลเงินเยนเป็นเงินบาท

## ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย จำนวน 327.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 85.5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.4 เนื่องจากอัตราค่าระวางเรือทั่วโลก ในปี 2565 ปรับตัวสูงขึ้นมาก โดยเฉพาะอย่างยิ่งค่าระวางเรือไปประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นลูกค้าหลักของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

## ฐานะการเงิน

### สินทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 4,225.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 56.2 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.3 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สาเหตุสำคัญของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว เป็นดังนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 325.6 ล้านบาท ลดลง 78.6 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 19.5 เนื่องจากในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 296.5 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปสำหรับกิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 307.9 ล้านบาท และ 67.2 ล้านบาท ตามลำดับ

2. สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 652.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 98.9 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 17.9 เนื่องจากปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายสินค้าเพิ่มขึ้น ตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น โดยอัตราหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือเฉลี่ย ปี 2565 เท่า 43 วัน และปี 2564 เท่ากับ 41 วัน

3. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 2,636.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.9 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.7 เนื่องจากในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ซื้ออาคารและอุปกรณ์ จำนวน 342.6 ล้านบาท และมีค่าเสื่อมราคาประจำปี จำนวน 325.9 ล้านบาท โดยการซื้ออาคารและเครื่องจักรดังกล่าวส่วนใหญ่ เป็นของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด เพื่อปรับปรุงโรงงานและขยายกำลังการผลิต

### หนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,857.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 279.5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 17.7 สาเหตุสำคัญของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว มีดังนี้

1. เจ้าหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 225.1 ล้านบาท ลดลง 66.3 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 22.8 เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าที่เกิดจากการสั่งซื้อวัตถุดิบในช่วงปลายปี 2565 น้อยกว่าปี 2564 โดยระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย ปี 2565 เท่ากับ 18 วัน ในขณะที่ปี 2564 เท่ากับ 21 วัน

2. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 675.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 419.5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 164.0 เนื่องจากในระหว่างปี 2565 บริษัทย่อย 2 แห่ง มีการกู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพื่อใช้ในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น

3. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 326.3 ล้านบาท ลดลง 64.2 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 16.4 เนื่องจากในระหว่างปี 2565 มีการทยอยชำระคืนเงินกู้ระยะยาวอย่างต่อเนื่อง

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 2,367.7 ล้านบาท ลดลง 223.2 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 8.6 โดยในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิ 166.7 ล้านบาท บริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผล จำนวน 140.0 ล้านบาท และบริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 240.0 ล้านบาท

### สภาพคล่อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายละเอียดของงบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2564 ดังนี้

1. กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 296.5 ล้านบาท ลดลง 429.5 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 59.2 สาเหตุสำคัญมาจากกำไรสุทธิ ในปี 2565 ที่ลดลง
2. กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน จำนวน 307.9 ล้านบาท ซึ่งใช้ไปเพิ่มขึ้น 98.8 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 47.3 สาเหตุสำคัญมาจากเงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น
3. กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 67.2 ล้านบาท ซึ่งใช้ไปน้อยลง 638.4 ล้านบาท หรือน้อยกว่าร้อยละ 90.5 สาเหตุสำคัญเกิดจากบริษัท และบริษัทย่อย รับเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น

บริษัท และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการเงินทุนและการจัดหาแหล่งเงินทุนที่มีต้นทุนทางการเงินให้เหมาะสม รวมทั้งมีการติดตามเพื่อรักษาสภาพคล่องอย่างใกล้ชิด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงของกระแสเงินสด และความต่อเนื่องทางธุรกิจเป็นสำคัญ ทั้งนี้แหล่งเงินทุนสำหรับการดำเนินงานในปี 2565 จะมาจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน หรือจากบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัท โดยไม่มีการออกหุ้นกู้ ตราสารหนี้ หรือการเพิ่มทุนแต่อย่างใด

ปัจจัยสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต (Forwarding looking) ทั้งในปัจจุบันและอนาคต สรุปได้ดังนี้

1. ลักษณะและรูปแบบการดำเนินธุรกิจหลัก ทั้งในปัจจุบันและอนาคต เป็นธุรกิจที่ต้องพึ่งพาการใช้วัตถุดิบหลัก ซึ่งเป็นผลผลิตทางการเกษตร ได้แก่ ไก่ กุ้ง ปลา และหมู เป็นต้น ซึ่งปริมาณและราคามีความผันผวนเปลี่ยนแปลงตามฤดูกาล สภาพทางธรรมชาติ สภาพอากาศ โรคระบาด และความต้องการบริโภค ทั้งในและต่างประเทศ ดังนั้นความสามารถในการแสวงหาวัตถุดิบและการบริหารจัดการควบคุมต้นทุนการผลิต จึงมีผลต่อความสามารถในการทำกำไร ซึ่งบริษัท และบริษัทย่อยได้บริหารจัดการเรื่องดังกล่าว โดยพยายามแสวงหาและเพิ่มจำนวนผู้ส่งมอบทั้งในประเทศและต่างประเทศ ให้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการจัดเก็บสต็อกให้มีปริมาณเหมาะสมในแต่ละช่วงเวลาและเพียงพอต่อการผลิตตามแผนการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้า ภายใต้ต้นทุนที่เหมาะสม และพัฒนาการผลิตโดยใช้วัตถุดิบทดแทนที่มีความผันผวนน้อยกว่า เพื่อลดความเสี่ยงและรักษาความต่อเนื่องทางธุรกิจ

2. การผลิตสินค้าของกลุ่มบริษัท ส่วนหนึ่งต้องใช้แรงงานคน ซึ่งตลาดแรงงานได้รับผลกระทบอย่างมากจากหลายปัจจัย เช่น การขาดแคลนแรงงานจากการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในคน ข้อจำกัดในการนำเข้าแรงงานต่างด้าวในบางช่วงเวลา การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากรของประเทศไทย ที่มีอัตราการเกิดลดลงอย่างต่อเนื่อง พฤติกรรมการเลือกงานของกำลังแรงงานรุ่นใหม่ รวมถึงการปรับค่าแรงขั้นต่ำ เป็นต้น ปัจจัยดังกล่าว ส่งผลต่อความเพียงพอของแรงงานและต้นทุนแรงงานในการผลิตสินค้า ในปัจจุบัน และมีแนวโน้มที่จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนแรงงานมากขึ้นในอนาคต บริษัท และบริษัทย่อย ได้บริหารจัดการเรื่องดังกล่าว โดยนำมาตรการบริหารจัดการมาใช้ในการดำเนินงาน เช่น การกำหนดเป้าหมายการลงทุนและนำเครื่องจักรมาใช้ในการกระบวนการผลิตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องทุกปี รวมถึงเพิ่มช่องทางและวิธีการสรรหาแรงงานการผลิตเพิ่มเติม และการพิจารณารูปแบบค่าตอบแทนการจ้างงานที่เหมาะสมกับสถานการณ์ตลาดแรงงานในแต่ละพื้นที่ที่ตั้งของโรงงาน ทั้งนี้การนำเครื่องจักรในการผลิต ยังส่งผลทำให้การผลิตมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ต้นทุนการผลิตลดลงอย่างต่อเนื่อง และสามารถควบคุมรักษาคุณภาพได้อย่างสม่ำเสมอมากขึ้น

3. รายได้จากการขายสินค้าของบริษัท และบริษัทย่อย มีสัดส่วนการขายไปยังประเทศญี่ปุ่นมาก ดังนั้น บริษัท และบริษัทย่อย จึงพยายามบริหารจัดการความเสี่ยงจากการพึ่งพาธุรกิจ โดยการเพิ่มจำนวนลูกค้าและจำนวนช่องทางการขายในประเทศญี่ปุ่นเพิ่มเติม รวมถึงพยายามเพิ่มการขายไปยังตลาดและประเทศอื่นเพิ่มเติม เช่น ออสเตรเลีย ไต้หวัน เกาหลีใต้ สหราชอาณาจักร เป็นต้น โดยการพัฒนาและผลักดันการขายสินค้าที่มีความเหมาะสมกับตลาดแต่ละแห่ง

4. บริษัท และบริษัทย่อย มีสัดส่วนรายได้จากการส่งออกสูง คือ ประมาณร้อยละ 90 ซึ่งความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายได้และผลการดำเนินงาน จึงได้บริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว โดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบริหารจัดการในด้านการวางแผนการผลิต วางแผนการขาย ร่วมกับการใช้อัตราแลกเปลี่ยนในขณะนั้น (Spot Rate) เพื่อบริหารต้นทุนการผลิตในแต่ละคำสั่งซื้อให้สอดคล้องกับรายได้เมื่อแปลงเป็นสกุลเงินบาท รวมทั้งได้พิจารณากำหนดราคาขายที่เหมาะสมกับสถานการณ์ค่าเงินบาทในแต่ละช่วงเวลา และต้องติดตามและเฝ้าระวังสถานการณ์และแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทั้งในปัจจุบันและอนาคตอย่างใกล้ชิด

5. การปรับเปลี่ยนพฤติกรรมและรูปแบบการบริโภค ที่ผู้บริโภคให้ความสำคัญในเรื่องสุขภาพ ความปลอดภัย และสุขอนามัย

มากขึ้นโดยลำดับ ดังนั้น บริษัท และบริษัทย่อย ได้ติดตามพัฒนาการที่สำคัญของรูปแบบการบริโภคดังกล่าวอย่างใกล้ชิด และได้ดำเนินการในด้านต่างๆ เพื่อเตรียมความพร้อมและรองรับการดำเนินงานที่สอดคล้องกับประเด็นความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในด้านความยั่งยืนทางธุรกิจ เช่น การพัฒนาสินค้าใหม่ในกลุ่มสินค้าที่ผลิตด้วยโปรตีนจากพืช การเสนอการขายและให้บริการที่ไม่เน้นการแข่งขันด้านราคา แต่เน้นการส่งมอบคุณค่าในด้านคุณภาพสินค้าและบริการที่น่าเชื่อถือ เพื่อให้การขายของบริษัท และบริษัทย่อย มีความยั่งยืนในระยะยาว การพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการผลิตให้สอดคล้องกับข้อกำหนดและความคาดหวังของลูกค้าในด้านสิ่งแวดล้อม และความรับผิดชอบต่อสังคม และการพัฒนาธุรกิจร่วมกับซัพพลายเออร์ผู้ส่งมอบวัตถุดิบในลักษณะพันธมิตรทางธุรกิจที่เติบโตร่วมกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่า วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตมีคุณภาพ สม่าเสมอ เป็นต้น ซึ่งแนวทางการดำเนินงานดังกล่าว จะส่งผลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย มีความยั่งยืนในระยะยาว เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

#### อัตราส่วนทางการเงินของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)และบริษัทย่อย

สภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)	2565	2564	2563
1. อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.99	1.20	1.22
2. อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.47	0.65	0.75
3. อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เฉลี่ย) (เท่า)	0.25	0.66	0.78
4. อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	19.54	20.85	21.98
5. ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	19	18	17
6. อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป (เท่า)	17.35	18.32	17.33
7. ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย (วัน)	21	20	21
8. อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	8.47	8.90	9.16
9. ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	43	41	40
10. อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	20.28	17.03	18.37
11. ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	18	21	20
12. วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	44	37	37

ความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)	2565	2564	2563
1. อัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ร้อยละ)	8.90	14.43	13.14
2. อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	10.48	14.81	14.64
3. อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	3.20	8.53	7.55
4. อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	2.77	7.71	6.92
5. อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย) (ร้อยละ)	6.72	17.87	17.89
6. อัตราการใช้กำลังการผลิต (ร้อยละ)	76.00	80.74	78.99
7. อัตราการหมุนของสินทรัพย์ถาวร (เท่า)	2.13	2.05	2.18
8. อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม (ร้อยละ)	2.68	2.72	1.18
9. อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ)	158.35	152.36	197.53

นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)	2565	2564	2563
1. อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio: ICR) (เท่า)	30.13	41.46	27.92
2. อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (debt service coverage ratio : DSCR) (เท่า)	0.64	1.65	1.29
3. อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.78	0.61	0.77
4. อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (interest bearing debt to equity : IBD/E ratio) (เท่า)	0.45	0.28	0.44
5. เงินปันผลต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.48	0.52	0.33
6. อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	69.78	72.91	75.00
7. อัตราผลตอบแทนจากเงินปันผล (ร้อยละ)	5.96	3.76	2.95
8. อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม (เท่า)	94.00	88.58	89.53
9. อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนด 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด (เท่า)	78.75	68.84	57.77
10. หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า)	1.99	0.88	1.35
ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)	2565	2564	2563
1. อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เฉลี่ย) (เท่า)	1.43	1.38	1.42
2. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (เฉลี่ย) (ร้อยละ)	3.97	10.61	9.82
3. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ)	17.52	27.90	26.26

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลที่สำคัญ

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่	247 หมู่ที่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270
หมายเลขติดต่อ	สำนักงานใหญ่ โทร. 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179 อีเมล : info@surapon.com งานเลขานุการบริษัท โทร. 0-2385-3038-54 ต่อ 561, 199 อีเมล : patt@surapon.com งานนักลงทุนสัมพันธ์ โทร. 0-2385-3038-54 ต่อ 553, 561 อีเมล : investor@surapon.com
เลขทะเบียนบริษัท	0107537000661
เว็บไซต์	www.surapon.com
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง
ชื่อย่อในตลาดหลักทรัพย์ฯ	SSF
ทุนจดทะเบียน	270,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 269,999,000 บาท
ราคาหุ้นที่ตราไว้ (Par Value)	1.00 บาทต่อหุ้น
วันสิ้นสุดบัญชี	31 ธันวาคม

#### บุคคลอ้างอิง

- นายทะเบียนหลักทรัพย์ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
โทรศัพท์ 0-2009-9999 โทรสาร 0-2009-9991
- ผู้สอบบัญชี นางสาวกฤติกา กังเกิด ทะเบียนเลขที่ 10634  
บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด  
โทรศัพท์ 0-2677-2000 โทรสาร 0-2677-2222
- สถาบันการเงิน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)  
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)  
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

### 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

### 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

- ไม่มี -

### 5.4 ตลาดรอง

- บริษัทฯ ไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น และไม่มีการออกตราสารหนี้ -

## ส่วนที่ 2

### การกำกับดูแลกิจการ

#### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ โดยให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน และมุ่งเน้นการกำกับดูแลฝ่ายจัดการ ให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ระยะยาวของผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งมุ่งเน้นเรื่องความโปร่งใสในการดำเนินกิจการ การเปิดเผยข้อมูล และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ตลอดจนความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

##### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และมีการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายฯ เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายคณะกรรมการบริษัทบริหาร ทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายฯ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ สำหรับประเด็นสำคัญของนโยบายฯ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

##### นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการสรรหากรรมการและนโยบายการพิจารณาตอบแทนกรรมการ โดยได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์

การสรรหากรรมการจะพิจารณาจากความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน โดยได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสรรหากรรมการเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุด สำหรับการสรรหากรรมการอิสระ จะพิจารณาจากคุณสมบัติและนิยามการเป็นกรรมการอิสระที่สอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล โดยผู้ได้รับการสรรหาจะต้องถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 (รวมบุคคลเกี่ยวโยง) ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่มีส่วนได้เสียกับกิจการ และสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ เพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น ในวาระการพิจารณาเลือกตั้งกรรมการซึ่งสามารถศึกษารายละเอียดได้จากหนังสือเชิญประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น

การพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ จะพิจารณาจากหลักเกณฑ์ต่างๆ โดยคำนึงความเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงานของบริษัทฯ หน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละตำแหน่ง หน้าที่ความรับผิดชอบที่สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ทั้งระยะสั้น ระยะปานกลาง และระยะยาว รวมถึงพิจารณาจากผลสำรวจค่าตอบแทนของกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการ จะประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนรายเดือน ซึ่งจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ต้องมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ ในรูปแบบทั้งคณะและเป็นรายบุคคล ปีละ 1 ครั้ง และมีการประเมินคุณภาพการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง โดยจะนำผลการประเมิน มาอภิปรายและใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่กรรมการต่อไป

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทย่อยเป็นไปตามแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด โดยมีการกำหนดเรื่องสำคัญที่ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทฯ ก่อน นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยสามารถศึกษารายละเอียดได้จากหัวข้อ 3 (การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน) และเอกสารแนบหมายเลข 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

### 1. การดูแลและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมทั้งจะมีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญ ทั้งสารสนเทศทางการเงินและไม่ใช้การเงิน ให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนได้รับทราบอย่างครบถ้วน เพียงพอ ทันเหตุการณ์ ผ่านช่องทางที่สามารถเข้าถึงได้อย่างเท่าเทียมกัน โดยใช้ช่องทางหลัก คือ ระบบสารสนเทศ (เว็บไซต์) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### 2. การป้องกันการใช้อิทธิพลภายในและการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อดูแลป้องกันการใช้อิทธิพลสำคัญภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน ไปใช้ประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดห้ามไม่ให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องสำคัญ ทำการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ 1 เดือนก่อนเผยแพร่ผลการเงิน และกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า 1 วัน ต่อคณะกรรมการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ เช่น เลขานุการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการสื่อสารและแจ้งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเกี่ยวกับการป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน รวมทั้งแจ้งระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส และเน้นย้ำการถือปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด ซึ่งในปี 2565 ไม่มีเหตุการณ์การกระทำผิดเกี่ยวกับการใช้อิทธิพลภายใน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้อง โดยกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทฯ จะไม่มีส่วนร่วมในการประชุมและการตัดสินใจทางธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้สื่อสารนโยบายให้ทราบทางอีเมล และกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง แจ้งและลงนามในแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง พร้อมหลักเกณฑ์การรายงาน โดยแบ่งออกเป็น การรายงานครั้งแรกเมื่อดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และการรายงานข้อมูลที่มีส่วนได้เสียเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลส่วนได้เสียของตนเองและผู้เกี่ยวข้อง ซึ่งในปี 2565 ไม่มีเหตุการณ์การกระทำผิดเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### 3. ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีประมวลจริยบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร ในการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มไว้ (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับจริยบรรณธุรกิจ ตามที่แสดงไว้ในเอกสารแนบ 5) และได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและแนวปฏิบัติที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม (รายละเอียดเกี่ยวกับนโยบาย ตามที่เปิดเผยในเว็บไซต์ ในหัวข้อ ความรับผิดชอบต่อสังคม)

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งนโยบายเพื่อสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้แก่ นโยบายว่าด้วยความช่วยเหลือทางการเงิน นโยบายว่าด้วยการบริจาคและเงินสนับสนุน นโยบายด้านบุคลากรเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน นโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น รวมทั้งได้กำหนดแนวปฏิบัติและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ที่ต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติอย่างรอบคอบก่อนการดำเนินการ โดยบริษัทจะไม่เรียก ไม่รับ ไม่จ่ายเงินหรือสิ่งตอบแทนใดๆ อันเป็นการฝ่าฝืนนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ด้วย ทั้งนี้ สามารถศึกษารายละเอียดของนโยบาย และผลการดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้ในหัวข้อ 3 (การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน)

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีประมวลจริยบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ลงนามรับทราบและถือปฏิบัติ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและบริหารงาน ได้แก่ ข้อปฏิบัติที่มีต่อบริษัท ข้อปฏิบัติที่มีต่อผู้ถือหุ้น ข้อปฏิบัติที่มีต่อลูกค้า ข้อปฏิบัติที่มีต่อคู่ค้า ข้อปฏิบัติที่มีต่อเจ้าหน้าที่ ข้อปฏิบัติที่มีต่อคู่แข่งทางการค้า ข้อปฏิบัติที่มีต่อพนักงาน และข้อปฏิบัติที่มีต่อสังคมส่วนรวม

เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ทบทวนความเหมาะสมของเนื้อหาเป็นประจำทุกปี (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับจริยบรรณธุรกิจ ตามที่แสดงไว้ในเอกสารแนบ 5)

## 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 คณะกรรมการบริษัท มีการทบทวนนโยบายที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการและนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงกฎบัตรของคณะกรรมการเฉพาะด้านทุกคณะ เป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับดูแลด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเหมาะสม สอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจ ซึ่งการทบทวนประจำปี 2565 เป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565 นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ตามที่คณะกรรมการบริษัท ภิบาล เสนอแก้ไข กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แจ้งการซื้อจะขายหลักทรัพย์ของบริษัท ล่วงหน้า 1 วัน ต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ เช่น เลขานุการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น

6.3.2 คณะกรรมการบริษัท มีการทบทวนความเหมาะสมของการนำหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (CG Code) ไปปรับใช้กับบริบทขององค์กร เป็นประจำทุกปี รวมทั้งพิจารณาการนำมาตรการอื่นที่เหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทมา ใช้ปรับด้วย ซึ่งการทบทวนประจำปี 2565 เป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565

6.3.3 คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณารายงานผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2565 (Corporate Governance Report (CGR) จากสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) และได้นำผลการสำรวจในภาพรวมของบริษัทจดทะเบียนและของบริษัท มาพิจารณาการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท รวมทั้งพิจารณาการดำเนินการตามเกณฑ์การประเมิน CGR ที่ปรับปรุงใหม่และจะมีผลใช้บังคับในการเปิดเผยรายงานในปี 2566 โดยคำนึงถึงบริบทและความเหมาะสมกับการดำเนินงานขององค์กร

6.3.4 บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมการสื่อสารและสร้างความตระหนักถึงความสำคัญและการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง ดังมีรายละเอียดตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อ 3 (การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน)

6.3.5 บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการให้สิทธิและการมีส่วนร่วมในการกำกับดูแลการดำเนินงาน ผ่านการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 45/2565 จัดขึ้นเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2565 ซึ่งเป็นประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ จากสำนักงานใหญ่ของบริษัท

### การดำเนินการก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายหนึ่งหรือหลายรายซึ่งถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ เสนอระเบียบวาระการประชุม ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม ถึง 31 ธันวาคม 2564 โดยได้เปิดเผยหลักเกณฑ์และขั้นตอนการพิจารณาไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระการประชุม

- เผยแพร่มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เรื่องการกำหนดวันประชุม ระเบียบวาระการประชุม รวมถึงวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและสิทธิในการรับเงินปันผล (Record Date) ผ่านระบบการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีในวันเดียวกับที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติ

- เผยแพร่หนังสือเชิญประชุม เอกสารข้อมูลประกอบการประชุม และหนังสือมอบฉันทะบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมกันทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2565 (ล่วงหน้ามากกว่า 30 วันก่อนวันประชุม) และได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทางไปรษณีย์ เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2565 (ล่วงหน้ามากกว่า 21 วันก่อนวันประชุม) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเพียงพอสำหรับศึกษาข้อมูลประกอบการประชุม โดยผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติจะได้รับเอกสารเป็นฉบับภาษาอังกฤษ

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเองมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลอื่น เข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนนแทน โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนให้ใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. และได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทางไปรษณีย์ พร้อมกับหนังสือเชิญประชุม

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับการเข้าร่วมประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยได้รับช่องทางสอบถามไว้ในหนังสือเชิญประชุม

### การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

- จัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ จากสำนักงานใหญ่ของบริษัท ซึ่งบริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยจัดเจ้าหน้าที่ไว้อย่างเพียงพอสำหรับให้คำแนะนำแก่ผู้เข้าประชุม ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
- นำระบบการประชุมแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-meeting) มาใช้ในการประชุม ทั้งการลงทะเบียน การนับคะแนนและการแสดงผล ส่งผลให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ และจัดให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
- แจ้งกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม และขั้นตอนการออกเสียงลงมติก่อนเริ่มระเบียบวาระ และแจ้งแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการประชุมไว้ในหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาล่วงหน้า
- ประสานในที่ประชุมเปิดโอกาสและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความเห็นอย่างเต็มที่ และได้บริหารจัดการให้มีการตอบข้อซักถามทุกข้ออย่างครบถ้วน
- ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม และไม่มีการเพิ่มวาระการประชุม

### การดำเนินการหลังการประชุมผู้ถือหุ้น

- เผยแพร่มติที่ประชุมผ่านระบบการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีภายในวันประชุม โดยระบุผลของมติ และจำนวนคะแนนเสียงของผู้เข้าประชุมในแต่ละระเบียบวาระ ทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และจำนวนบัตรเสีย
- จัดทำรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่เข้าประชุม ข้อมูลที่กรรมการนำเสนอ คำถาม คำตอบ ผลของมติและจำนวนคะแนนเสียงของผู้เข้าประชุมในแต่ละระเบียบวาระ โดยได้นำส่ง ตลท. และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วัน นับแต่วันประชุม



## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบไปด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการเฉพาะด้าน ทั้งหมด 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาผลตอบแทน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 10 ท่าน โดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ คุณสมบัติ ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน (ร้อยละ 30 ของกรรมการทั้งหมด)	กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน (ร้อยละ 30 ของกรรมการทั้งหมด)	กรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน (ร้อยละ 40 ของกรรมการทั้งหมด)
--	--	---

กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

- |                            |                                      |
|----------------------------|--------------------------------------|
| 1. นายโกศล จันธิกุล        | กรรมการอิสระ และประธานกรรมการบริษัท  |
| 2. นายสถาพร โคธีรานุรักษ์  | กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายคณเษฐ์ ชาดิธรรมรักษ์ | กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ       |
| 4. นายคุณากร เมฆใจดี       | กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ       |

### 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายละเอียดตามเอกสารแนบหมายเลข 2 สำหรับประวัติของกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ มีรายละเอียดตามเอกสารแนบหมายเลข 1

### 7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้น อยู่ในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดี คำนึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและสังคม โดยเฉพาะอย่างยิ่งการทำหน้าที่ตามหลัก Fiduciary Duty คือ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติคณะกรรมการบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง และการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้าน เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและกลั่นกรองงานในบางด้านแทนคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้เรื่องดังต่อไปนี้ เป็นอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 2) พิจารณานโยบายแผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัท
- 3) พิจารณาผลการประกอบการประจำปีไตรมาสของบริษัท
- 4) พิจารณานโยบายรายการที่สำคัญ เช่น โครงการลงทุนใหม่ การซื้อขายทรัพย์สิน และการดำเนินการใดๆ ตามที่กฎหมายกำหนด
- 5) พิจารณานโยบาย และ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน กสท.

- 6) ประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัท
- 7) ประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 8) จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และกำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการดังกล่าว รวมทั้งมีการทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 9) การดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติคณะกรรมการบริษัท
- 10) การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์ และการทำรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการหารือร่วมประชุมและพิจารณาทุกครั้งไป
- 11) จัดให้มีและแต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้านต่างๆ เพื่อรับผิดชอบ และ/หรือกลั่นกรองงานในบางด้านแทนคณะกรรมการบริษัท
- 12) พิจารณาทบทวนหน้าที่ความรับผิดชอบ และการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 13) จัดให้มีนโยบายในด้านต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการ ให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

บริษัทฯ กำหนดให้ประธานกรรมการ และผู้บริหารสูงสุดขององค์กร ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน และประธานกรรมการบริษัท เป็นกรรมการอิสระ โดยประธานกรรมการ มีหน้าที่ในการส่งเสริมการทำหน้าที่ของคณะกรรมการให้บรรลุผล พัฒนกรรมการ และทำหน้าที่ประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดการความสัมพันธ์ของกรรมการ ฝ่ายจัดการ และผู้ถือหุ้น ให้บรรลุเป้าหมายองค์กร ส่วนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์กร ทำหน้าที่ปฏิบัติงาน บริหารงาน และกำกับดูแลการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และบรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และวิสัยทัศน์ขององค์กร

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไว้ว่า จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยบริษัทฯ พิจารณารอบคอบจากหลายปัจจัยประกอบกัน เช่น จำนวนกิจการหรือประเภทกิจการที่จะไปดำรงตำแหน่ง ประสิทธิภาพในการบริหารงาน เป็นต้น

## 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้าน จำนวน 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบรรษัทภิบาล คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและกลั่นกรองงานในบางด้านแทนคณะกรรมการบริษัท โดยได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรของแต่ละคณะ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีการทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรฯ เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### 7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นายสถาพร	โคธีธรรักษ์	ประธาน (เป็นกรรมการอิสระ)
2. นายคณิศร์	ชาติธรรมรักษ์	กรรมการ (เป็นกรรมการอิสระ)
3. นายคุณากร	เมฆใจดี <sup>1)</sup>	กรรมการ (เป็นกรรมการอิสระ)
โดยมีนายวิเชียน รอรักษา ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ		

หมายเหตุ: <sup>1)</sup>รายชื่อลำดับที่ 1 และ 3 เป็นผู้มีความรู้ประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือทางการเงิน

## ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยที่คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการสอบบัญชีของบริษัทได้
- 2) สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี และให้ความเห็นชอบต่อกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
- 4) สอบทานมาตรการการควบคุมภายใน รวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 5) สอบทานความถูกต้องของการปฏิบัติตามแบบประเมินตนเองและเอกสารอ้างอิงเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต
- 6) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ และจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดเพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 8) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
  - รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 9) พิจารณาทบทวนระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างเป็นอิสระ
- 10) พิจารณาจัดหาที่ปรึกษาภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ คำปรึกษา หรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 11) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

### 7.3.2 คณะกรรมการบรรษัทภิบาล

รายชื่อคณะกรรมการบรรษัทภิบาล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นายโชคชัย	เจียงวรีวงศ์	ประธาน
2. นายสุพล	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
3. นายเคนทร์	ชาติธรรมรักษ์	กรรมการ
4. นายปัตต์	สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการ
โดยมีนายปัตต์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบรรษัทภิบาล		

#### ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบรรษัทภิบาล

- 1) กำกับดูแลและติดตามการดำเนินการตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการสร้างวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายในองค์กร
- 2) พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติต่างๆ
- 3) เสนอแนะแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ และให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 4) รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบรรษัทภิบาลต่อคณะกรรมการบริษัท
- 5) ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

### 7.3.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นายโชคชัย	เจียงวรีวงศ์	ประธาน
2. นายสุพล	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
3. นายคุณากร	เมฆใจดี	กรรมการ
โดยมีนายปัตต์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน		

#### ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

- 1) สรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ และกรรมการในคณะกรรมการเฉพาะด้าน ตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการสรรหากรรมการฯ
- 2) พิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากภาระ หน้าที่ ขอบเขต ความรับผิดชอบ ประสิทธิภาพ ผลปฏิบัติงานและเป้าหมายทางธุรกิจ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยเทียบอัตราค่าตอบแทนกับมาตรฐานของผู้ที่ปฏิบัติในอุตสาหกรรมเดียวกัน ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้
- 3) รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 4) พิจารณาทบทวนนโยบายการสรรหากรรมการบริษัทและเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและเจ้าหน้าที่บริหาร
- 5) พิจารณาแผนสืบทอดตำแหน่งและแผนพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 6) พิจารณาร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง
- 7) ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 7.3.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นายสรพล	ว่องวัฒนโรจน์ <sup>1/</sup>	ประธาน
2. นางสาวมาลัย	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
3. นายไพบุลย์	กังวลกิจ	กรรมการ
4. นางสาวสรณี	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
5. นายสรภูมิ	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
6. นางสรญา	สรไกรกิติกุล	กรรมการ
7. นายจิตรกร	ไชยราช	กรรมการ
8. นายมนไท	จุพิติตตะ	กรรมการ
9. นายโทมัส	อึ้ง	กรรมการ
10. นายศรีประเสริฐ	ศรีประวัติกุล	กรรมการ
11. นายปัตต์	สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการ

โดยมีนางนรรัตน์ สุรินทร์วงศ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ: <sup>1/</sup>นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์ ได้รับการแต่งตั้งทำหน้าที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงแทน นายไพบุลย์ กังวลกิจ มีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565

### ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1) กำหนดระบบ และจัดให้มีวิธีการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนตรวจสอบ ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งพิจารณาโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่ครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย ด้านเหตุการณ์ผิดปกติดังกล่าวและอุปนิสัย และด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและคู่มืออย่างสม่ำเสมอ
- 2) นำเสนอเป้าหมาย (Goal) แผนการดำเนินงาน (Action Plan) และงบประมาณที่จำเป็นในการขับเคลื่อนการบริหารความเสี่ยงในองค์กร
- 3) รายงานความเสี่ยง และแผนการจัดการความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญและมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และข้อเสนอแนะที่สำคัญ ต่อคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4) ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 7.3.5 คณะกรรมการบริหาร

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	ประธาน
2. นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	รองประธาน
3. นายไพบุลย์	กั้วลกิจ	กรรมการ
4. นางสาวสรณี	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
5. นางสาวธญา	สรไกรกิติกุล	กรรมการ
6. นายสรภูมิ	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
7. นายมนไท	จุพิติตตะ	กรรมการ
8. นายจิตรกร	ไชยราช	กรรมการ
9. นายโทมัส	อิง	กรรมการ
10. นายปัตต์	สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการและเลขานุการ

## ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- 1) กำกับให้การบริหารเป็นไปตามนโยบาย วิสัยทัศน์ ตลอดจนเป้าหมายของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการพิจารณา นโยบาย กฎระเบียบ และแนวปฏิบัติที่สำคัญ เพื่อให้การบริหารบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส
- 2) ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

### 7.4.1 ผู้บริหาร

ผู้บริหารของบริษัทฯ ตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เลขที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายมนไท	จุพิติตตะ	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส กลุ่มปฏิบัติการ
3. นายโทมัส	อิง	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส กลุ่มการค้าต่างประเทศ
4. นายศรีประเสริฐ	ศรีประวัติกุล	รองกรรมการผู้จัดการ กลุ่มบัญชีและการเงิน ทำหน้าที่ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO)
5. นายปัตต์	สมชัยกุลทรัพย์	รองกรรมการผู้จัดการ สำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้จัดการฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลกลาง เลขานุการบริษัท

ข้อมูลเกี่ยวกับประวัติของผู้บริหารของบริษัทฯ มีรายละเอียดตามเอกสารแนบหมายเลข 1

### 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2560 ได้พิจารณาและอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง ที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานของพนักงานทั้งองค์กร ค่าตอบแทนของผู้บริหาร จะพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานรายบุคคล และผลการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา

ผลตอบแทน ได้พิจารณาและอนุมัติ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานประจำปี ตามหลักเกณฑ์และผลการประเมินโดยคณะกรรมการสรรหาฯ หรือคณะกรรมการอื่นที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งขึ้น สำหรับค่าตอบแทนของผู้บริหารในระดับที่ถัดจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงไป ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณา โดยคำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานรายบุคคล และผลการดำเนินงานของบริษัท โดยค่าตอบแทนของผู้บริหาร จะอยู่ในระดับที่เหมาะสม และสามารถรักษานโยบายที่มีความสามารถ

### 7.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร

#### ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทน	ปี 2565		ปี 2564	
	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	5	18,687,588	5	18,065,124
โบนัส	5	6,234,471	5	5,016,281
ค่าตอบแทนอื่น	5	1,928,332	5	139,288
รวม	5	26,850,391	5	23,220,693

- หมายเหตุ:
- ค่าตอบแทนอื่น ประกอบด้วยค่าน้ำมันรถยนต์ ค่าโทรศัพท์ ค่าเบี้ยเลี้ยงและเงินชดเชยกรณีเกษียณอายุ ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน
  - เงินชดเชยกรณีเกษียณอายุ ที่อยู่ในค่าตอบแทนอื่น มีเฉพาะในปี 2565

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานและผู้บริหาร โดยบริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบให้พนักงาน ในสัดส่วนร้อยละ 2 ของเงินเดือน ทั้งนี้ ในปี 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร จำนวน 5 คน รวมทั้งสิ้น 373,752 บาท

#### ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

รถประจำตำแหน่ง การตรวจสุขภาพประจำปี เป็นต้น ซึ่งเป็นไปตามระเบียบสวัสดิการพนักงานของบริษัท ทั้งนี้ ไม่มีค่าตอบแทนอื่นที่ได้รับจากการบริหารงานในบริษัทย่อย

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

เนื่องจากกลุ่มบริษัท ประกอบธุรกิจหลัก เป็นผู้ผลิตสินค้าอาหาร และมีโรงงานหลายแห่ง ดังนั้นพนักงานส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท เป็นกลุ่มพนักงานรายวัน ซึ่งปฏิบัติงานอยู่ในไลน์การผลิต โดยจ่ายค่าตอบแทนตามจำนวนวันที่ทำงานจริงและสอดคล้องกับกฎหมายแรงงานที่เกี่ยวข้อง รวมจำนวนพนักงานรายวันทั้งสิ้น 3,287 คน หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 79 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด

จำนวนพนักงานทั้งหมดของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

บริษัท	พนักงานรายเดือน	พนักงานรายวัน	รวม
บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	149	448	597
บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด	68	607	675
บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด	139	448	587
บริษัท สุรพลฟีนเนสท์ จำกัด	110	-	110
บริษัท โมบายโลจิสติกส์ จำกัด	96	94	190
บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด	327	1,690	2,017
<b>รวม</b>	<b>889</b>	<b>3,287</b>	<b>4,176</b>

ผลตอบแทนรวมของพนักงานในกลุ่มบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ในปี 2565 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,167,372,496 บาท โดยแบ่งเป็น

ประเภทผลตอบแทน	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือนและค่าจ้างแรงงาน	726,739,527
โบนัสประจำปี	190,300,569
ค่าล่วงเวลา	100,187,658
ผลประโยชน์พนักงาน	15,022,928
อื่นๆ	135,121,814
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>1,167,372,496</b>

กลุ่มบริษัท จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานทุกคน โดยในปี 2565 มีจำนวนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนฯ ทั้งหมด 715 คน ดังนี้

บริษัท	จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (%)	จำนวนเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบ (บาท)
บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	118	20%	1,570,001
บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด	62	9%	459,052
บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด	108	18%	762,850
บริษัท สุรพลฟีนเนสท์ จำกัด	65	59%	797,275
บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด	70	37%	383,653
บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด	292	14%	2,242,670
<b>รวม</b>	<b>715</b>	<b>33%</b>	<b>6,215,501</b>

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้ส่งเสริม ประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงาน ในการเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รวมถึงการบริหารจัดการเงินออมในรูปแบบอื่นๆ แก่พนักงาน

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

### 7.6.1 ข้อมูลเลขานุการบริษัท ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

#### เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2551 มีมติแต่งตั้งนายปัทม์ สมชัยกุลทรัพย์ เป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัทฯ มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1 ทั้งนี้ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

1. ติดตามและให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัท และผู้บริหารเกี่ยวกับข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ต.ล.ท. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่บริษัทฯ
2. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งบันทึกและจัดเก็บรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
3. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหาร
4. ติดตามให้มีการดำเนินการตามมติคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของเลขานุการบริษัท เป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาความเหมาะสมของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท และผลการประเมินฯ ได้นำไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป

#### ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งให้นางสาวสมใจ มโนดำรงธรรม เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี โดยคุณสมบัติของผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ปรากฏในเอกสารแนบ 1

#### หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งนายวิเชียน รอรักษา ทำหน้าที่ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า นายวิเชียน รอรักษา มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามที่แสดงไว้ในเอกสารแนบ 3) ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาความเหมาะสมของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผลการประเมินฯ ได้นำไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป

## 7.6.2 หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

หากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อโดยตรงที่หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ผ่านช่องทางดังต่อไปนี้ :-

นักลงทุนสัมพันธ์	นายศรีประเสริฐ ศรีประวัติกุล
	นายบัณฑิต สมชัยกุลทรัพย์
	ที่อยู่ 247 หมู่ที่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์
	อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270
โทรศัพท์	0-2385-3038-54 ต่อ 553, 561
อีเมล	investor@surapon.com

## 7.6.3 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในปี 2565 คือ นางสาวกฤติกา กังเกิด ทะเบียนผู้สอบบัญชีเลขที่ 10634 แห่งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด ค่าตอบแทนที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชี ในปี 2565 มีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวนเงิน
ค่าตอบแทนของบริษัท	
• ค่าสอบบัญชี	1,181,000
• ค่าสอบบัญชีกิจการที่ได้ BOI	-
ค่าตอบแทนของบริษัทย่อย	
• ค่าสอบบัญชี	2,329,000
• ค่าสอบบัญชีกิจการที่ได้ BOI	126,000
ค่าบริการอื่น	ไม่มี
รวมค่าตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย	3,666,000

หมายเหตุ : ในระหว่างปี 2565 มีการอนุมัติค่าสอบบัญชีเพิ่มเติม สำหรับบริษัทย่อยแห่งใหม่ 1 บริษัท คือ บริษัท สุรพลไพรม์ จำกัด ซึ่งเกิดจากการควบรวมกิจการ ระหว่างบริษัท สุรพลอะควาแคลเจอร์ จำกัด และบริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด มีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในปี 2565

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่นำไปสู่การเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน การสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมองค์กร การกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงขององค์กร การให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาการดำเนินงานของบริษัทฯ สรุปได้ดังนี้

- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 ได้พิจารณาและอนุมัติเป้าหมาย กลยุทธ์ งบประมาณและแผนงานประจำปี 2566 ที่สอดคล้องกับเป้าหมายทางธุรกิจ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ระยะ 3 ปี (ปี 2564-2566) ที่คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติไว้ รวมทั้งได้มีการติดตามการนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ จากคณะกรรมการเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้อง และจากฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอ และอภิปรายประเด็นสำคัญในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดเป็นวาระการประชุมเรื่องผลการดำเนินงาน เป็นประจำทุกไตรมาส และวาระการประชุมเรื่องผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ในรอบครึ่งปี
- การพิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และติดตามผ่านการรายงานสรุปผลการดำเนินงานประจำเดือน ตามที่ฝ่ายจัดการได้รายงานให้ทราบ
- การพิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของคณะกรรมการเฉพาะด้านทุกคณะ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และให้ความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการดำเนินงาน
- การพิจารณาทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ไปปรับใช้องค์กรที่เหมาะสมกับบริบทและลักษณะการดำเนินงานของบริษัทฯ
- การพิจารณาทบทวนนโยบายสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริต นโยบายการตรวจสอบและควบคุมภายใน นโยบายบริหารความเสี่ยง เป็นต้น รวมถึงกฎบัตรของคณะกรรมการเฉพาะด้าน เป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งนโยบายและกฎบัตรทุกฉบับ ได้ถูกพิจารณาในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565 และได้ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ ผ่านคณะกรรมการเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องและฝ่ายจัดการ เป็นประจำทุกไตรมาส

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท สรุปพลผู้ดี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2549 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2549 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการสรรหากรรมการบริษัท ต่อมาได้มีการปรับปรุงเนื้อหาอีก 5 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้การสรรหากรรมการของบริษัท ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน พิจารณาทำการสรรหาตามแนวทางดังนี้

##### 1) คุณสมบัติ

กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- 1.1) มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายหรือประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ในขณะที่สรรหา
- 1.2) กรณีกรรมการอิสระ ต้องถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย และต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามแนวทางเดียวกันกับคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบตามประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ในขณะที่สรรหา
- 1.3) กรณีกรรมการอิสระต้องเป็นผู้มีความรู้ ประสบการณ์ในสาขาใดสาขาหนึ่งดังต่อไปนี้ เช่น อุตสาหกรรม พาณิชยกรรม ธุรกิจบริการ กฎหมาย บัญชี การเงิน ประชาสัมพันธ์ หรือด้านบริหาร ภาครัฐ รวมทั้งต้องไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสและบุตร ของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทหรือ

บริษัทย่อย อีกทั้งไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำของบริษัท และไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพแก่บริษัท (เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษา กฎหมาย)

1.4) กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้

1.5) เป็นบุคคลที่ไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการตามกฎหมายหรือประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

## 2) วิธีการสรรหา

ในการสรรหา ให้คณะกรรมการสรรหา ดำเนินการดังต่อไปนี้

2.1) ในการสรรหาให้พิจารณาถึงความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการเทียบกับธุรกิจของบริษัทและตลาด ได้แก่ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ คุณสมบัติเฉพาะด้าน ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ตามที่ได้เปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว ([https://www.surapon.com/home/ir\\_corporate\\_governance.php](https://www.surapon.com/home/ir_corporate_governance.php))

โดยคณะกรรมการบริษัทจะประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ ทักษะที่จำเป็น รวมทั้งเป็นบุคคลที่มีคุณธรรมและจริยธรรม สามารถอุทิศเวลาให้แก่กิจการได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ โดยการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการจะไม่มีข้อจำกัดด้านอายุ เพศ ศาสนา เชื้อชาติ หรือข้อจำกัดอื่นใด ทั้งนี้ ในการสรรหากรรมการฯ จะคำนึงถึงผลการประเมินความหลากหลายทางทักษะของคณะกรรมการ (Board Skill Diversity) ที่จำเป็นและเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจ และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์การทำงาน หรือมีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

2.2) ในการสรรหากรรมการ จะพิจารณาจากแหล่งที่มาในการสรรหากรรมการใหม่ ที่เหมาะสมกับบริบทองค์กร โดยพิจารณาจากทั้งผู้ถือหุ้น ผู้บริหารภายในบริษัท บุคคลภายนอกจากหน่วยงานหรือองค์กรอื่น และบุคคลที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยยึดถือตามหลักคุณสมบัติโดยผู้ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นกรรมการจะต้องไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการ ตามกฎหมายหรือประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

2.3) ในกรณีการสรรหาจากบุคคลภายนอกให้พิจารณาสรรหาจากผู้ทรงคุณวุฒิที่มีพื้นฐานและความเชี่ยวชาญ หลากหลายอาชีพ มีภาวะเป็นผู้นำ วิสัยทัศน์ มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ไม่ต่างพร้อย รวมทั้งมีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ

2.4) ให้คณะกรรมการสรรหา มีหน้าที่ในการสรรหากรรมการบริษัท เข้าทดแทนกรรมการที่ครบวาระหรือทดแทนตำแหน่งที่ว่างลงด้วยเหตุผลอื่น

2.5) ให้คณะกรรมการสรรหา มีหน้าที่ในการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้ง พิจารณาและจัดทำแผนการสืบทอดงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

2.6) ให้คณะกรรมการสรรหา ดำเนินการหาบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อจะได้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีจะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัท หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท

2.7) เมื่อคณะกรรมการสรรหา สรรหาเสร็จแล้ว ให้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและนำเสนอผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทเพื่อแต่งตั้งต่อไป

อนึ่งในปี 2565 ไม่มีการสรรหากรรมการใหม่แทนกรรมการชุดเดิม

## 3) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

- คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาและสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- คณะกรรมการสรรหาฯ เป็นผู้พิจารณาสรรหาและกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- คณะกรรมการสรรหาฯ พิจารณาร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้สรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การสรรหาฯ ตามที่ได้รับอนุมัติ

แล้ว และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง

อนึ่งบริษัท คำนึงตระหนักถึงบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบที่แตกต่างกันของประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์กร ดังนั้น จึงได้แยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ออกจากกัน ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน และประธานกรรมการ เป็นกรรมการอิสระ

### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทแต่ละท่าน ได้เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ ตามกำหนดการประชุมที่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าแล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติและกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี โดยกำหนดตารางการประชุมในปี 2565 เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2564 และได้จัดส่งเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการ รวมทั้งกำหนดให้จัดส่งรายงานการประชุมเพื่อพิจารณา ภายใน 7 วันนับจากวันประชุม ทั้งในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 7 ครั้ง และประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี 2565 จำนวน 1 ครั้ง เป็นไปตามกำหนดการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2565			จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี 2565
		ด้วยตนเอง	ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	รวม	
1. นายโกศล ฉันทกุล	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ	6	1	7	1
2. นายสถาพร โคธีรานุรักษ์	กรรมการอิสระ	6	1	7	1
3. นายคณิศร์ ชาทิธรรมรักษ์	กรรมการอิสระ	3	2	5	1
4. นายคุณากร เมฆใจดี	กรรมการอิสระ	6	1	7	1
5. นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	6	-	6	1
6. นายสิทธิชัย ไกรสิทธิรินทร์	กรรมการ	7	-	7	1
7. นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์	กรรมการ	6	-	6	1
8. นายไพบูรณ์ กังวลกิจ	กรรมการ	7	-	7	1
9. นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	7	-	7	1
10. นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	6	1	7	1

โดยมี นายบัดด์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการบริษัท

นายวิเชียน รอรักษา ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวนทั้งสิ้น 7 ครั้ง แบ่งเป็นการประชุมแบบด้วยตนเอง (Physical meeting) จำนวน 6 ครั้ง และแบบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-Meeting) จำนวน 1 ครั้ง ตามกำหนดตารางการประชุมที่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ได้จัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการ ทั้งนี้ประธานกรรมการ จะทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น สนับสนุนให้กรรมการทุก

คนมีส่วนร่วมในการประชุม ส่งเสริมการทำหน้าที่ของคณะกรรมการให้บรรลุผล จัดการความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการ ระหว่างกรรมการและฝ่ายจัดการ ให้บรรลุถึงเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการเฉพาะด้าน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และดูแลให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยประธานกรรมการจะไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานประจำของบริษัท และประธานกรรมการ ไม่เป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์กร

บริษัท กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่ลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทว่าต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ในปี 2565 ได้มีการประชุมคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 และได้แจ้งผลการประชุมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำความเห็นและข้อเสนอแนะ ไปพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

บริษัท มีการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ในระดับที่เหมาะสมและเป็นอัตราที่เพียงพอสำหรับการรักษากรรมการ และผู้บริหารที่มีคุณภาพ โดยพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงาน และผลการสำรวจค่าตอบแทนกรรมการของบริษัท จดทะเบียน ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนฯ และต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 45/2565 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2565 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ประจำปี 2565 จำนวนเงินไม่เกิน 6,040,000 บาท โดยได้จ่ายจริงเป็นจำนวน 5,305,000 บาท มีรายละเอียด ดังนี้

รายชื่อ	กรรมการบริษัท		กรรมการตรวจสอบ		กรรมการ บรรษัทภิ บาล	กรรมการ สรรหาฯ	รวมค่า ตอบแทน ปี 2565
	ค่า ตอบแทน	ค่าเบี้ย ประชุม	ค่า ตอบแทน	ค่าเบี้ย ประชุม	ค่าเบี้ย ประชุม	ค่าเบี้ย ประชุม	
1 นายโกศล ฉันทกุล	960,000	140,000	-	-	-	-	1,100,000
2 นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	300,000	105,000	-	-	15,000	-	420,000
3 นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์	300,000	90,000	-	-	30,000	20,000	440,000
4 นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	300,000	90,000	-	-	-	10,000	400,000
5 นายสิทธิชัย ไกรสิทธิรินทร์	300,000	105,000	-	-	-	-	405,000
6 นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์	300,000	105,000	-	-	-	-	405,000
7 นายไพฑูลย์ กังวลกิจ	300,000	105,000	-	-	-	-	405,000
8 นายสถาพร โคธีรานุรักษ์	300,000	105,000	180,000	50,000	-	-	635,000
9 นายคณิศร์ ชาดิธรรมรักษ์	300,000	75,000	120,000	25,000	15,000	-	535,000
10 นายคุณากร เมฆใจดี	300,000	105,000	120,000	25,000	-	10,000	560,000
รวม	3,660,000	1,025,000	420,000	100,000	60,000	40,000	5,305,000

### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ประกอบไปด้วย 4 หัวข้อ ได้แก่

- 1) การกำกับดูแลด้านการบริหารงานของบริษัทย่อย
- 2) การแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย
- 3) รายการเกี่ยวโยงและความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 4) การรายงานและติดตามการดำเนินงาน

ทั้งนี้ นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ได้กำหนดให้เรื่องสำคัญของบริษัทย่อย ที่ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทฯ ก่อนการดำเนินการ เช่น แผนงานและงบประมาณประจำปี การลงทุนสำคัญ การเปลี่ยนแปลงกรรมการและทรัพย์สินสำคัญ การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ โดยบริษัทฯ ได้แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารสูงสุดของบริษัทย่อย ลงนามถือปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว และบริษัทฯ มีการติดตามให้บริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯ และมีการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยการทบทวนครั้งล่าสุดเป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565 และฝ่ายจัดการได้นำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ โดยมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานผ่านคณะกรรมการเฉพาะด้าน รวมทั้งมีการสุ่มสอบทานโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการบรรษัทภิบาล ทำหน้าที่ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการพิจารณาและทบทวนความเหมาะสมของคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง พนักงานทุกคนลงนามยอมรับและถือปฏิบัติตามคู่มือฯ พร้อมทั้งสื่อสารสร้างความเข้าใจให้พนักงานได้ปฏิบัติตาม ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การประชุมในเทศ คู่มือพนักงาน การสื่อสารออนไลน์ การจัดกิจกรรมอย่างสม่ำเสมอ เป็นต้น โดยคณะกรรมการบรรษัทภิบาล ได้ติดตามผลการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และจัดทำรายงานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณา ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการดำเนินการในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในประเด็นสำคัญต่างๆ ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ที่ได้ปรับและประยุกต์ใช้จากหลักการของตลาดหลักทรัพย์ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) และหลักเกณฑ์ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (CGR) ดังนี้

#### 1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามที่ได้เปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ

- การพิจารณารายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการทำรายการสำคัญที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการหารือร่วมประชุมและพิจารณาทุกครั้ง
- กรรมการ และผู้บริหาร ต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลเกี่ยวโยง ให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารเป็นครั้งแรก และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
- หากกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร คนหนึ่งคนใดมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณา จะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น โดยอาจไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียง เพื่อให้การตัดสินใจเป็นไปอย่างยุติธรรมเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง
- การพิจารณาและอนุมัติธุรกรรมใดๆ ที่ถือเป็นรายการเกี่ยวโยง และ/หรือขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบ และข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด
- ฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำการสุ่มสอบทานการทำรายการเกี่ยวโยงและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างสม่ำเสมอ

- ในปี 2565 ไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

## 2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับเรื่องการดูแลการใช้ข้อมูลภายใน อันเป็นส่วนสำคัญในการเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนั้น บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายว่าด้วยการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ โดยมีสาระสำคัญ คือ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร ตามที่ระบุไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ จัดทำและจัดส่งรายงานการถือครองหลักทรัพย์ ภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง รวมทั้งจัดทำ และจัดส่งรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 3 วันทำการ รวมทั้งห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบการเงิน เลขานุการ บริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลภายนอกอื่นๆ ที่ได้รับการบอกกล่าวเกี่ยวกับข้อมูลภายในที่สำคัญ เช่น ผู้สอบบัญชี เปิดเผยข้อมูลภายในที่สำคัญที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนแก่บุคคลอื่น รวมทั้งห้าม ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน และไม่ทำรายการ ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อันเป็นการเอาเปรียบต่อบุคคลอื่น โดยใช้ข้อมูลภายในที่สำคัญที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน ไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ต่อ ตนเองหรือ บุคคลอื่น

นโยบายการแจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 กำหนดว่า “ให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า 1 วัน ต่อคณะกรรมการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ เช่น เลขานุการ บริษัท หรือเลขานุการคณะกรรมการ เป็นต้น” ทั้งในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับแจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยบริษัท โกลาโคยโฮลดิ้งส์ จำกัด (ถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ คือ ครอบครัวยูวอวิวัฒน์โรจน์) จำนวน 16 ครั้ง คิดเป็นจำนวนหุ้นที่ซื้อทั้งสิ้น 2,131,600 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วน 0.79% ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ในปี 2565 ไม่เกิดการไม่ปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน และไม่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยกรรมการและผู้บริหาร

## 3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน อันเป็นส่วนสำคัญในการเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายที่เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้แก่ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายว่าด้วยการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนทางการเงิน นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อสนับสนุนการต่อต้านการทุจริต นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน นโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งขั้นตอนและแนวปฏิบัติเพื่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.surapon.com](http://www.surapon.com) ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้รับการต่ออายุการเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Collective Action Coalition against Corruption : CAC) จากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และได้ดำเนินกิจกรรมส่งเสริมและสื่อสารการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านการทุจริตในองค์กรอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ได้แก่

- คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาทบทวนนโยบายที่เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- จัดกิจกรรมและการสื่อสารเพื่อเสริมสร้างความตระหนักรวมทั้งเน้นย้ำการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ เพื่อลดความเสี่ยงในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง เช่น อีเมล คลิปวิดีโอ และสื่อประชาสัมพันธ์อื่นๆ เป็นต้น
- จัดกิจกรรมวันต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ประจำปี 2565
- มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว และกำหนดคู่มือขั้นตอนการดำเนินงานในกิจกรรมต่างๆ ที่ต้องมีการติดต่อกับหน่วยงานอื่น โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจกรรมที่เกี่ยวกับการขอใบ

อนุญาตหรือใบรับรองต่างๆ

- ส่งหนังสือขอความร่วมมือในการดำเนินการตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายสิทธิมนุษยชน สำหรับคู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
- มีนโยบายการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) พร้อมทั้งได้สื่อสารและเน้นย้ำการปฏิบัติของพนักงาน อย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงเทศกาลต่างๆ
- ฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสอบทานความเข้าใจของพนักงาน ทุกไตรมาส
- บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเบาะแส (Whistle blowing) และมีการติดตามเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

อนึ่ง ในปี 2565 ไม่พบการกระทำผิดเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณขององค์กร และไม่พบการกระทำผิดด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และไม่มีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารลาออก อันเนื่องมาจากประเด็นเรื่องการค้ากับบุคลากรของบริษัทฯ

#### 4) การแจ้งเบาะแส (Whistle blowing)

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน และกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน ได้แก่ จัดส่งทางไปรษณีย์โดยตรงถึงคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งอีเมล whistle-blowing@surapon.com แจ้งผ่านผู้บังคับบัญชาทุกระดับ หรือฝ่ายบุคคล ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ในปี 2565 ได้รายงานความคืบหน้าเรื่องการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน ในกรณีที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือการละเมิดนโยบายการค้ากับบุคลากร ให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาเป็นประจำ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ซึ่งไม่พบการกระทำใดๆ ที่เป็นการละเมิดตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

#### 5) การประเมินผลการปฏิบัติงานและการพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งรายคณะและรายบุคคล เป็นประจำทุกปี โดยในปี 2565 ได้ทำการประเมินผลตามหลักเกณฑ์การประเมินที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ในการประชุมครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 โดยการประเมินเป็นรายคณะ ใช้หลักเกณฑ์ที่เสนอโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยผลการประเมิน ได้คะแนน 98.48% สำหรับผลการประเมินเป็นรายบุคคล ได้คะแนนเฉลี่ย 97.20% ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ได้อภิปรายถึงผลการประเมินฯ และนำผลการประเมินฯ ไปพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติเกณฑ์การประเมินและแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประจำปี 2565 โดยหลักเกณฑ์การประเมิน ประกอบด้วย 1) ผลการดำเนินงานประจำปี ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท 2) การเจริญเติบโตทางธุรกิจ 3) ผลงานสำคัญ ทั้งในด้าน Agenda-based และ Functional-based 4) ประสิทธิภาพในการบริหารงาน และ 5) ศักยภาพในการบริหารงาน ทั้งนี้ คณะกรรมการประเมินฯ ที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ได้ทำการประเมินและรับฟังคำชี้แจงเพิ่มเติมจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารแล้ว สรุปผลการประเมินประจำปี 2565 อยู่ในระดับดีมาก พร้อมทั้งได้ให้คำแนะนำต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำไปพัฒนาการบริหารงานต่อไป และผลการประเมินดังกล่าว ได้นำไปใช้เป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารต่อไป

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติและมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการพัฒนา ที่สอดคล้องและเหมาะสมกับบริบทขององค์กร

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาและอนุมัติกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงและพนักงาน รวมถึงโครงสร้างคำตอบแทนของผู้บริหารและพนักงาน ที่สอดคล้องกับตัวชี้วัดผลการดำเนินงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว ตามกรอบเป้าหมายกลยุทธ์ขององค์กร และได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณาและอนุมัติผลการประเมินการปฏิบัติงานและคำตอบแทนของผู้บริหารและพนักงาน ตามกรอบและแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติแล้วต่อไป

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้กรรมการ พัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง โดยจัดให้มีการประชุมพิเศษกรรมการใหม่ เพื่อให้ได้

รับทราบถึงภาพรวมการดำเนินงาน เป้าหมายการประกอบธุรกิจ ลักษณะการดำเนินงาน บทบาทหน้าที่กรรมการ นอกจากนี้ ยังได้กำหนดแผนการเยี่ยมชมกิจการ บริษัท และโรงงานต่างๆ และพบปะผู้บริหารในหน่วยงานต่างๆ เป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ กรรมการมากกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ได้ผ่านการฝึกอบรมหลักสูตรการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ (DCP หรือ DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยแล้ว ในปี 2565 กรรมการและผู้บริหารที่เข้ารับการพัฒนาคความรู้และเข้ารับการอบรม ดังนี้

1. นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์ เข้ารับการอบรมหลักสูตร CFO Refresher รุ่น 3/2565 เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2565 และวันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 และเข้าร่วมงาน CEO club 2022 ในหัวข้อ “โอกาสและความท้าทายในระบบการเงินและตลาดทุนไทย” เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2565 จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. นายศรีประเสริฐ ศรีประวิตกุล เข้ารับการอบรมหลักสูตร TLCA CFO Professional Development Program ครั้งที่ 2/2565 ในหัวข้อ “Economic Update for CFO” และครั้งที่ 1/2565 ในหัวข้อ “การยกระดับคุณภาพรายงานทางการเงินของบริษัทจดทะเบียนไทย” จัดโดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย รวมถึงหลักสูตร e-Learning CFO Orientation for New IPOs เมื่อเดือนมีนาคม 2565 และหลักสูตร e-Learning CFO Refresher เมื่อเดือนเมษายน 2565 จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### 8.1.5 การบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน และเพิ่มขีดความสามารถในการดำเนินงาน อีกส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ที่สำคัญของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ ยังตระหนักถึงภัยคุกคามด้านไซเบอร์ที่เป็นความเสี่ยงต่อการบรรลุเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กร ตามที่เปิดเผยปัจจัยความเสี่ยง ในหัวข้อ 2 (การบริหารจัดการความเสี่ยง) ของแบบรายงานประจำปีฉบับนี้ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Policy) เพื่อเป็นแนวทางและกำหนดมาตรการในการกำกับดูแลด้านความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกลุ่มบริษัท โดยนโยบายฉบับนี้ ประกอบด้วยประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. การบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมด้านกายภาพและสิ่งแวดล้อม ด้านข้อมูลและระบบโปรแกรม ด้านตัวบุคคล และด้านเครือข่าย

2. การบริหารจัดการทรัพยากรและทรัพย์สินด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
3. ระเบียบปฏิบัติด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
4. การบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในสถานการณ์ฉุกเฉิน
5. การปฏิบัติในการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
6. การบริหารการใช้บริการจากผู้ให้บริการภายนอก
7. นโยบายความมั่นคงปลอดภัยของการตรวจจับการบุกรุก
8. การพัฒนาและบริหารจัดการความเปลี่ยนแปลงระบบสารสนเทศ
9. การปฏิบัติตามข้อกำหนดทางกฎหมายและข้อบังคับอื่นๆ

### 8.1.6 การติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

1) การกำกับดูแล : บริษัทฯ กำหนดนโยบายการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบภายใน และการพัฒนาบุคลากร และกำหนดให้มีการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายอย่างสม่ำเสมอ

2) การบริหารจัดการและการป้องกันความเสี่ยง : บริษัทฯ กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- ฝ่ายสารสนเทศ และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ได้มีการประเมินความเสี่ยงของความปลอดภัยด้านสารสนเทศ รวมถึงภัยคุกคามทางไซเบอร์ ที่จะเกิดผลกระทบต่อการหยุดชะงักในการดำเนินงาน รวมถึงกำหนดมาตรการจัดการควบคุมความเสี่ยง อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- การวางเครือข่ายตั้งศูนย์สำรองข้อมูลเพื่อรองรับภาวะฉุกเฉินตามแผนจัดการกู้คืนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (DRP) และ

มีการซักซ้อมเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมถึงมีระบบการจัดเก็บสำรองข้อมูลที่สำคัญให้มีความปลอดภัย กระจายการเก็บข้อมูลตามสถานที่ต่างๆ

- มอบหมายให้ฝ่ายสารสนเทศ มีหน้าที่รับผิดชอบการควบคุมสิทธิในการใช้งานระบบสารสนเทศที่สำคัญ เช่น การใช้และการเข้าถึงข้อมูล การนำข้อมูลไปใช้งาน การติดตั้งโปรแกรมต่างๆ การเชื่อมต่อกับระบบเครือข่ายภายในบริษัท การเชื่อมต่อเครือข่ายกับภายนอก เป็นต้น
- ตรวจสอบและป้องกันการบุกรุกจากอาชญากรไซเบอร์ตลอดเวลา และใช้ระบบ Firewall และระบบ Anti-virus เพื่อป้องกันการโจมตีทางไซเบอร์ รวมถึงมีการตรวจสอบดูแลและอัปเดตระบบ/อุปกรณ์ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการป้องกันภัยคุกคาม
- สร้างความตระหนักและสื่อสารให้พนักงานพึงระวังและป้องกันภัยคุกคามที่อาจเกิดขึ้นและภัยคุกคามในรูปแบบใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง รวมถึงการแจ้งเตือนเหตุการณ์ที่เกิดจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ต่างๆ

### 3) การจัดสรรทรัพยากรอย่างเพียงพอ

- มีการจัดสรรทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเพียงพอ เหมาะสม ทั้งด้านฮาร์ดแวร์ (Hardware) และซอฟต์แวร์ (Software) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์ รวมถึงการดูแลบำรุงรักษาทรัพยากร ให้เพียงพอและรองรับการดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง
- มีการจัดสรรบุคลากรด้านสารสนเทศอย่างเพียงพอ รวมทั้งมีการพัฒนาและเตรียมความพร้อมบุคลากรในฝ่ายสารสนเทศ เพื่อให้มีความรู้เพียงพอ และมีความเข้าใจมีความรู้เทคโนโลยีใหม่ๆ เพื่อนำมาใช้เพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน และพัฒนาปรับปรุงระบบความปลอดภัยด้านสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพ อย่างต่อเนื่อง

### 4) แผนการดำเนินงาน

- จัดทำแผนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศประจำปี ซึ่งครอบคลุมแผนการสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ แผนการลงทุน แผนการพัฒนาศักยภาพ และงบประมาณที่ใช้อย่างเพียงพอ เหมาะสม โดยคำนึงถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจขององค์กร และการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
- จัดทำและซักซ้อมแผนงานสำคัญที่เกี่ยวข้องในด้านความปลอดภัยทางระบบสารสนเทศ ได้แก่ แผนจัดการกู้คืนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (DRP) และแผนจัดการความเสี่ยงด้านภัยคุกคามทางไซเบอร์ เป็นต้น

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบประชุมประจำไตรมาส 5 ครั้ง ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2565
1. นายสถาพร	โคธิ์จันธุ์รักษ์ <sup>1/</sup>	ประธาน	5/5
2. นายคณิศร์	ชาติธรรมรักษ์	กรรมการ	5/5
3. นายคุณากร	เมฆใจดี <sup>1/</sup>	กรรมการ	5/5

โดยมีนายวิเชียน รอรักษา ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: <sup>1/</sup>รายชื่อลำดับที่ 1 และ 3 เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

สรุปผลการดำเนินงานในรอบปีของคณะกรรมการตรวจสอบและผลปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายฯ ในปี 2565 สรุปได้ดังนี้

1. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งการสอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัท
2. สอบทานงบการเงิน รวมทั้งพิจารณานโยบายบัญชี การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ
3. สอบทานระบบบริหารความเสี่ยง สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ การพิจารณาผลการปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน รวมถึงการปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย
4. ทบทวนนโยบายการตรวจสอบและควบคุมภายใน และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
5. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
6. พบปะผู้บริหารและเยี่ยมชมบริษัทย่อย เพื่อทำความรู้จักและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

### 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

นอกเหนือจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งและมอบหมายคณะกรรมการเฉพาะด้าน อีก 4 คณะ เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนและกลั่นกรองการดำเนินงาน โดยได้กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรของแต่ละคณะ ได้แก่ คณะกรรมการบริษัทภิบาล คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร

#### คณะกรรมการบริษัทภิบาล

คณะกรรมการบริษัทภิบาล มีหน้าที่ในการกำกับ ดูแล และติดตามการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

รายชื่อคณะกรรมการบริษัทภิบาล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2565
1. นายโชคชัย	เจียงวรีวงศ์	ประธาน	3/3
2. นายสรพล	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	3/3
3. นายคณิศร์	ชาติธรรมรักษ์	กรรมการ	3/3
4. นายปัดด์	สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการ	3/3
โดยมีนายปัดด์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริษัทภิบาล			

สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทภิบาล และผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายฯ ในปี 2565 สรุปได้ดังนี้

1. ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทภิบาล รวมถึงติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และการส่งเสริมวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กร
2. พิจารณาจัดทำข้อเสนอเพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยพิจารณาจากหลักเกณฑ์การสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และทบทวนความเหมาะสมของการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) สำหรับบริษัทจดทะเบียน ไปปรับใช้ในองค์กร
3. ติดตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ในประเด็นที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและผู้บริหาร การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

#### คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน มีหน้าที่สรรหาผู้ที่สมควรได้รับเลือกตั้งหรือแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

กรรมการเฉพาะด้าน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งเสนอคำตอบแทนกรรมการและกำหนดคำตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2565
1. นายโชคชัย	เจียงวรีวงศ์	ประธาน	2/2
2. นายสุพล	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	2/2
3. นายคุณากร	เมฆใจดี	กรรมการ	2/2

โดยมีนายบัณฑิต สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายใน ปี 2565 สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระ โดยคำนึงถึงความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับบริษัท ตามที่ระบุในนโยบายว่าด้วยความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2. พิจารณาเสนอคำตอบแทนกรรมการให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจ โดยเปรียบเทียบกับผลการสำรวจคำตอบแทนกรรมการ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
3. ทบทวนนโยบายการสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นโยบายการพิจารณาคำตอบแทนกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน
4. พิจารณาทบทวนคณะกรรมการเฉพาะด้าน
5. พิจารณาคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
6. ติดตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล

**คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่กำหนดระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ตลอดจนกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และทบทวนระบบการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2565
1. นายสุพล	ว่องวัฒนโรจน์ <sup>11</sup>	ประธาน	4/4
2. นางสาวมาลัย	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	4/4
3. นายไพบุลย์	กัवलกิจ	กรรมการ	4/4
4. นางสาวสรณี	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	4/4
5. นายสรภูมิ	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	4/4
6. นางสาวญา	สรไกรกิติกุล	กรรมการ	4/4
7. นายจิตรกร	ไชยราช	กรรมการ	3/4
8. นายมนไทย	จุฬิตตตะ	กรรมการ	4/4
9. นายโทมัส	อิง	กรรมการ	4/4

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2565
----------------	---------	---------------------------------------

10. นายศรีประเสริฐ ศรีประวิติกุล	กรรมการ	4/4
11. นายปัดด์ สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการ	4/4

โดยมีนางนรรัตน์ สุรินทร์วงศ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ: "นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์" ได้รับการแต่งตั้งทำหน้าที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนนายไพบุลย์ กังวลกิจ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565

สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรฯ ในปี 2565 สรุปได้ดังนี้

1. ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง คู่มือบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ
2. ทบทวน ติดตามและบริหารจัดการปัจจัยความเสี่ยงในระดับองค์กร ตามมาตรฐาน COSO (Enterprise Risk Management) เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และเหมาะสมกับการดำเนินงาน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ผิดปกติหรือภัยพิบัติ และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ รวมถึงประเด็นความเสี่ยงทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ความยั่งยืนทางธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ติดตามการจัดการความเสี่ยง และมีความเห็นว่า ระบบการบริหารความเสี่ยง มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ
3. ติดตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อกำกับดูแลและส่งเสริมให้การดำเนินงาน สอดคล้องและเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานต่างๆ

#### คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร มีทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและบริหารกิจการให้เป็นไป ตามนโยบายและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ รวมถึงการออกนโยบาย กฎระเบียบ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2565
1. นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	ประธาน	3/3
2. นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	รองประธาน	3/3
3. นายไพบุลย์ กังวลกิจ	กรรมการ	3/3
4. นางสาวสรณี ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	3/3
5. นางสรญา สรไกรกิติกุล	กรรมการ	3/3
6. นายสรภูมิ ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	3/3
7. นายมนไท จุฬิตตะ	กรรมการ	3/3
8. นายจิตรกร ไชยราช	กรรมการ	3/3
9. นายโทมัส อึ้ง	กรรมการ	3/3
10. นายปัดด์ สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการและเลขานุการ	3/3

## 9. การควบคุมภายในและรายงานระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง จึงจัดให้มีการประเมินและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินของสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นประจำทุกปี สำหรับปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณา และมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอ เหมาะสม ในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมทั้งมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อย่างเพียงพอ เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัท ยังได้ให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งมีได้พบจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีสาระสำคัญ ประกอบกับฝ่ายจัดการได้สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยใช้หลักการและแนวทางของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) และกรอบการบริหารความเสี่ยง Enterprise Risk Management-Integrating with Strategy and Performance (COSO-ERM 2017) มาประยุกต์ใช้ เพื่อให้ความมั่นใจต่อผู้มีส่วนได้เสียว่า การดำเนินงานจะบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ สรุปผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท เป็นดังนี้

#### 1) การควบคุมภายในองค์กร (Environment Control)

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีจริยธรรม มีการจัดโครงสร้างสายการรายงาน อำนาจในการสั่งการ การแบ่งแยกหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมกับลักษณะงาน ซึ่งส่งเสริมการควบคุมภายในให้ดำเนินไปตามที่บริษัทมุ่งหวังและวัดผลได้เป็นอย่างดีเป็นรูปธรรม รวมทั้งมีการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่มุ่งเน้นการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดกิจกรรมและสื่อสารประชาสัมพันธ์ให้พนักงานเข้าใจในเรื่องความเสี่ยงของการทุจริตคอร์รัปชัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อกระตุ้นและสร้างจิตสำนึกให้เกิดขึ้นวัฒนธรรมองค์กร ตามที่บริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย อันเป็นการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

#### 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นอย่างดี มีการแต่งตั้งและมอบหมายคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง แนวทางการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการกำหนดระดับความเสี่ยง นอกจากนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงยังได้ประเมินความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ผิดปกติภัยธรรมชาติและอุบัติเหตุ ความเสี่ยงด้านการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมาย และความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน สำหรับการจัดการภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงนั้น ได้มีการติดตาม วัดผล และรายงานความเสี่ยงให้กับผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติตามคู่มือการบริหารความเสี่ยง และจะมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยฝ่ายตรวจสอบภายใน อย่างสม่ำเสมอ

#### 3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Activities Control)

บริษัทได้ออกแบบระบบการควบคุมภายใน ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งแบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกัน นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญกับการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมต่างๆ ดำเนิน

ถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)

#### 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทได้ดำเนินการให้มีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการกำหนดกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในและภายนอกที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีช่องทางในการรับเรื่องเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

#### 5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายใน ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีช่องทางในการรายงานและสื่อสารข้อมูล ขอบกพร่องในระบบการควบคุมภายใน ต่อบุคคลที่รับผิดชอบอย่างทันทั่วถึง และกำหนดช่องทางในการนำผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน รายงานต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

#### การตรวจสอบและติดตามการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2564 วันที่ 7 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2565 ฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามความเสี่ยง (Risk-based Auditing) โดยทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน และติดตามการแก้ไขปรับปรุงประเด็นที่ตรวจพบของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึงการควบคุมการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอ จากนั้นนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนรายงานคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส จากผลการตรวจสอบ ในปี 2565 ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้ติดตามการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายใน ตามประเด็นที่ตรวจพบ ซึ่งพบว่า ฝ่ายจัดการได้แก้ไขการควบคุมภายในตามข้อแนะนำครบถ้วนแล้ว นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้รายงาน ว่า ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่อการเงินของบริษัท

#### ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน และการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในปี 2565 ตามที่แสดงไว้ในเอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบต่อผู้ถือหุ้น

#### หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติอนุมัติแต่งตั้งบุคลากรภายในของบริษัทฯ คือ นายวิเชียน รอรักษา เป็นผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีความรับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมทั้งจัดทำรายงานและข้อเสนอแนะ เพื่อให้ฝ่ายจัดการปรับปรุงให้เป็นไปตามแผนและนโยบายการควบคุมภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของนายวิเชียน รอรักษา เป็นประจำทุกปี เห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และได้เข้ารับการอบรมที่เหมาะสมเพียงพอต่อการเป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยคุณสมบัติของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ 3

อนึ่ง การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน จะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

## 9.2 รายการระหว่างกัน

ในการประกอบธุรกิจ อาจมีรายการระหว่างกันกับบุคคล และ/หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการจัดการเกี่ยวกับการทำรายการเกี่ยวโยงกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการพิจารณาอนุมัติรายการจะกระทำอย่างรอบคอบ ยุติธรรม ตามราคาตลาด เป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ ดูแลให้การทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล

คำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทเป็นสำคัญ และเป็นไปตามนโยบายการป้องกันความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่สอบทานการทำรายการเกี่ยวโยงกันที่ต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และหากรายการใดกระทำกับผู้มีส่วนได้เสียกับกรรมการหรือผู้บริหาร กรรมการหรือผู้บริหารท่านนั้นจะไม่ใช่สิทธิออกเสียงในที่ประชุม

อนึ่ง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2551 ได้มีมติอนุมัติการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้ากับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไว้ดังนี้ คณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติในหลักการ ให้บริษัทและบริษัทย่อยสามารถมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ โดยให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมนั้นเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

ในปี 2565 บริษัทฯ มีธุรกรรมที่เป็นรายการเกี่ยวโยงกัน ที่ผ่านการพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการ จากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท โดยได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 1 เรื่อง คือ เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการทำรายการเกี่ยวโยงกันเกี่ยวกับการเช่าอาคารสำนักงาน ระหว่างบริษัท โกโดย โฮลดิ้งส์ จำกัด (“ผู้ให้เช่า”) และบริษัท สุรพลไฟน์เนสต์ จำกัด (“ผู้เช่า”) อาคารชุดเซ็นทรัลบางนาทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศ ถนนเทพรัตน แขวงบางนาเหนือ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร อายุสัญญา 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567 เพื่อใช้เป็นสถานที่ทำงานของบุคลากรด้านการขายและการตลาดของบริษัทย่อย คือ บริษัท สุรพลไฟน์เนสต์ จำกัด โดยมีอัตราค่าเช่าเดือนละ 166,500 บาท ซึ่งเป็นอัตราค่าเช่าที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับอัตราค่าเช่าในอาคารสำนักงานเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน ทั้งนี้ บริษัท โกโดย โฮลดิ้งส์ จำกัด ถือหุ้นโดยสมาชิกครอบครัวว่องวัฒนโรจน์ จำนวน 6 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม ในสัดส่วนร้อยละ 44.03 เมื่อคำนวณมูลค่ารายการโดยเปรียบเทียบกับมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ มีขนาดรายการเท่ากับ 0.22% ถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันขนาดกลาง ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รายงานสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และนักลงทุนแล้ว เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565

อนึ่ง ในปี 2565 บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตน ให้เลขานุการบริษัทรับทราบ และในปี 2565 ไม่พบการกระทำที่ละเมิดข้อกำหนดเรื่องธุรกรรมที่มีความเกี่ยวข้องหรือรายการระหว่างกัน

### 9.3 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทดูแลรับผิดชอบงบการเงินของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งและมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชี ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน และสอบทานระบบการตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และมีความเห็นว่ระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท มีความโปร่งใส สามารถสร้างความเชื่อถือและความมั่นใจได้ในงบการเงินของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายโกศล นันธิกุล)

ประธานกรรมการ

(นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

## ส่วนที่ 3

### งบการเงินประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

##### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัท และบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

##### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

##### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3(ข) และ 7	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือที่มีนัยสำคัญ สินค้าของกลุ่มบริษัทได้แก่อาหารทะเลและอาหารแช่แข็งซึ่งมีอายุการเก็บรักษาที่จำกัด นอกจากนี้สินค้าของกลุ่มบริษัทเป็นสินค้าที่มีการแข่งขันสูงทั้งตลาดในประเทศและตลาดส่งออก ประกอบกับกระบวนการผลิตสินค้าของกลุ่มบริษัทต้องพึ่งพาวัตถุดิบทางการเกษตรและประมงซึ่งมีความผันแปรไปตามสภาพภูมิอากาศ สิ่งแวดล้อม ภัยธรรมชาติ โรคระบาด ส่งผลต่อความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตสินค้าของกลุ่มบริษัท ปัจจัยเหล่านี้ส่งผลต่อต้นทุนวัตถุดิบ ราคาขายของสินค้าและมูลค่าของสินค้าคงเหลือ เนื่องจากสินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากราคาขายหักค่าใช้จ่ายในการขายเปรียบเทียบกับต้นทุนของสินค้าคงเหลือ และบันทึกผลขาดทุนหากมูลค่าสุทธิที่จะได้รับต่ำกว่าต้นทุนสินค้าคงเหลือ รวมถึงการประมาณมูลค่าสำหรับสินค้าคงเหลือจะหมดอายุ เนื่องจากการวัดและการประเมินมูลค่าของสินค้าคงเหลือเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า</p>	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• สอบถามผู้บริหารในการกำหนดนโยบายที่ใช้ในการพิจารณาประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ</li> <li>• ประเมินนโยบายที่กลุ่มบริษัทใช้ในการประมาณการว่าวิธีการที่ใช้มีความสอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท</li> <li>• ทำความเข้าใจในลักษณะของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ และเข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับและสุ่มทดสอบสภาพของสินค้าคงเหลือ</li> <li>• พิจารณาสินค้าคงเหลือเคลื่อนไหวซ้ำ ด้วยการประเมินรายงานวิเคราะห์อายุของสินค้าคงเหลือว่าจัดทำถูกต้องและครบถ้วนหรือไม่ โดยการกระทบยอดกับรายงานสินค้าคงเหลือ สุ่มทดสอบการคำนวณอายุของรายงานสินค้าคงเหลือและสุ่มทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าสินค้าคงเหลือถูกจัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสมหรือไม่</li> <li>• สุ่มทดสอบการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือเคลื่อนไหวซ้ำ โดยการเปรียบเทียบประมาณการเกี่ยวกับสินค้าหมดอายุกับข้อมูลในอดีต แผนการจัดจำหน่ายของบริษัทและปัจจัยตลาดที่ส่งผลต่อมูลค่าของสินค้าคงเหลือ</li> <li>• สุ่มทดสอบการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ โดยทดสอบความถูกต้องของตัวอย่างข้อมูล โดยเปรียบเทียบราคาที่คาดว่าจะขายได้กับเอกสารการขายภายหลังวันสิ้นปีหรือรายการราคาสินค้าและแผนการจัดจำหน่าย ตลอดจนพิจารณาเกี่ยวกับการประมาณค่าใช้จ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการขายกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงในอดีต</li> <li>• พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าคงเหลือของบริษัทตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือการอ่าน และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความจำเป็นต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริง แต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิด

เผยแพร่ข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(กฤติกา กังเกิด)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 10634

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

22 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2565	2564	2565	2564
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	325,639,636	404,270,195	4,553,278	4,010,412
ลูกหนี้การค้า	4, 6	309,770,039	283,497,249	59,490,540	65,033,012
ลูกหนี้อื่น	4	42,690,178	26,358,915	6,254,606	4,303,018
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	27	475,080	8,312,549	-	175,891
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ถึงกำหนดรับคืนภายในหนึ่งปี	4	-	-	-	53,250,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	47,000,000	69,700,000
สินค้าคงเหลือ	7	652,093,557	553,055,509	158,899,456	134,560,105
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,330,668,490	1,275,494,417	276,197,880	331,032,438
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	21,728,723	21,665,019	17,150,000	17,150,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	844,127,375	844,127,375
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	27	1,157,473	2,882,172	1,157,473	2,882,172
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	133,250,000	56,740,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	146,556,436	146,556,436	5,000,000	5,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	2,636,536,207	2,592,623,602	686,773,179	674,322,785
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13	41,324,501	59,993,611	4,493,163	5,969,854
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	23,137,488	20,214,104	5,888,771	6,668,727
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	24	1,580,712	2,429,105	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน					
ที่ไม่ใช่เงินสดที่เป็นหลักประกัน	29	2,000,000	2,000,000	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		20,847,176	45,448,258	10,271,040	14,854,990
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,894,868,716	2,893,812,307	1,708,111,001	1,627,715,903
รวมสินทรัพย์		4,225,537,206	4,169,306,724	1,984,308,881	1,958,748,341

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2565	2564	2565	2564
		(บาท)			
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	675,330,563	255,820,716	72,270,563	51,813,116
เจ้าหนี้การค้า	4	225,076,535	291,338,072	40,497,337	52,578,527
เจ้าหนี้อื่น	4, 17	266,228,622	261,014,948	66,823,400	70,902,659
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	27	-	-	84,685	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	130,571,570	194,799,560	1,944,000	31,400,000
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 16	-	17,750,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4, 16	5,000,000	5,000,000	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	4, 16	28,218,332	28,865,212	2,026,185	2,281,446
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		9,332,539	10,095,382	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,339,758,161	1,064,683,890	183,646,170	208,975,748
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	16	195,691,484	195,665,570	9,579,900	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4, 16	17,750,000	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4, 16	12,973,571	31,671,327	2,348,498	3,475,179
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	24	127,542,208	127,751,751	65,488,860	67,063,316
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	164,076,485	158,564,512	29,499,657	24,838,888
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		518,033,748	513,653,160	106,916,915	95,377,383
รวมหนี้สิน		1,857,791,909	1,578,337,050	290,563,085	304,353,131

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
		(บาท)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
(หุ้นสามัญจำนวน 270,000,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)					
		270,000,000	270,000,000	270,000,000	270,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
(หุ้นสามัญจำนวน 269,999,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)					
		269,999,000	269,999,000	269,999,000	269,999,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	19	270,000,000	270,000,000	270,000,000	270,000,000
กำไรสะสม					
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย					
	20	27,000,000	27,000,000	27,000,000	27,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร					
		824,588,422	891,229,853	840,485,085	801,134,499
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	20	477,973,918	477,973,918	286,261,711	286,261,711
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,869,561,340	1,936,202,771	1,693,745,796	1,654,395,210
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	10	498,183,957	654,766,903	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,367,745,297	2,590,969,674	1,693,745,796	1,654,395,210
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
		4,225,537,206	4,169,306,724	1,984,308,881	1,958,748,341

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		
	2565	2564	2565	2564	
	(บาท)				
รายได้					
รายได้จากการขาย	4, 21	5,718,200,803	5,494,649,517	578,018,883	521,957,593
รายได้จากการให้บริการ	4, 21	130,291,611	93,901,517	-	-
รายได้คอกเบี้ยและเงินปันผล	4	1,922,229	1,799,678	263,141,752	261,847,637
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		54,394,699	50,167,940	272,691	1,130,213
รายได้อื่น	4, 22	104,779,225	104,449,679	48,511,867	49,336,036
รวมรายได้		6,009,588,567	5,744,968,331	889,945,193	834,271,479
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	4, 7	5,103,625,145	4,652,459,976	561,974,185	499,816,383
ต้นทุนการให้บริการ		132,209,820	108,583,295	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	4	327,186,499	241,705,258	36,762,414	36,869,355
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	241,978,833	246,847,462	103,396,125	104,522,993
รวมค่าใช้จ่าย		5,805,000,297	5,249,595,991	702,132,724	641,208,731
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		204,588,270	495,372,340	187,812,469	193,062,748
ต้นทุนทางการเงิน	4	(17,750,162)	(19,994,755)	(1,379,817)	(2,330,842)
ผลกำไรและกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า					
ซึ่งเป็นไปตาม TFRS 9		372,744	1,391,629	-	1,595,312
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	8	63,704	(255,833)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		187,274,556	476,513,381	186,432,652	192,327,218
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24	20,544,426	33,410,430	157,951	324,921
กำไรสำหรับปี		166,730,130	443,102,951	186,274,701	192,002,297

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564
(บาท)				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ในภายหลัง				
ผลกำไรจากการตีราคาสินทรัพย์ใหม่	-	171,262,300	-	60,242,000
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	18	(12,845,779)	(8,662,039)	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	24	2,735,577	1,732,406	(12,048,400)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(10,110,202)	(6,929,633)	48,193,600
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		(10,110,202)	(6,929,633)	48,193,600
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		156,619,928	179,345,068	240,195,897
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		83,471,031	186,274,701	192,002,297
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	10	83,259,099	-	-
กำไรสำหรับปี		166,730,130	186,274,701	192,002,297
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		73,353,051	179,345,068	240,195,897
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		83,266,877	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		156,619,928	179,345,068	240,195,897
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	25	0.31	0.69	0.71

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม						
	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนสำรอง	ส่วนเกินทุนจากการตีราคา	ส่วนเกินทุน	ส่วนของผู้ถือหุ้นของส่วนได้เสียที่ไม่มี	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	สินทรัพย์	บริษัทใหญ่	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
				(บาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	269,999,000	27,000,000	774,358,413	371,204,664	1,712,562,077	654,873,774	2,367,435,851
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564							
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น							
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	(88,343,673)	-	(88,343,673)	-	(88,343,673)
เงินเป็นผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	-	-	(268,235,295)	(268,235,295)
เงินเป็นผลของบริษัทย่อยให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	(268,235,295)	(268,235,295)
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	(88,343,673)	-	(88,343,673)	(356,578,968)	(356,578,968)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(88,343,673)	-	(88,343,673)	(356,578,968)	(356,578,968)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
กำไร	-	-	205,215,113	-	205,215,113	237,887,838	443,102,951
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	106,769,254	106,769,254	30,240,586	137,009,840
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	205,215,113	106,769,254	311,984,367	268,128,424	580,112,791
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	269,999,000	27,000,000	891,229,853	477,973,918	1,936,202,771	654,766,903	2,590,969,674

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม						
	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุนสำรอง	ส่วนเกินหุ้น	ส่วนเกินหุ้น	ส่วนเกินหุ้น	ส่วนเกินหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินหุ้น	ส่วนเกินหุ้น	ส่วนเกินหุ้น	ส่วนเกินหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินปันผล	เงินปันผล	เงินปันผล	เงินปันผล	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
(บาท)							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	269,999,000	270,000,000	27,000,000	891,229,853	477,973,918	1,936,202,771	2,590,969,674
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-	-	(139,994,482)	-	-	(139,994,482)
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงจากส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	-
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลของบริษัทย่อยให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	-	(139,994,482)	-	(139,994,482)	(379,844,520)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-
การได้ซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-
โดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง	-	-	-	-	-	-	-
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงจากส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(139,994,482)	-	(139,994,482)	(379,844,520)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	83,471,031	-	83,471,031	166,730,130
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	(10,117,980)	-	(10,117,980)	(10,110,202)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	73,353,051	-	73,353,051	156,619,928
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	269,999,000	270,000,000	27,000,000	824,588,422	477,973,918	1,869,561,340	2,367,745,297

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	องค์ประกอบอื่น			
		กำไรสะสม	ส่วนเกินทุน	ส่วนเกินของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ		ทุนสำรองตามกฎหมาย	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสิทธิประโยชน์	
					(บาท)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		27,000,000	270,000,000	801,134,499	286,261,711
		269,999,000			1,654,395,210
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น					
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น					
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	26	-	-	(139,994,482)	(139,994,482)
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		-	-	(139,994,482)	(139,994,482)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	(139,994,482)	(139,994,482)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
กำไร		-	-	186,274,701	186,274,701
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	(6,929,633)	(6,929,633)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	179,345,068	179,345,068
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		27,000,000	270,000,000	840,485,085	286,261,711
		269,999,000			1,693,745,796

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	166,730,130	443,102,951	186,274,701	192,002,297
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20,544,426	33,410,430	157,951	324,921
ต้นทุนทางการเงิน	17,750,162	19,994,755	1,379,817	2,330,842
ค่าเสื่อมราคา	325,912,277	328,485,237	65,782,930	60,615,134
ค่าตัดจำหน่าย	3,852,761	4,068,033	1,403,352	1,452,378
เงินปันผลรับ	(800,000)	(800,000)	(258,219,962)	(258,464,705)
ผลประโยชน์พนักงาน	15,022,928	15,926,346	2,132,933	1,978,336
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(7,370,158)	463,379	237,539	632,140
ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน	1,724,699	938,894	1,724,699	938,894
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(63,704)	255,833	-	-
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(372,744)	(1,391,629)	-	(1,595,312)
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	(1,755,452)	1,321,490	750,568	(1,467,361)
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน	(1,784)	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุน	1,680	(26,161)	-	(26,161)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	346,449	-	-
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	(165,542)	(22,547,119)	(165,542)	165,542
กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(199,455)	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(2,162,229)	2,557,869	(625,777)	204,531
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	3,464	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(1,122,229)	(999,677)	(4,921,790)	(3,382,932)
	537,725,221	824,911,089	(4,088,581)	(4,291,456)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	(27,059,685)	(39,016,726)	5,336,989	(913,817)
ลูกหนี้อื่น	(6,213,209)	2,145,461	(1,750,937)	608,178
สินค้าคงเหลือ	(97,282,596)	(61,807,898)	(25,089,919)	(30,092,248)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	396,787	(7,888,792)	40,070	2,265,882
เจ้าหนี้การค้า	(66,045,518)	23,712,145	(11,984,111)	(2,928,117)
เจ้าหนี้อื่น	(3,145,559)	37,587,675	(5,033,543)	25,538,944
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(22,356,735)	(13,879,478)	(6,134,203)	(2,558,102)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	316,018,706	765,763,476	(48,704,235)	(12,370,736)
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก) - สุทธิ	(19,467,156)	(39,738,711)	712,662	(1,438,563)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	296,551,550	726,024,765	(47,991,573)	(13,809,299)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้				

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	-	45,026,161	-	45,026,161
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	-	(45,000,000)	-	(45,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	320	-	-	-
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	200,000	-	-
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	4,233,472	1,737,697	1,006,318	121,640
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(303,702,756)	(192,794,750)	(71,239,234)	(36,646,612)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(9,789,682)	(18,091,490)	(255,000)	(3,937,819)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	24	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(627,247)	(1,977,378)	(412,782)	(314,476)
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(560,000)	(119,440,000)
เงินปันผลรับ	800,000	800,000	258,219,962	258,464,705
ดอกเบี้ยรับ	1,139,387	982,829	4,952,845	3,360,142
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(307,946,506)	(209,116,907)	191,712,109	101,633,741
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3,321,886,097	2,045,657,524	602,490,691	143,529,346
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(2,902,376,250)	(2,089,596,447)	(582,033,244)	(92,855,767)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	(33,020,211)	(35,851,003)	(2,569,323)	(3,792,773)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	133,585,483	5,310,000	11,523,900	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(189,992,860)	(256,638,860)	(31,400,000)	(55,200,000)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(139,994,482)	(88,343,673)	(139,994,482)	(88,343,673)
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(239,850,038)	(268,235,295)	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(17,473,342)	(17,943,785)	(1,195,212)	(2,031,869)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(67,235,603)	(705,641,539)	(143,177,670)	(98,694,736)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(78,630,559)	(188,733,681)	542,866	(10,870,294)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	404,270,195	593,003,876	4,010,412	14,880,706
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5 325,639,636	404,270,195	4,553,278	4,010,412

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564
	(บาท)			
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อระหว่างปีมีรายละเอียดดังนี้				
อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	342,804,844	202,653,201	76,035,829	42,622,220
หัก เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์ในงวดก่อน	(29,401,821)	(11,391,330)	(3,856,819)	-
ดอกเบี้ยที่บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	(1,975,320)	(381,098)	-	-
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในเจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์	(2,899,951)	4,473,222	(103,629)	(5,975,608)
เพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้เงินประกัน	(4,824,996)	(2,559,245)	(836,147)	-
ยอดซื้อสุทธิอาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด	303,702,756	192,794,750	71,239,234	36,646,612

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### หมายเหตุ สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
- 3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- 4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- 6 ลูกหนี้การค้า
- 7 สินค้าคงเหลือ
- 8 เงินลงทุนในบริษัทร่วม
- 9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย
- 10 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม
- 11 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- 12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- 13 สัญญาเช่า
- 14 สัญญาให้เช่า
- 15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- 16 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
- 17 เจ้าหนี้อื่น
- 18 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
- 19 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น
- 20 ดำรงตามกฎหมาย
- 21 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
- 22 รายได้อื่น
- 23 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
- 24 ภาษีเงินได้
- 25 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
- 26 เงินปันผล
- 27 เครื่องมือทางการเงิน
- 28 การบริหารจัดการทุน
- 29 ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 30 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
- 31 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

## บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566

## 1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนกันยายน 2532 โดยบริษัทมีสถานที่ตั้งปัจจุบัน ดังนี้

- (ก) สำนักงานจดทะเบียน : ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ
- (ข) โรงงาน : ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่

- บริษัท โกลิโกล โฮลดิ้งส์ จำกัด และกลุ่มว่องวัฒนโรจน์ ถือหุ้นรวมร้อยละ 44 ซึ่งบริษัท โกลิโกล โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย
- กลุ่มไกรสิทธิศิริรินทร์ ถือหุ้นร้อยละ 13
- กลุ่มเจียงวิรวงศ์ ถือหุ้นร้อยละ 13

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเล อาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง และให้บริการรับฝากห้องเย็นและขนส่งห้องเย็น รายละเอียดของบริษัทย่อยทางตรง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9

## 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

### 3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

#### (ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทรวม

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

บริษัทรวมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินลงทุนในบริษัทรวมในงบการเงินรวมด้วยวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก เงินปันผลรับ ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่ความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญสิ้นสุดลง

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึง รายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่มถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

#### (ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทรวม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทรวมในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุนเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### (ค) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

#### (ง) เครื่องมือทางการเงิน

##### (ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 3(ค)) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะรวมหรือหักต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาด้วย

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### (ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลบ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

#### (ง.3) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

#### (ง.4) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักโดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากเกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วัน มีการเปลี่ยนแปลงของการดำเนินงานที่ถดถอยอย่างมีนัยสำคัญของลูกหนี้ หรือมีการเปลี่ยนแปลงหรือคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจที่ส่งผลในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของลูกหนี้ในการจ่ายชำระภาระผูกพันให้กับกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการพิศัญญาเมื่อ

- ผู้กู้ไม่สามารถจ่ายชำระภาระผูกพันด้านเครดิตให้แก่กลุ่มบริษัทได้เต็มจำนวน อีกทั้งกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิในการไต่เบี่ย เช่น การยึดหลักประกัน (หากมีการวางหลักประกัน) หรือ
- สินทรัพย์ทางการเงินค้างชำระเกินกว่า 90 วัน

#### (ง.5) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการค้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

#### (จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่นำมาเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ได้แสดงแยกต่างหากเป็น “สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่เงินสดที่เป็นหลักประกัน” ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### (ฉ) ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้ นั้น ๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาวะการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

#### (ข) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของวัตถุดิบ วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน สินค้าระหว่างผลิตและสินค้าสำเร็จรูปคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ย ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโซ่หุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ ทั้งนี้ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้าให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็น โดยประมาณในการขาย

#### (ข) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ถึง 20 ปี
อาคารและอุปกรณ์ฟาร์มเลี้ยงกุ้ง	3 ถึง 20 ปี

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### (ณ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ยกเว้นที่ดินที่วัดมูลค่าด้วยราคาที่เป็นใหม่ ราคาที่เป็นใหม่หมายถึงมูลค่ายุติธรรมซึ่งกำหนดจากเกณฑ์การใช้งานของสินทรัพย์ที่มีอยู่จริง ณ วันที่มีการตีราคาใหม่หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมที่คำนวณจากมูลค่ายุติธรรมในภายหลังจากนั้นและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ รวมถึงต้นทุนการกู้ยืม และต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้น ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ดำเนินการโดยผู้เชี่ยวชาญในการประเมินราคาที่มีความเป็นอิสระอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ได้รับการประเมินไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รายงาน ซึ่งมูลค่าของสินทรัพย์ส่วนที่ตีเพิ่มขึ้นจะบันทึกไปยังกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและแสดงเป็น “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ยกเว้นกรณีที่เคยประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ลดลงและรับรู้ขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้นแล้ว ส่วนที่ตีเพิ่มขึ้นดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ในกรณีที่มูลค่าของสินทรัพย์ลดลงจากการตีราคาใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนสำหรับมูลค่าที่ลดลงเฉพาะจำนวนที่ลดลงมากกว่าส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ที่เคยบันทึกไว้ครั้งก่อนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้น ในกรณีที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์ที่เคยตีราคาใหม่ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์ที่จำหน่ายจะโอนโดยตรงไปยังกำไรสะสมและไม่รวมในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

#### ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจำในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

#### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ถึง 20 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุง	5 ถึง 30 ปี
อาคารห้องเย็นและอุปกรณ์	5 ถึง 30 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 ถึง 20 ปี
ระบบไฟฟ้าและระบบส่งน้ำ	5 ถึง 25 ปี
ยานพาหนะ	5 ถึง 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 ถึง 10 ปี

#### (ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1 ถึง 10 ปี
--------------------	-------------

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกในต้นทุนขาย ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาและติดตั้ง

#### (ฉ) สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

##### ในฐานะผู้เช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าสังหาริมทรัพย์ กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ารวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าที่โอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า หรือกลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้จะบันทึกค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินการเลือกใช้สิทธิที่ระบุในสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

#### ในฐานะผู้ให้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนที่จะได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาให้เช่า กลุ่มบริษัทพิจารณาจัดประเภทสัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน สัญญาที่ไม่เข้าเงื่อนไขดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่ารับจากสัญญาเช่าดำเนินงานในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่าและแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้อื่น ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเพื่อการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานจะรวมเป็นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ให้เช่าและรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่า โดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้ค่าเช่า

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้สัญญาเข้าตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้เหล่านั้น ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

#### (ฎ) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช้สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับ เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นจะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

#### (จ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำ โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ ค่าไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระหากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

#### (ก) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ที่ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### (ต) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ หากกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแตกต่างจากราคาของการทำรายการ ทำให้เครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมปรับด้วยผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกและราคาของการทำรายการและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่มูลค่ายุติธรรมที่ได้มาถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 ผลต่างดังกล่าวจะรับรู้เป็นรายการรอตัดบัญชีซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยเกณฑ์ที่เหมาะสมตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินหรือจนกว่ามูลค่ายุติธรรมมีการโอนเปลี่ยนลำดับชั้นหรือเมื่อรายการดังกล่าวสิ้นสุดลง

#### (ณ) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

##### การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการ ด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่ได้รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

#### (ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### (ค) กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### 4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม หรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจควบคุม หรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อ บุคคลหรือกิจการนั้น

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย และบริษัทร่วมได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 8 และ 9 สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/	
	สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่
Nichirei Foods Inc.	ญี่ปุ่น	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย
Nichirei Australia Pty, Ltd.	ออสเตรเลีย	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
Nichirei Foods U.S.A. Inc.	สหรัฐอเมริกา	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
บริษัท จีเอฟพีที นิชิเร (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
Nichirei Suco Vietnam Company Limited	เวียดนาม	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
บริษัท เอสซีจี นิชิเร โลจิสติกส์ จำกัด	ไทย	ถือหุ้นโดย Nichirei Foods Inc.
บริษัท โกลด์ไฮลด์ จำกัด	ไทย	ถือหุ้นโดยครอบครัวว่องวัฒนโรจน์และมีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บีเอสซี โซ อิน จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง
บริษัท ไอ.ดี.เอฟ. จำกัด	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย
บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน)	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
<b>บริษัทย่อย</b>				
ขายวัตถุดิบและสินค้า	-	-	278,191	239,465
เงินปันผลรับ	-	-	257,420	257,665
รายได้จากการให้ความช่วยเหลือ				
ด้านการจัดการ การขาย และการตลาด	-	-	32,490	34,302
รายได้จากการค้าประกัน	-	-	7,243	6,740
รายได้ค่าฝากสินค้า	-	-	1,413	1,488
รายได้ค่าเช่า	-	-	780	780
รายได้ค่าขนส่ง	-	-	175	517
รายได้ค่าบริการ	-	-	785	762
ดอกเบี้ยรับ	-	-	4,915	3,376
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	-	-	5,203	17,127
ขายอาคารและอุปกรณ์	-	-	-	2
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	-	-	200	1,874
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	232	154
<b>บริษัทร่วม</b>				
ดอกเบี้ยจ่าย	113	113	-	-
<b>ผู้บริหารสำคัญ</b>				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33,541	31,772	30,421	28,652
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,769	474	1,769	474
<b>รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ</b>	<b>35,310</b>	<b>32,246</b>	<b>32,190</b>	<b>29,126</b>
<b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ขายวัตถุดิบและสินค้า	4,187,552	4,197,010	116,156	96,678
เงินปันผลรับ	800	800	800	800
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	48,507	18,239	-	-
ค่าความช่วยเหลือด้านเทคนิค	15,858	16,429	-	-
ค่าความช่วยเหลือด้านบริหารจัดการ	3,967	4,425	-	-

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ค่าเช่า	1,832	1,798	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	598	598	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,931	226	-	-

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 467.3 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 228.9 ล้านบาท และจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 238.3 ล้านบาท ในเดือนมีนาคม 2565

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด) ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในเดือนธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 30.0 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 28.5 ล้านบาท และจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 1.5 ล้านบาท ในเดือนธันวาคม 2565

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในเดือนกุมภาพันธ์ 2564 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 525.9 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 257.7 ล้านบาท และจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 268.2 ล้านบาท ในเดือนมีนาคม 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลไพร้ม จำกัด) ที่ยังไม่ได้เรียกชำระเป็นจำนวนเงินรวม 6.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: (บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด) ที่ยังไม่ได้เรียกชำระเป็นเงินจำนวนรวม 6.8 ล้านบาท)

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
บริษัทย่อย	-	-	43,953	47,447
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	201,180	181,433	12,901	6,944
<b>รวม</b>	<b>201,180</b>	<b>181,433</b>	<b>56,854</b>	<b>54,391</b>
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	1,502	1,392
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	52	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>52</b>	<b>-</b>	<b>1,502</b>	<b>1,392</b>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
<b>เงินให้กู้ยืม</b>				
บริษัทย่อย	-	-	180,250	179,690

ในเดือนตุลาคมและพฤศจิกายน 2565 บริษัทได้ทำสัญญาให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยสองแห่ง เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา และมีกำหนดชำระคืนภายในเดือนมกราคมและพฤศจิกายน 2566 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมียอดเงินให้กู้ยืมดังกล่าวจำนวนทั้งสิ้น 47.0 ล้านบาท (2564 : 69.7 ล้านบาท)

ในเดือนสิงหาคม 2564 บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุไว้ในสัญญา และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือน ต่อมาในเดือนมกราคม 2565 บริษัทได้ทำบันทึกแนบท้ายสัญญาเพิ่มเติมกับบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งมีเงื่อนไขว่าบริษัทย่อยดังกล่าวจะเริ่มชำระเงินกู้ยืมคงเหลือให้กับบริษัทในเดือนถัดไป นับจากเดือนที่ชำระหนี้ให้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเสร็จสิ้นครบถ้วนทั้งหมด และกำหนดให้ชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือนตามจำนวนที่ระบุไว้ในเอกสารแนบท้ายสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยดังกล่าวเบิกเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทจำนวน 80 ล้านบาท (2564: 56.74 ล้านบาท)

ในเดือนกรกฎาคม 2563 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทจำนวน 53.25 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ตามที่ระบุไว้ในสัญญาและกำหนดชำระคืนเงินต้นในเดือนกรกฎาคม 2565 ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในเดือนกรกฎาคม 2565 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยาระยะเวลาชำระคืนเงินต้นคืนกับบริษัทย่อยดังกล่าว เพื่อเปลี่ยนแปลงกำหนดการรับชำระคืนเงินกู้จากภายในเดือนกรกฎาคม 2565 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2567

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
บริษัทย่อย	-	-	116	348
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	2,735	1,395	-	-
<b>รวม</b>	<b>2,735</b>	<b>1,395</b>	<b>116</b>	<b>348</b>
<b>เจ้าหนี้อื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	127	18
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	20,233	21,113	-	-
<b>รวม</b>	<b>20,233</b>	<b>21,113</b>	<b>127</b>	<b>18</b>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3,536	1,474	-	-
<b>เงินกู้ยืม</b>				
บริษัทร่วม	5,000	5,000	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	17,750	17,750	-	-
<b>รวม</b>	<b>22,750</b>	<b>22,750</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

ในเดือนกรกฎาคมและสิงหาคม 2563 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่งจำนวนเงินรวม 17.75 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ตามที่ระบุไว้ในสัญญาและกำหนดชำระคืนเงินต้นในเดือนกรกฎาคม 2565 ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในเดือนกรกฎาคม 2565 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำบันทึกข้อตกลงขยาระยะเวลาชำระคืนเงินต้นขึ้นเพื่อเปลี่ยนแปลงกำหนดการรับชำระคืนเงินกู้จากภายในเดือนกรกฎาคม 2565 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2567

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2531 บริษัทได้ทำสัญญาขายวัตถุดิบหลักกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) โดยบริษัทเป็นผู้จัดหาวัตถุดิบหลักให้แก่บริษัทย่อยดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทจะได้รับค่าวัตถุดิบที่จัดหาให้ในราคาที่ตกลงกัน ซึ่งใกล้เคียงกับราคาตลาด

บริษัททำสัญญาให้บริการจัดการ การขายและการตลาดกับบริษัทย่อยหลายแห่งเป็นระยะเวลาหนึ่งปี โดยบริษัทตกลงที่จะให้บริการช่วยเหลือการบริหารงานแก่บริษัทย่อยดังกล่าว สัญญานี้อาจบอกเลิกได้โดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า 30 วัน มิฉะนั้นจะถือว่าสัญญานี้ต่ออายุโดยอัตโนมัติครั้งละหนึ่งปี ในการนี้ บริษัทย่อยเหล่านี้ตกลงที่จะจ่ายค่าบริการจัดการในจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ทำสัญญารับความช่วยเหลือด้านเทคนิคกับบริษัท นิชิเร ฟู้ดส์ อิงค์ แห่งประเทศญี่ปุ่น โดยบริษัทดังกล่าวจะให้ความรู้และความช่วยเหลือด้านเทคนิค ตลอดจนให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการผลิตสินค้าบางชนิด ภายใต้ข้อกำหนดของสัญญา บริษัทย่อยตกลงจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนร้อยละของมูลค่าขายตามราคาเอฟ โอ บี ณ ท่าเรือกรุงเทพฯ สำหรับสินค้าที่ส่งออกไปประเทศญี่ปุ่น ยกเว้น กุ้งชุบแป้ง ขนมห้างแช่แข็ง กุ้งชุบแป้งแช่แข็ง และกุ้งทะเลปรุงรส สัญญานี้สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติคราวละหนึ่งปี เว้นแต่ฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดจะแจ้งยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงสัญญาเป็นเวลาหนึ่งเดือนก่อนถึงวันครบกำหนด

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2538 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ทำสัญญาได้รับความช่วยเหลือด้านการบริหารจัดการกับบริษัท นิชิเร ฟู้ดส์ อิงค์ แห่งประเทศญี่ปุ่น โดยบริษัทดังกล่าวจะให้ความช่วยเหลือด้านการจัดการและการบริหารงานแก่บริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทย่อยตกลงจ่ายค่าบริการตามที่กำหนดในสัญญา สัญญานี้จะมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด) ได้ทำสัญญาได้รับความช่วยเหลือด้านการตลาดกับบริษัท นิชิเร ฟู้ดส์ อิงค์ แห่งประเทศญี่ปุ่น ภายใต้ข้อกำหนดตามสัญญา บริษัทย่อยตกลงจะจ่ายค่าบริการในอัตราร้อยละของมูลค่าการขายตามราคา เอฟ โอ บี ณ ท่าเรือกรุงเทพฯ สำหรับสินค้าที่ขายแก่อเมริกาเหนือ

## 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	187	212	30	50
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	27,479	18,668	248	767
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	86,449	105,365	4,275	3,193
เงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำ	211,525	280,025	-	-
รวม	<u>325,640</u>	<u>404,270</u>	<u>4,553</u>	<u>4,010</u>

## 6 ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(พันบาท)			
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	280,361	262,244	38,437	44,140
เกินกำหนดชำระ				
1 - 30 วัน	26,682	17,860	21,054	20,893
31 - 60 วัน	333	506	-	-
61 - 90 วัน	350	22	-	-
มากกว่า 90 วัน	3,226	4,420	-	-
รวม	<u>310,952</u>	<u>285,052</u>	<u>59,491</u>	<u>65,033</u>
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	<u>(1,182)</u>	<u>(1,555)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
สุทธิ	<u>309,770</u>	<u>283,497</u>	<u>59,491</u>	<u>65,033</u>

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,555	1,351	-	-
เพิ่มขึ้น	-	218	-	-
กลับรายการ	(373)	(14)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>1,182</u>	<u>1,555</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านเครดิตเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 27 (ข.1)

7 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	318,550	282,263	20,120	29,872
สินค้าระหว่างผลิต	14,963	14,181	10,274	5,202
วัตถุดิบ	261,063	202,488	106,541	88,401
วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลือง	52,065	65,028	11,791	10,991
สินค้าระหว่างทาง	16,347	1,745	12,145	1,315
รวม	<u>662,988</u>	<u>565,705</u>	<u>160,871</u>	<u>135,781</u>
หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง	<u>(10,894)</u>	<u>(12,649)</u>	<u>(1,972)</u>	<u>(1,221)</u>
สุทธิ	<u>652,094</u>	<u>553,056</u>	<u>158,899</u>	<u>134,560</u>
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกรวมในบัญชี				
- ต้นทุนขาย	5,105,380	4,651,139	561,224	501,284
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	1,067	3,602	1,006	399
- กลับรายการการปรับลดมูลค่า	(2,822)	(2,281)	(256)	(1,867)
สุทธิ	<u>5,103,625</u>	<u>4,652,460</u>	<u>561,974</u>	<u>499,816</u>

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

8 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย	ราคาทุน	การด้อยค่า	ราคาทุน - สุทธิ		
ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ					
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(ร้อยละ)					
บริษัท บีเจซี มารีน รีซอร์สเซส						
ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	50	50	(33,800)	(33,800)	17,150	17,150
รวม	21,729	21,665	(33,800)	(33,800)	17,150	17,150
	21,729	21,665	50,590	50,590	17,150	17,150

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัทร่วมจดทะเบียนจัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย

กลุ่มบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาเปิดเผยต่อสาธารณชน

บริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญซึ่งนำเสนอที่รวมอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมปรับปรุงด้วยการปรับมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ และความแตกต่างของนโยบายการบัญชี การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม

	บริษัท บีเจซี มารีน รีซอร์สเซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด 2565 2564 (พันบาท)	
รายได้	379	381
กำไรขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	127	(512)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	127	(512)
ถือหุ้นร้อยละ	50	50
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของกลุ่มบริษัท	64	(256)
สินทรัพย์หมุนเวียน	17,606	17,482
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	25,947	25,947
หนี้สินหมุนเวียน	(96)	(99)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	43,457	43,330
ถือหุ้นร้อยละ	50	50
สินทรัพย์สุทธิส่วนที่เป็นของกลุ่มบริษัท	21,729	21,665
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	21,729	21,665

## บริษัท สุรพล푸드ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### 9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,267,560	1,267,560
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(423,432)	(423,432)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>844,128</u>	<u>844,128</u>

ในระหว่างปี 2565 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย 2 แห่ง คือ บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด และ บริษัท สุรพลอะควาแคลเจอร์ จำกัด มีมติอนุมัติการควบกิจการของสองบริษัทเข้าด้วยกัน และจดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทย่อยแห่งใหม่ชื่อว่า บริษัท สุรพลไพร้ม จำกัด ซึ่งมีทุนจดทะเบียน 107.60 ล้านบาท บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 97.54 บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เงินลงทุน ในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

	สัดส่วนความเป็น		งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินปันผลรับ	
	ลักษณะธุรกิจ	เจ้าของ	ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	การด้อยค่า	ราคาทุน - สุทธิ	สำหรับปี	(ร้อยละ)	2565	2564
					(พันบาท)					
<b>บริษัทย่อย</b>										
บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง	100	100	400,000	400,000	2565	2564	2565	2564	2564
บริษัท สุรพล ฟู้ดส์ จำกัด	จำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง	100	100	30,000	30,000	(18,692)	381,308	381,308	2565	-
บริษัท จันทบุรีฟาร์ม จำกัด (เลิกกิจการเนื่องจากควบบริษัท)	ให้ผู้ส่งออกรอาหารทะเลแช่แข็ง	-	100	-	281,807	(203,000)	78,807	-	-	-
บริษัท สุราษฏร์ฟู้ดส์ จำกัด	ให้ผู้ส่งออกรอาหารทะเลแช่แข็ง	95	95	40,000	79,949	-	79,949	79,949	28,481	-
บริษัท สุรพลอะควาติกเกอร์ จำกัด (เลิกกิจการเนื่องจากควบบริษัท)	ให้ผู้ส่งออกรอาหารทะเลแช่แข็ง	-	95	-	201,740	(201,740)	-	-	-	-
บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด	บริการรับฝากห้องเย็นและขนส่งห้องเย็น	75	75	300,000	224,999	-	224,999	224,999	-	-
บริษัท สุรพลอินทรีย์ฟู้ดส์ จำกัด	ผู้ส่งออกรอาหารแช่แข็ง	49	49	100,000	49,065	-	49,065	49,065	228,939	257,665
บริษัท สุรพลฟาร์ม จำกัด	ผู้ส่งออกรอาหารแช่แข็ง	98	-	100,840	-	(404,740)	78,807	-	-	-
<b>รวม</b>				<b>1,267,560</b>	<b>1,267,560</b>	<b>(423,432)</b>	<b>844,128</b>	<b>844,128</b>	<b>257,420</b>	<b>257,665</b>

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัทมีอำนาจควบคุมโดยพฤตินัย (De facto control) เหนือบริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด

บริษัทย่อยทั้งหมดจดทะเบียนจัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย

10 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยแต่ละรายของกลุ่มบริษัทที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

	31 ธันวาคม 2565		
	บริษัท สุรพล นิชิเรฟู้ดส์ จำกัด	บริษัทย่อยอื่นที่ ไม่มีสาระสำคัญ (พันบาท)	รวม
ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	51		
สินทรัพย์หมุนเวียน	705,293		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	896,412		
หนี้สินหมุนเวียน	(600,096)		
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(148,365)		
สินทรัพย์สุทธิ	<u>853,244</u>		
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	435,154	63,030	498,184
รายได้	3,220,962		
กำไร	145,765		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	174		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	<u>145,939</u>		
กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	74,518	8,749	83,267
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	235,457		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(18,123)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน (เงินปันผลที่จ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม: 238.33 ล้านบาท)	(288,255)		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	<u>(70,921)</u>		

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	31 ธันวาคม 2564		
	บริษัท สุรพล นิชิเรฟู้ดส์ จำกัด	บริษัทย่อยอื่นที่ ไม่มีสาระสำคัญ (พันบาท)	รวม
ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	51		
สินทรัพย์หมุนเวียน	755,915		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,040,282		
หนี้สินหมุนเวียน	(428,539)		
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(156,875)		
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	<b>1,210,783</b>		
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	617,499	37,268	654,767
รายได้	3,260,513		
กำไร	467,524		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	40,271		
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>	<b>507,795</b>		
กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	258,203	9,925	268,128
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	633,425		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(94,906)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน (เงินปันผลที่จ่ายให้ กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม: 268.2 ล้านบาท)	(684,663)		
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>	<b>(146,144)</b>		

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

11 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม	318,932	326,106	5,000	5,000
จำหน่าย	-	(7,174)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>318,932</u>	<u>318,932</u>	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม	172,376	201,639	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	20	-	-
จำหน่าย	-	(6,826)	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(22,457)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>172,376</u>	<u>172,376</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>146,556</u>	<u>146,556</u>	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
	(พันบาท)	
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>		
<b>จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน</b>		
รายได้ค่าเช่า	2,200	3,031

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นฟาร์มเลี้ยงกุ้งที่ให้เช่าแก่บุคคลที่สาม และที่ดินที่ถือครองเพื่อโครงการในอนาคต

ในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นจำนวนเงิน 22.46 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของราคาประเมินสินทรัพย์ ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ

ข้อมูลเกี่ยวกับสัญญาเช่าและสัญญาให้เช่าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 13 และ 14 ตามลำดับ

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 240.6 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวม และ 17.1 ล้านบาท สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ (2564: 240.6 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวม และ 17.1 ล้านบาทสำหรับ งบการเงินเฉพาะกิจการ) ประเมินราคาโดยบริษัท เยนเนอรัล แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็น ผู้ประเมินราคาอิสระ โดยพิจารณาจากตลาดสำหรับที่ดิน และราคาที่สูงขึ้นทดแทนตามรูปลักษณะเดิมสำหรับ สิ่งปลูกสร้าง ตามรายงานการประเมินราคาในเดือนมิถุนายน 2564 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ

ประเภทของสินทรัพย์	เทคนิคการประเมินมูลค่า
ที่ดิน	วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach)
สิ่งปลูกสร้าง	วิธีต้นทุน เป็นการคำนวณหามูลค่าทรัพย์สินที่สามารถสร้างทดแทนขึ้นใหม่ได้ตาม รูปลักษณะเดิม หรือที่เรียกว่าต้นทุนทดแทนแล้วหักด้วยค่าเสื่อมราคาซึ่งมีสาเหตุมา จากค่าเสื่อมทางกายภาพ ค่าเสื่อมทางประโยชน์ใช้สอยและความล้าสมัยทาง เศรษฐกิจเพื่อให้ได้มาซึ่งมูลค่าตามสภาพ ณ วันที่ทำการประเมิน

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน คือราคาเสนอ ซื้อขายและราคาซื้อขายของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเปรียบเทียบที่คล้ายคลึงกันปรับตัวปัจจัยความต่างอื่นๆ

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม				
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ (พนมบาท)
					ยานพาหนะ
					เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน
					สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง
					รวม
ราคาประเมินใหม่					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	770,996	-	-	-	-
ส่วนเกินทุนจากการตีราคา	171,262	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
และ 1 มกราคม 2565	942,258	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	942,258	-	-	-	-

บริษัท สุรพลฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
ถ้ารับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม					สินทรัพย์ ระยะยาว ก่อสร้าง และติดตั้ง		
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ (พันบาท)	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	รวม
<b>ราคาทุน</b>								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	46,170	850,715	532,525	2,703,778	374,443	34,619	273,966	4,833,111
เพิ่มขึ้น	2,150	2,578	1,841	60,890	5,169	5,966	6,905	202,655
โอน	8,910	1,133	2,943	76,115	938	56	1,086	-
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	1,845	-	10,686	-	12,531
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(64)	(5,312)	(7,970)	(25,634)	(1,520)	(5,668)	(4,332)	(50,500)
<b>และ 1 มกราคม 2565</b>	<b>57,166</b>	<b>849,114</b>	<b>529,339</b>	<b>2,816,994</b>	<b>379,030</b>	<b>45,659</b>	<b>277,625</b>	<b>4,997,797</b>
เพิ่มขึ้น	-	4,751	4,042	42,578	5,236	438	4,402	342,805
โอน	-	9,455	9,870	49,978	8,335	-	332	-
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	2,040	-	2,932	-	4,972
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	<b>57,166</b>	<b>855,940</b>	<b>543,018</b>	<b>2,773,241</b>	<b>388,974</b>	<b>46,929</b>	<b>277,382</b>	<b>5,188,908</b>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

คำต่อมาราคาสะสมและขาดทุน

จากการด้อยค่า

ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2564

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า

โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการไว้

จำหน่าย / ตัดจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

และ 1 มกราคม 2565

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า

โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการไว้

จำหน่าย / ตัดจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินรวม

ที่ดินและ  
ส่วนปรับปรุง

อาคารและ  
ส่วนปรับปรุง

อาคารห้องเย็น  
และอุปกรณ์

เครื่องจักร  
และอุปกรณ์

ระบบไฟฟ้า  
และ  
ระบบส่งน้ำ  
(พันบาท)

ยานพาหนะ

เครื่องตกแต่ง  
ติดตั้งและ  
เครื่องใช้  
สำนักงาน

สินทรัพย์  
ระหว่าง  
ก่อสร้าง  
และติดตั้ง

รวม

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่าสุทธิทางบัญชี  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564  
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565  
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

งบการเงินรวม				เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ	สินทรัพย์
ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า	ระหว่าง
				และ	ก่อสร้าง
ส่วนปรับปรุง	ส่วนปรับปรุง	ส่วนปรับปรุง	ส่วนปรับปรุง	ระบบส่งน้ำ (พันบาท)	และติดตั้ง
				รวม	
956,847	335,489	298,670	748,052	11,335	42,870
2,592,624					
955,270	317,299	290,377	643,391	8,151	246,258
2,636,536					

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ (พนมบท)	ยานพาหนะ	เครื่องแต่ง ตัวและ เครื่องใช้ สำนักงาน
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ (พนมบท)	ยานพาหนะ	เครื่องแต่ง ตัวและ เครื่องใช้ สำนักงาน
ราคาประเมินใหม่							สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	312,535	-	-	-	-	-	-
ส่วนเกินจากการตีราคา	60,242	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 1 มกราคม 2565	372,777	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	372,777	-	-	-	-	-	-
							รวม
							312,535
							60,242
							372,777
							372,777

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

## ถ้าวันปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ราคาทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ (พันบาท)	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	12,780	239,680	60,844	445,780	68,017	42,285	-
เพิ่มขึ้น	-	1,698	263	19,426	1,581	827	18,788
โอน	-	283	-	14,047	-	-	(14,330)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 1 มกราคม 2565	12,780	236,725	61,081	471,595	69,359	42,992	4,458
เพิ่มขึ้น	-	4,674	143	17,310	3,541	1,354	48,701
โอน	-	6,030	-	30,570	-	-	(36,600)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	12,780	246,670	61,193	501,973	72,003	41,479	16,559
					11,664		908,958
							76,036
							-
							1,383
							(22,056)
							964,321

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

131

บริษัท สุรพลพัฒนา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบส่งน้ำ (พันบาท)
					เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน
					สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง
					รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	374,688	114,774	4,405	141,613	28,634
					843
					4,908
					4,458
					674,323
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	374,415	112,271	2,284	151,535	26,044
					350
					3,315
					16,559
					686,773

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการได้มาซึ่งเครื่องจักรและก่อสร้างโรงงานใหม่ที่ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 1.98 ล้านบาท (2564: 0.39 ล้านบาท สำหรับกลุ่มบริษัท) มีอัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ร้อยละ 1.14 ถึงร้อยละ 3.25 ต่อปี (2564: ร้อยละ 0.95 ถึงร้อยละ 3.00 ต่อปี)

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว เช่น การไม่จำนองที่ดินและอาคาร (ดูหมายเหตุข้อ 16)

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินประเมินราคาโดยบริษัท เยนเนอรัล แวกูเอชั่น แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินราคาอิสระ โดยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาดตามรายงานการประเมินราคาลงวันที่ 8 ถึง 14 มิถุนายน 2564 มูลค่ายุติธรรมของที่ดินถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 ที่ดินซึ่งแสดงในราคาประเมินมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	ปีที่ประเมิน ราคาต่ำสุด	วิธีการประเมิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			ราคาประเมิน	ราคาทุน (พันบาท)	ราคาประเมิน	ราคาทุน
บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	2564	วิธีเปรียบเทียบกับราคาตลาด	372,777	14,950	372,777	14,950
บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด	2564	วิธีเปรียบเทียบกับราคาตลาด	18,000	1,546	-	-
บริษัท สุรพลนิธิรฟู้ดส์ จำกัด	2564	วิธีเปรียบเทียบกับราคาตลาด	327,510	43,765	-	-
บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด	2564	วิธีเปรียบเทียบกับราคาตลาด	163,071	113,733	-	-
บริษัท สุรพลฟูมฟู้ดส์ จำกัด	2564	วิธีเปรียบเทียบกับราคาตลาด	60,900	25,970	-	-
			<u>942,258</u>	<u>199,964</u>	<u>372,777</u>	<u>14,950</u>

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ

ผู้ประเมินอิสระภายนอกใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach) ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินคือ ราคาเสนอซื้อขาย และราคาซื้อขายของที่ดินเปรียบเทียบที่คล้ายคลึงกันปรับด้วยปัจจัยความต่างอื่นๆ

### 13 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)	
อาคาร	3,525	1,417	-	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	20,167	40,944	-	-
ยานพาหนะ	17,633	17,633	4,493	5,970
รวม	41,325	59,994	4,493	5,970

ในปี 2565 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทลดลงเป็นจำนวน 18.67 ล้านบาท และ 1.48 ล้านบาท ตามลำดับ (2564: เพิ่มขึ้น 29.39 ล้านบาท และ 3.67 ล้านบาท ตามลำดับ)

กลุ่มบริษัทเช่าอาคารสำนักงานหลายแห่งเป็นระยะเวลา 2 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

ในปี 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทเช่าเครื่องจักร อุปกรณ์และยานพาหนะ โดยสัญญาเช่าส่วนใหญ่มีระยะเวลา 48 เดือนและ 60 เดือน และจ่ายค่าเช่าคงที่ เงื่อนไขในการจ่ายชำระเป็นเงื่อนไขปกติทั่วไป

#### สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์บางสัญญาให้สิทธิกลุ่มบริษัทในการเลือกขยายอายุสัญญาเช่าภายใน 30 วันก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่าที่บอกเลิกไม่ได้ ในทางปฏิบัติกลุ่มบริษัทจะพิจารณารวมสิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าใหม่เพื่อให้มีความยืดหยุ่นในการดำเนินงาน สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าเป็นสิทธิที่ให้กลุ่มบริษัทเป็นผู้มีสิทธิเลือกโดยผู้ให้เช่าไม่มีสิทธิดังกล่าว กลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ และกลุ่มบริษัทจะทบทวนการประเมินว่ายังมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ หากมีเหตุการณ์สำคัญหรือมีการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์อย่างมีสาระสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้				
- อาคาร	1,738	1,703	-	-
- เครื่องจักรและอุปกรณ์	20,485	21,529	-	-
- ยานพาหนะ	5,669	7,222	2,143	3,132
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,720	2,622	193	287
ค่าใช้จ่ายสัญญาเช่าระยะสั้น	1,714	2,008	534	314
ค่าใช้จ่ายสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ	1,457	739	636	378

ในปี 2565 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีจำนวน 36.2 ล้านบาท และ 3.7 ล้านบาท ตามลำดับ (2564: 38.6 ล้านบาท และ 4.5 ล้านบาท ตามลำดับ)

14 สัญญาให้เช่า

สัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นฟาร์มเลี้ยงกุ้งที่ให้เช่าแก่บุคคลที่ตามสัญญาเช่าแต่ละสัญญามีระยะเวลาเช่าเป็นเวลา 2 ปีและกำหนดรายได้ค่าเช่าเป็นจำนวนคงที่ สัญญานี้จะมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าตามที่กำหนดในสัญญา

ค่าเช่าที่จะได้รับจากสัญญาให้เช่าดำเนินงาน	งบการเงินรวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2565	2564
	(พันบาท)	
ปีที่ 1	2,200	2,017
ปีที่ 2	2,017	-
รวม	<u>4,217</u>	<u>2,017</u>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	
	(พันบาท)	
<b>ราคาทุน</b>		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	66,889	33,530
เพิ่มขึ้น	1,611	128
จำหน่าย	(58)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 1 มกราคม 2565	68,442	33,658
เพิ่มขึ้น	6,540	394
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	74,982	34,052
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	44,453	25,767
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,833	1,222
จำหน่าย	(58)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 1 มกราคม 2565	48,228	26,989
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,617	1,174
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	51,845	28,163
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	20,214	6,669
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	23,137	5,889

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

16 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

งบการเงินรวม						
		2565		2564		
	ส่วนที่มี	ส่วนที่ไม่มี		ส่วนที่มี	ส่วนที่ไม่มี	
หมายเหตุ	หลักประกัน	หลักประกัน	รวม	หลักประกัน	หลักประกัน	รวม
(พันบาท)						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
สถาบันการเงิน	273,060	402,271	675,331	134,008	121,813	255,821
เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน						
4	-	22,750	22,750	-	22,750	22,750
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก						
สถาบันการเงิน	288,291	37,972	326,263	270,755	119,710	390,465
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	41,192	41,192	-	60,537	60,537
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	561,351	504,185	1,065,536	404,763	324,810	729,573
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		2565		2564		
	ส่วนที่มี	ส่วนที่ไม่มี		ส่วนที่มี	ส่วนที่ไม่มี	
	หลักประกัน	หลักประกัน	รวม	หลักประกัน	หลักประกัน	รวม
(พันบาท)						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
สถาบันการเงิน	-	72,271	72,271	-	51,813	51,813
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก						
สถาบันการเงิน	-	11,524	11,524	-	31,400	31,400
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	4,375	4,375	-	5,757	5,757
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	-	88,170	88,170	-	88,970	88,970

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.36 ต่อปี ถึงร้อยละ 2.20 ต่อปี (2564: ระหว่างร้อยละ 0.6 ต่อปี ถึงร้อยละ 1.68 ต่อปี)

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ในเดือนมิถุนายน 2565 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงิน 19.42 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยโดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือน เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนที่ 7 นับแต่เดือนที่มีการเบิกรับเงินกู้งวดแรก และกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยให้เสร็จสิ้นภายใน 96 เดือนนับแต่เดือนที่มีการเบิกรับเงินกู้ ทั้งนี้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม

ในเดือนมกราคม 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงิน 170 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยโดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือน และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายในกำหนดเวลา 7 ปี นับจากวันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัท และมีเงื่อนไขให้บริษัทดังกล่าวต้องชำระคืนเงินต้นของสัญญาเงินกู้ยืมให้เสร็จสิ้นก่อน จึงจะเริ่มชำระคืนเงินต้นของสัญญาเงินกู้ยืมที่บริษัทดังกล่าวทำกับบริษัทได้

ในเดือนพฤศจิกายน 2563 บริษัทย่อยสองแห่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 10 ล้านบาทและ 9.1 ล้านบาทตามลำดับ เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยโดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือน เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนพฤศจิกายน 2563 และเดือนธันวาคม 2563 ตามลำดับ และกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายใน 36 เดือนนับจากเดือนเบิกรับเงินกู้งวดแรก ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน ทั้งนี้บริษัทย่อยสองแห่งต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม

ในเดือนกรกฎาคม 2563 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 10 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยโดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือน เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนกรกฎาคม 2563 และกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมิถุนายน 2566 ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน ทั้งนี้บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม

ในเดือนมีนาคม 2563 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวสองสัญญาจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งและสาขาในประเทศของธนาคารต่างประเทศแห่งหนึ่ง จำนวนสัญญาละ 200 ล้านเยนญี่ปุ่น จำนวนเงินรวม 400 ล้านเยนญี่ปุ่น เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดหกเดือน รวมทั้งสิ้น 4 งวด งวดละ 50 ล้านเยนญี่ปุ่น เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนกันยายน 2564 และกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2566 ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระทุกๆ สามเดือนและหกเดือน ทั้งนี้บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ในเดือนมีนาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 276 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยโดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ เงินกู้ยืมมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดสามเดือนรวมทั้งสิ้น 24 งวด อย่างไรก็ตาม ในเดือนสิงหาคม 2560 และธันวาคม 2561 บริษัทย่อยขอแก้ไขสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินดังกล่าว โดยเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือนตลอดจนจำนวนเงินที่ชำระคืนในแต่ละงวดตามตารางการชำระคืนเงินต้นใหม่ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2567 ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัท ทั้งนี้บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม

ในเดือนมกราคม 2559 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 225 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยโดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ เงินกู้ยืมมีกำหนดชำระคืนทุกเดือนงวดละ 3.75 ล้านบาท และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายในกำหนดเวลา 73 เดือนนับจากวันเบิกรับเงินกู้งวดแรก อย่างไรก็ตาม ในเดือนมกราคม 2561 บริษัทย่อยขอแก้ไขสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินดังกล่าวโดยเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการชำระคืนเงินต้นและตารางการชำระคืนเงินต้น ตลอดจนจำนวนเงินที่ชำระคืนในแต่ละงวด เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัทและผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ ของบริษัทย่อย ทั้งนี้บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม ในปี 2564 บริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการชำระคืนเงินต้นของสัญญาเงินกู้ดังกล่าว โดยชำระคืนตามตารางการชำระคืนเงินต้นใหม่ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนตุลาคม 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 วงเงินสินเชื่อซึ่งยังมีได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 2,860.7 ล้านบาท และ 50.5 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา สำหรับกลุ่มบริษัท และ 1,767.9 ล้านบาท และ 15.8 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา สำหรับบริษัท (2564: 2,889.6 ล้านบาท และ 47.9 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา สำหรับกลุ่มบริษัท และ 1,837.7 ล้านบาท และ 15.5 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา สำหรับบริษัท)

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ยืม เช่น การไม่นำที่ดินและอาคารไปจดจำนอง การไม่ลดทุนจดทะเบียน (ดูหมายเหตุข้อ 12) เป็นต้น

วงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยส่วนใหญ่ค้ำประกันโดยบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยหลายแห่งทำสัญญาเช่ากับบริษัทในประเทศหลายแห่งเพื่อซื้อรถยนต์ รถยก เครื่องจักรและอุปกรณ์ สัญญาเช่าดังกล่าวมีระยะเวลาเช่าสิ้นสุดจนถึงปี 2570 โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.70 ถึงร้อยละ 12.57 ต่อปี และสัญญาส่วนใหญ่กำหนดชำระคืนภายใน 48 เดือน และ 60 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2561 (2564: สัญญาเช่าดังกล่าวมีระยะเวลาเช่าสิ้นสุดจนถึงปี 2569 โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.70 ถึงร้อยละ 33.34 ต่อปี และสัญญาส่วนใหญ่กำหนดชำระคืนภายใน 48 เดือน และ 60 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2560)

กรรมสิทธิ์ในรถยนต์ รถยก เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ซื้อภายใต้สัญญาเช่านี้จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทและบริษัทย่อยต่อเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยได้ชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	เงินกู้ยืม ระยะสั้น	งบการเงินรวม		รวม
		เงินกู้ยืม ระยะยาว	หนี้สินตาม สัญญาเช่า (พันบาท)	
<b>2565</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	260,821	408,215	60,537	729,573
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	419,510	(56,407)	(33,020)	330,083
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน				
เงินตราต่างประเทศ	-	(7,795)	-	(7,795)
การเปลี่ยนแปลงอื่น				
สัญญาเช่า	-	-	3,413	3,413
การเปลี่ยนแปลงของรายการอื่นที่มีใช้เงินสด	-	-	10,262	10,262
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565</b>	<b>680,331</b>	<b>344,013</b>	<b>41,192</b>	<b>1,065,536</b>

	เงินกู้ยืม ระยะสั้น	งบการเงินรวม		รวม
		เงินกู้ยืม ระยะยาว	หนี้สินตาม สัญญาเช่า (พันบาท)	
<b>2564</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	304,760	659,736	87,338	1,051,834
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(43,939)	(251,329)	(35,851)	(331,119)
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน				
เงินตราต่างประเทศ	-	(192)	-	(192)
การเปลี่ยนแปลงอื่น				
สัญญาเช่า	-	-	4,414	4,414
การเปลี่ยนแปลงของรายการอื่นที่มีใช้เงินสด	-	-	4,636	4,636
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>260,821</b>	<b>408,215</b>	<b>60,537</b>	<b>729,573</b>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินกู้ยืม	เงินกู้ยืม	หนี้สินตาม	รวม
	ระยะสั้น	ระยะยาว	สัญญาเช่า	
	(พันบาท)			
<b>2565</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	51,813	31,400	5,757	88,970
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	20,458	(19,876)	(2,569)	(1,987)
การเปลี่ยนแปลงอื่น				
สัญญาเช่า	-	-	252	252
การเปลี่ยนแปลงของรายการอื่นที่มีใช้เงินสด	-	-	935	935
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565</b>	<b>72,271</b>	<b>11,524</b>	<b>4,375</b>	<b>88,170</b>
<b>2564</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,140	86,600	8,511	96,251
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	50,673	(55,200)	(3,793)	(8,320)
การเปลี่ยนแปลงอื่น				
สัญญาเช่า	-	-	389	389
การเปลี่ยนแปลงของรายการอื่นที่มีใช้เงินสด	-	-	650	650
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>51,813</b>	<b>31,400</b>	<b>5,757</b>	<b>88,970</b>

17 เจ้าหนี้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	20,233	21,113	127
บุคคลหรือกิจการอื่นๆ				18
ค่าแรงรายวันและโบนัสค้างจ่าย		105,034	103,615	27,093
เจ้าหนี้อื่น		36,839	43,561	12,785
ค่าใช้จ่ายค่านางานค้างจ่าย		46,919	41,307	7,533
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน		25,611	20,191	8,814
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน		8,777	3,951	850
อื่นๆ		22,816	27,277	9,621
		245,996	239,902	66,696
<b>รวม</b>		<b>266,229</b>	<b>261,015</b>	<b>70,903</b>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

18 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ผลประโยชน์หลังออกจากการงาน	158,362	154,260	29,168	24,720
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	5,714	4,305	332	119
รวม	<u>164,076</u>	<u>158,565</u>	<u>29,500</u>	<u>24,839</u>

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการ โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน และผลประโยชน์จากการทำงานเป็นระยะเวลานานตามข้อนโยบายของกลุ่มบริษัท โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	158,565	156,518	24,839	25,419
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	11,015	12,065	1,456	1,373
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	4,007	3,861	677	605
	<u>15,022</u>	<u>15,926</u>	<u>2,133</u>	<u>1,978</u>

รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลัก

คณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	808	-	8,232	-
ข้อสมมติทางการเงิน	(19,671)	-	(5,864)	-
การปรับปรุงจากประสบการณ์	31,709	-	6,294	-
	<u>12,846</u>	<u>-</u>	<u>8,662</u>	<u>-</u>
ผลประโยชน์จ่าย	(22,357)	(13,879)	(6,134)	(2,558)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>164,076</u>	<u>158,565</u>	<u>29,500</u>	<u>24,839</u>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)		
อัตราคิดลด	2.84 - 3.47	1.84 - 2.71	3.10	1.84 - 2.02
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	1.00 - 7.00	1.34 - 5.95	1.00 - 4.60	2.54 - 4.47
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	4.00 - 60.00	4.00 - 67.00	5.00 - 55.00	8.00 - 65.00

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 17 ปี (2564: 9 ปี)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆคงที่

ผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้น		ข้อสมมติลดลง	
	2565	2564	2565	2564
		(พันบาท)		
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.00 และ 0.50)	(10,008)	(5,582)	11,255	5,928
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.00 และ 0.50)	10,895	7,017	(9,887)	(6,643)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10.00 และ 0.50)	(6,950)	(7,827)	7,577	8,324

ผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้น		ข้อสมมติลดลง	
	2565	2564	2565	2564
		(พันบาท)		
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.00 และ 0.50)	(1,679)	(750)	1,855	790
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.00 และ 0.50)	1,844	1,035	(1,701)	(987)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10.00 และ 0.50)	(1,751)	(1,160)	1,927	1,225

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### 19 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

#### 20 สำรองตามกฎหมาย

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

#### องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

##### ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ประกอบด้วยผลรวมของการเปลี่ยนแปลงสุทธิของการตีราคาที่ดินที่แสดงในงบการเงินด้วยการตีราคาใหม่จนกระทั่งมีการขายหรือจำหน่าย

#### 21 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ผู้บริหารพิจารณาว่าบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเดียวคือ ผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง ส่วนกลุ่มบริษัทมี 2 ส่วนงานที่รายงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัทที่มีสินค้าและบริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท โดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 ผลิตและจำหน่ายอาหารทะเล อาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง
- ส่วนงาน 2 บริการรับฝากห้องเย็นและขนส่งห้องเย็น

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	ผลิตและจำหน่ายอาหาร		งบการเงินรวม			
	ทะเล อาหารสำเร็จรูปและ		บริการรับฝาก			
	อาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง		ห้องเย็นและขนส่ง			
			ห้องเย็น		รวม	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2565	2564	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)			
ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงาน						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	5,718,201	5,494,649	130,291	93,902	5,848,492	5,588,551
รายได้ระหว่างส่วนงาน	331,686	288,291	48,054	42,679	379,740	330,970
รวมรายได้	6,049,887	5,782,940	178,345	136,581	6,228,232	5,919,521
การจำแนกรายได้						
จึงหาเวลาในการรับรู้รายได้						
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	6,049,887	5,782,940	-	-	6,049,887	5,782,940
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	178,345	136,581	178,345	136,581
รวมรายได้	6,049,887	5,782,940	178,345	136,581	6,228,232	5,919,521
กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงาน						
ก่อนหักภาษีเงินได้	171,045	481,477	17,893	(4,869)	188,938	476,608
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	20,575	33,454	(30)	(43)	20,545	33,411
รวมกำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงาน	150,470	448,023	17,923	(4,826)	168,393	443,197
สินทรัพย์ส่วนงาน	3,784,161	3,723,494	441,376	445,812	4,225,537	4,169,306
หนี้สินส่วนงาน	1,724,759	1,424,827	133,033	153,510	1,857,792	1,578,337

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

การกระทบบยอดรายได้ และกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานที่รายงาน

	งบการเงินรวม			
	รายได้		กำไรหรือขาดทุน	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ส่วนงานที่รายงาน	6,228,232	5,919,521	168,393	443,197
ตัดรายการระหว่างส่วนงาน	(379,740)	(330,970)	(1,727)	162
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน				
- ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทรวม	-	-	64	(256)
รวม	<u>5,848,492</u>	<u>5,588,551</u>	<u>166,730</u>	<u>443,103</u>

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทนำเสนอรายได้แยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของลูกค้า อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทไม่มีสินทรัพย์ในต่างประเทศ

ข้อมูลส่วนงานภูมิศาสตร์	งบการเงินรวม	
	2565	2564
	(พันบาท)	
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ญี่ปุ่น	4,700,191	4,628,073
ไทย	698,212	577,596
ออสเตรเลีย	190,529	139,180
อังกฤษ	74,800	74,559
ไต้หวัน	72,674	71,685
เกาหลีใต้	59,329	44,971
ประเทศอื่นๆ	52,757	52,487
รวม	<u>5,848,492</u>	<u>5,588,551</u>

ลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากลูกค้ารายหนึ่งจากส่วนงานที่ 1 ของกลุ่มบริษัทเป็นเงินประมาณ 4,084 ล้านบาท (2564: 4,151 ล้านบาท) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัท

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตอาหารพร้อมรับประทานแช่แข็ง และการผลิตอาหารสำเร็จรูปและกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง สัตว์น้ำแช่แข็ง และการบริการรับฝากห้องเย็นและบริการขนส่งห้องเย็น จึงได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการรวมถึงการยกเว้นและลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตามระยะเวลา เงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุนซึ่งบริษัทต้องถือปฏิบัติตาม

งบการเงินรวม						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2565			2564		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายต่างประเทศ	3,579,996	1,570,284	5,150,280	3,816,143	1,194,812	5,010,955
ขายในประเทศ	18,715	880,892	899,607	12,324	759,661	771,985
ให้บริการในประเทศ	66,800	111,545	178,345	81,899	54,682	136,581
ตัดรายการระหว่างกัน	(33,660)	(346,080)	(379,740)	(53,732)	(277,238)	(330,970)
รวมรายได้	<u>3,631,851</u>	<u>2,216,641</u>	<u>5,848,492</u>	<u>3,856,634</u>	<u>1,731,917</u>	<u>5,588,551</u>
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2565			2564		
	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับการ ส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายต่างประเทศ	128,406	171,456	299,862	89,253	192,853	282,106
ขายในประเทศ	18	278,139	278,157	1,387	238,465	239,852
รวมรายได้	<u>128,424</u>	<u>449,595</u>	<u>578,019</u>	<u>90,640</u>	<u>431,318</u>	<u>521,958</u>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

22 รายได้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)	
รายได้จากการขายเศษวัตถุดิบ	71,595	49,739	494	421
กลับรายการค้าย่ำทรัพย์สิน	-	22,457	-	-
รายได้จากการให้ความช่วยเหลือด้าน				
การจัดการ การขายและการตลาด	4	-	32,490	34,302
รายได้ค่าเช่า/บริการ	3,463	4,496	4,314	4,570
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	3,305	899	626	-
อื่น ๆ	26,416	26,859	10,588	10,043
<b>รวม</b>	<b>104,779</b>	<b>104,450</b>	<b>48,512</b>	<b>49,336</b>

23 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)	
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และสินค้าระหว่างผลิต	(37,069)	(25,549)	4,679	(12,744)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป	3,325,407	2,934,965	256,904	234,265
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	1,167,373	1,155,750	238,362	235,746
ค่าเสื่อมราคา	325,912	328,485	65,783	60,615
ค่าตัดจำหน่าย	3,853	4,068	1,403	1,452
อื่นๆ	1,019,524	851,877	135,002	121,875
<b>รวมต้นทุนขาย ต้นทุนการให้บริการ</b>				
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย				
และค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<b>5,805,000</b>	<b>5,249,596</b>	<b>702,133</b>	<b>641,209</b>

ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทและบริษัทจ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวน 6.2 ล้านบาทและ 1.6 ล้านบาท ตามลำดับ (2564: จำนวน 6.0 ล้านบาทและ 1.4 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

24 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	17,170	28,763	-	-
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป	-	170	-	-
	<u>17,170</u>	<u>28,933</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	3,374	4,477	158	325
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>20,544</u>	<u>33,410</u>	<u>158</u>	<u>325</u>

งบการเงินรวม

		2565		2564		
		รายได้		รายได้		
ภาษีเงินได้	ก่อนภาษี	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก	ก่อนภาษี	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	เงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	เงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
		(พันบาท)				

ขาดทุนจากการประมาณตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(12,846)	2,736	(10,110)	-	-	-
การตีราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	-	171,262	(34,252)	137,010
รวม	<u>(12,846)</u>	<u>2,736</u>	<u>(10,110)</u>	<u>171,262</u>	<u>(34,252)</u>	<u>137,010</u>

งบการเงินเฉพาะกิจการ

		2565		2564		
		รายได้		รายได้		
ภาษีเงินได้	ก่อนภาษี	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก	ก่อนภาษี	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	เงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	เงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
(พันบาท)						

ขาดทุนจากการประมาณตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(8,662)	1,732	(6,930)	-	-	-
การตีราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	-	60,242	(12,048)	48,194
รวม	<u>(8,662)</u>	<u>1,732</u>	<u>(6,930)</u>	<u>60,242</u>	<u>(12,048)</u>	<u>48,194</u>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

การกระทยอดเพื่อหา อัตราภาษีที่แท้จริง	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565		2564		2565		2564	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี		อัตราภาษี		อัตราภาษี	
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		187,275		476,513		186,433		192,327
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	37,455	20	95,303	20	37,287	20	38,465
กำไรสุทธิจากกิจการที่ได้รับ								
การส่งเสริมการลงทุน		(30,890)		(73,703)		-		-
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้ เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้								
รอการตัดบัญชี		19,274		11,528		14,062		12,875
รายได้เงินปันผลที่ไม่ต้องเสียภาษี		(160)		(160)		(51,644)		(51,693)
ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีได้เพิ่มเติม		(633)		(1,095)		(102)		(108)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		5,053		1,584		555		786
การใช้จ่ายทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้ บันทึก		(9,555)		(217)		-		-
ภาษียวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป		-		170		-		-
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	11.0	20,544	7.0	33,410	0.1	158	0.2	325

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์		หนี้สิน		สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
				(พันบาท)				
รวม	22,807	24,488	(148,768)	(149,811)	6,286	5,103	(71,775)	(72,166)
การหักกลบรายการของภาษี	(21,226)	(22,059)	21,226	22,059	(6,286)	(5,103)	6,286	5,103
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้								
รอการตัดบัญชีสุทธิ	1,581	2,429	(127,542)	(127,752)	-	-	(65,489)	(67,063)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินรวม	ณ วันที่	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่
		กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
		(พันบาท)		
<b>2565</b>				
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ลูกหนี้การค้า (ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า)	311	(75)	-	236
ลูกหนี้อื่น (ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า)	-			
สินค้าคงเหลือ (ค่าเพื่อการลดมูลค่า)	1,296	(304)	-	992
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ค่าเพื่อการด้อยค่า)	27	(27)	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	281	(31)	-	250
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	34	3	-	37
อนุพันธ์	-	22	-	22
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22,539	(4,005)	2,736	21,270
<b>รวม</b>	<b>24,488</b>	<b>(4,417)</b>	<b>2,736</b>	<b>22,807</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(102)	59	-	(43)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากการตีราคาเพิ่ม)	(148,458)	-	-	(148,458)
อนุพันธ์	(714)	639	-	(75)
เงินลงทุนในตราสารทุน	(537)	345	-	(192)
<b>รวม</b>	<b>(149,811)</b>	<b>1,043</b>	<b>-</b>	<b>(148,768)</b>
<b>สุทธิ</b>	<b>(125,323)</b>	<b>(3,374)</b>	<b>2,736</b>	<b>(125,961)</b>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บัญชีเงินได้รอการตัดบัญชี	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินรวม บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน กำไรหรือ ขาดทุน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	
<b>2564</b>				
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ลูกหนี้การค้า (ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า)	270	41	-	311
ลูกหนี้อื่น (ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า)	319	(319)	-	-
สินค้าคงเหลือ (ค่าเพื่อการลดมูลค่า)	1,501	(205)	-	1,296
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ค่าเพื่อการด้อยค่า)	4,491	(4,491)	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ค่าเพื่อการด้อยค่า)	-	27	-	27
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	236	45	-	281
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	33	1	-	34
อนุพันธ์	1	(1)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22,221	318	-	22,539
<b>รวม</b>	<b>29,072</b>	<b>(4,584)</b>	<b>-</b>	<b>24,488</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(322)	220	-	(102)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากการตีราคาเพิ่ม)	(114,206)	-	(34,252)	(148,458)
อนุพันธ์	(414)	(300)	-	(714)
เงินลงทุนในตราสารทุน	(724)	187	-	(537)
<b>รวม</b>	<b>(115,666)</b>	<b>107</b>	<b>(34,252)</b>	<b>(149,811)</b>
<b>สุทธิ</b>	<b>(86,594)</b>	<b>(4,477)</b>	<b>(34,252)</b>	<b>(125,323)</b>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
		(พันบาท)		
2565				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่า)	108	265	-	373
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	27	(27)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	4,968	(800)	1,732	5,900
อนุพันธ์	-	13	-	13
รวม	5,103	(549)	1,732	6,286
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(35)	17	-	(18)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากการตีราคาเพิ่ม)	(71,565)	-	-	(71,565)
อนุพันธ์	(29)	29	-	-
เงินลงทุนในตราสารทุน	(537)	345	-	(192)
รวม	(72,166)	391	-	(71,775)
สุทธิ	(67,063)	(158)	1,732	(65,489)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	(พันบาท)		31 ธันวาคม
2564				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้อื่น (ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อขายค่า)	319	(319)	-	-
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่า)	363	(255)	-	108
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	-	27	-	27
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,083	(115)	-	4,968
รวม	5,765	(662)	-	5,103
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(170)	135	-	(35)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากการตีราคาเพิ่ม)	(59,517)	-	(12,048)	(71,565)
อนุพันธ์	(44)	15	-	(29)
เงินลงทุนในตราสารทุน	(724)	187	-	(537)
รวม	(60,455)	337	(12,048)	(72,166)
สุทธิ	(54,690)	(325)	(12,048)	(67,063)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
ยังไม่ได้รับรู้	2565	2564	2565	2564
		(พันบาท)		
ยอดขาดทุนยกไป	154,237	171,004	87,586	89,278

กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนทางภาษีซึ่งจะหมดอายุตั้งแต่ปี 2567 - 2569 ผู้บริหารได้ประเมินความเป็นไปได้ของกำไรทางภาษีในอนาคตและความสามารถของกลุ่มบริษัทในการใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนสะสมทางภาษีในอนาคตเพื่อประกอบการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีและเห็นว่ายังมีความไม่แน่นอนที่จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนดังกล่าว กลุ่มบริษัทจึงไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษี

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

## 25 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท / พันหุ้น)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญสำหรับปี				
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	83,471	205,215	186,275	192,002
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	269,999	269,999	269,999	269,999
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	0.31	0.76	0.69	0.71

## 26 เงินปันผล

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่าย เงินปันผล	อัตราเงินปันผล ต่อหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ปี/ 2565				
เงินปันผลประจำปี 2564	27 เมษายน 2565	พฤษภาคม 2565	0.5185	140.0
ปี/ 2564				
เงินปันผลประจำปี 2563	27 เมษายน 2564	พฤษภาคม 2564	0.3272	88.3

## 27 เครื่องมือทางการเงิน

### (ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

		งบการเงินรวม			
		มูลค่ายุติธรรม			
มูลค่าตามบัญชี					
เครื่องมือทางการเงิน					
ที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่าน					
กำไรหรือขาดทุน	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
(พันบาท)					
2565					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน	1,157	-	-	1,157	1,157
สินทรัพย์อนุพันธ์	475	-	475	-	475
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	1,632				
2564					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน	2,882	-	-	2,882	2,882
สินทรัพย์อนุพันธ์	8,313	-	8,313	-	8,313
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	11,195				
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		มูลค่ายุติธรรม			
มูลค่าตามบัญชี					
เครื่องมือทางการเงิน					
ที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่าน					
กำไรหรือขาดทุน	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
(พันบาท)					
2565					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน	1,157	-	-	1,157	1,157
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	1,157				

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
		เครื่องมือทางการเงิน			
		ที่วัดมูลค่าด้วย			
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน				
	กำไรหรือขาดทุน	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
		(พันบาท)			
2565					
หนี้สินทางการเงิน					
หนี้สินทางการเงินอื่น					
หนี้สินอนุพันธ์	85	-	85	-	85
รวมหนี้สินทางการเงิน	85				
2564					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน	2,882	-	-	2,882	2,882
สินทรัพย์อนุพันธ์	176	-	176	-	176
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	3,058				

ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน

ประเภท	เทคนิคการประเมินมูลค่า
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	การกำหนดราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มูลค่ายุติธรรมอ้างอิงราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน และมูลค่าปัจจุบันคำนวณโดยอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่มีสินเชื่อกฎเกณฑ์ในสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	วิธีปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืมระยะยาว เงินกู้ยืมระยะยาวและหนี้สินสัญญาเช่ามีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากมีอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาใกล้เคียงกับอัตราที่อิงตลาด

#### (ข) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

##### กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทที่มีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

##### (ข.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกค้าที่เป็นลูกค้าของกลุ่มบริษัท

## บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### (ข.1.1) ลูกหนี้การค้า

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า กลุ่มบริษัทจะทบทวนงบการเงิน ข้อมูลอุตสาหกรรมและหนังสือรับรองฐานะทางการเงินของธนาคารสำหรับบางกรณี วงเงินยอดขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละรายและจะทบทวนเป็นราย 6 เดือน

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 2 เดือน และมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละราย และสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 6

#### (ข.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และอนุพันธ์

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์อนุพันธ์มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

#### (ข.1.3) การค้าประกัน

กลุ่มบริษัทมีนโยบายให้การค้าประกันทางการเงินแก่หนี้สินของบริษัทย่อยเท่านั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทออกหนังสือค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับธนาคารสำหรับบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 30)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(ข.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลับตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	งบการเงินรวม		
		กระแสเงินสดตามสัญญา		รวม
		ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า (พันบาท)	มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	
<b>2565</b>				
<b>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่หนี้</b>				
เจ้าหนี้การค้า	225,077	225,077	-	225,077
เจ้าหนี้อื่น	266,229	266,229	-	266,229
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,001,594	818,934	203,981	1,022,915
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22,750	5,711	18,083	23,794
หนี้สินตามสัญญาเช่า	41,192	29,235	13,641	42,876
<b>รวม</b>	<b>1,556,842</b>	<b>1,345,186</b>	<b>235,705</b>	<b>1,580,891</b>
<b>2564</b>				
<b>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่หนี้</b>				
เจ้าหนี้การค้า	291,338	291,338	-	291,338
เจ้าหนี้อื่น	261,015	261,015	-	261,015
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	646,286	459,694	201,899	661,593
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22,750	23,195	-	23,195
หนี้สินตามสัญญาเช่า	60,537	30,554	32,553	63,107
<b>รวม</b>	<b>1,281,926</b>	<b>1,065,796</b>	<b>234,452</b>	<b>1,300,248</b>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		กระแสเงินสดตามสัญญา		
		ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า (พันบาท)	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	รวม
<b>2565</b>				
<b>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์</b>				
เจ้าหนี้การค้า	40,497	40,497	-	40,497
เจ้าหนี้อื่น	66,823	66,823	-	66,823
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	83,794	74,858	10,406	85,264
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,375	2,156	2,436	4,592
<b>รวม</b>	<b>195,489</b>	<b>184,334</b>	<b>12,842</b>	<b>197,176</b>
<b>2564</b>				
<b>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์</b>				
เจ้าหนี้การค้า	52,579	52,579	-	52,579
เจ้าหนี้อื่น	70,903	70,903	-	70,903
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	83,213	83,565	-	83,565
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,757	2,463	3,631	6,094
<b>รวม</b>	<b>212,452</b>	<b>209,510</b>	<b>3,631</b>	<b>213,141</b>

(ข.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาดตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

(ข.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อ การขายและการกู้ยืมที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นหลักเพื่อป้องกันความเสี่ยงในสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศที่ครบกำหนดชำระน้อยกว่าหนึ่งปี สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ทำสัญญา ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับการซื้อและขายในสกุลเงินตราต่างประเทศที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในภายหลัง

## บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินรวม	2565						2564					
	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริก	เงินเยนญี่ปุ่น	เงินยูโร	ดอลลาร์ ออสเตรเลีย	รวม	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริก	เงินเยนญี่ปุ่น	ดอลลาร์ ออสเตรเลีย	รวม	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริก	เงินเยนญี่ปุ่น	ดอลลาร์ ออสเตรเลีย
ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ												
ณ วันที่ 31 ธันวาคม												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	2	-	-	6	4	2	-	-			
ลูกหนี้การค้า	76,838	149,648	-	-	226,486	94,540	121,961	-	-			
เจ้าหนี้การค้า	(14,054)	(53,962)	-	-	(68,016)	(1,739)	(2,665)	-	-			
เจ้าหนี้สั้น	(12,108)	(20,217)	-	(678)	(33,003)	(12,147)	(24,904)	-	-			
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	(26,448)	-	-	(26,448)	-	(88,310)	-	-			
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	50,680	49,023	-	(678)	99,025	80,658	6,084	-	-			
ประมาณการยอดขายสินค้า	201,900	751,594	-	-	953,494	309,537	958,360	-	-			
ประมาณการยอดซื้อสินค้าและสินทรัพย์	(9,308)	(2,022)	(2,497)	-	(13,827)	(18,557)	(15,866)	(24,532)	(58,955)			
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น	243,272	798,595	(2,497)	(678)	1,038,692	371,638	948,578	(24,532)	1,295,684			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	22,499	26,073	-	147	48,719	-	-	-	-			
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	(59,792)	(147,716)	-	-	(207,508)	(257,230)	(244,655)	-	(501,885)			
ยอดความเสี่ยงสุทธิ	205,979	676,952	(2,497)	(531)	879,903	114,408	703,923	(24,532)	793,799			

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		2565			2564		
		เงินเหรียญ			เงินเหรียญ		
วันที่ 31 ธันวาคม	สหรัฐอเมริกา	เงินเยนญี่ปุ่น	รวม	สหรัฐอเมริกา	เงินเยนญี่ปุ่น	รวม	
(พันบาท)							
ลูกหนี้การค้า	12,904	2,532	15,436	11,075	6,510	17,585	
เจ้าหนี้การค้า	(8,155)	(475)	(8,630)	-	(1,270)	(1,270)	
เจ้าหนี้อื่น	(6,209)	-	(6,209)	(12,147)	(72)	(12,219)	
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน							
ที่มีความเสี่ยง	(1,460)	2,057	597	(1,072)	5,168	4,096	
ประมาณการยอดขายสินค้า	31,142	19,583	50,725	59,488	24,237	83,725	
ประมาณการยอดซื้อสินค้าและ							
สินทรัพย์	(9,308)	-	(9,308)	-	(15,858)	(15,858)	
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น	20,374	21,640	42,014	58,416	13,547	71,963	
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	20,374	-	20,374	-	-	-	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	(20,072)	(8,906)	(28,978)	(36,920)	(9,503)	(46,423)	
ยอดความเสี่ยงสุทธิ	20,676	12,734	33,410	21,496	4,044	25,540	

(ข.3.2) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 16) ส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปรทำให้กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
(พันบาท)				
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร				
หนี้สินทางการเงิน	1,001,594	646,286	83,794	83,213
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	1,001,594	646,286	83,794	83,213

บริษัท สุรพลฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวในกระแสเงินสดของเครื่องมือที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร

การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่ 1% ซึ่งเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นโดยเฉพาะอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีค่าคงที่

ผลกระทบต่อการหรือขาดทุน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
(พันบาท)				
<b>2565</b>				
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	(10,016)	10,016	(838)	838
<b>2564</b>				
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	(6,463)	6,463	(832)	832

28 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้และตลาด และก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

29 ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	531	55,081	-	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	31,812	85,787	7,624	7,732
<b>รวม</b>	<b>32,343</b>	<b>140,868</b>	<b>7,624</b>	<b>7,732</b>

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ภาระผูกพันอื่นๆ				
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่า				
ซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	5,080	2,000	1,426	1,465
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้สำหรับ				
ซื้อสินค้าและวัสดุ	10,769	62,000	10,135	18,590
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	23,846	26,340	5,400	5,400
รวม	39,695	90,340	16,961	25,455

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ได้แก่ สัญญาเช่าเครื่องใช้สำนักงานและโรงงาน ระยะเวลาหนึ่งปีถึงห้าปี สิ้นสุดในเดือนมีนาคม 2570

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่เงินสดที่เป็นหลักประกัน ได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 2 ล้านบาท ซึ่งใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารดังกล่าว (2564: 2 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีข้อตกลงให้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีระยะเวลาสัญญาครอบคลุมไม่เกินหนึ่งปี ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนเงินตรา	เทียบเท่า	จำนวนเงินตรา	เทียบเท่า
	ต่างประเทศ	เงินบาท	ต่างประเทศ	เงินบาท
	(ล้าน)	(ล้านบาท)	(ล้าน)	(ล้านบาท)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565</b>				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เยนญี่ปุ่น	561.06	147.72	34.28	8.91
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.72	59.79	0.57	20.07
<b>รวม</b>		<b>207.51</b>		<b>28.98</b>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนเงินตรา	เทียบเท่า	จำนวนเงินตรา	เทียบเท่า
สกุลเงิน	ต่างประเทศ	เงินบาท	ต่างประเทศ	เงินบาท
	(ล้าน)	(ล้านบาท)	(ล้าน)	(ล้านบาท)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565</b>				
<b>สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</b>				
เยนญี่ปุ่น	100.00	26.07	-	-
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.63	22.50	0.57	20.37
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	0.01	0.15	-	-
<b>รวม</b>		<b>48.72</b>		<b>20.37</b>
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>				
<b>สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</b>				
เยนญี่ปุ่น	807.82	244.66	31.86	9.50
เหรียญสหรัฐอเมริกา	7.71	257.23	1.11	36.92
<b>รวม</b>		<b>501.89</b>		<b>46.42</b>

30 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการเข้าร่วมค้าประกันสินเชื่อที่สถาบันการเงินให้แก่บริษัท ย่อยบางแห่งจำนวนเงินรวมประมาณ 1,562.0 ล้านบาท และ 5.0 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (2564: 1,379.0 ล้านบาท และ 5.0 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา)

31 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมกรรมการเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2565 จำนวน 0.4814 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 129.98 ล้านบาท การจ่ายปันผลจะถูกเสนอต่อที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติในเดือนเมษายน 2566

**เอกสารแบบ 1 :** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารผู้มีอำนาจควบคุม ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน  
ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

กรรมการ ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประสบการณ์	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
1. นายโกศล จันธิกุล ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อเดือน มี.ค. 2540	76	- ปริญญาโท สาขากฎหมาย The University of Sydney, Australia - ปริญญาโท สาขากฎหมาย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขากฎหมาย (เกียรตินิยมดี) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - หลักสูตร DCP รุ่น 18/2002 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร The Role of Chairman Program รุ่น 13/2006 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	0.00	-ไม่มี-	2540-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					2561-ปัจจุบัน	ปรึกษากฎหมาย	บริษัท ทีม กรุ๊ปออฟดิเมปานีส จำกัด / ปรึกษาทางธุรกิจ
					2547-2562	ปรึกษากฎหมาย	บริษัท ที่ปรึกษา เอชเอ็นพี จำกัด /ที่ปรึกษากฎหมาย
					2559-2560	กรรมการบริหาร	บริษัท ทีม กรุ๊ปออฟดิเมปานีส จำกัด /ที่ปรึกษาทางธุรกิจ
					2557-2559	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัทหลักทรัพย์ยูไนเต็ด /ธุรกิจหลักทรัพย์
					2531-2558	กรรมการ	บริษัท ยูนิปาล์ม อินดัสทรี จำกัด /น้ำมันพืช

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการประกอบ	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
2. นายสุรพล วงศ์วัฒนโรจน์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อ 3 ธ.ค. 2520	77	- ปริญญาโท สาขา เศรษฐศาสตร์การเมือง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัย รามคำแหง - หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่น 7/2002 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร DCP รุ่น 41/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Developing Corporate Governance Policy 2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ส่วนตัว 3.00 คู่สมรส 3.02	ระหว่างกรรมการ พี่น้อง : นางสาวมาลัย วงศ์วัฒนโรจน์  ระหว่างผู้บริหาร บิดา : นายสุรพล วงศ์วัฒนโรจน์	13 ธ.ค. 2520 - ปัจจุบัน	กรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					1 ม.ค. 2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					8 พ.ย. 2555 - ปัจจุบัน	กรรมการสรรหา และพิจารณาผลตอบแทน	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					มิ.ย. 2540 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	บริษัท ชมโปะ ประกันภัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
					มี.ค. 2531 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลนิเวศฟู้ดส์ จำกัด /อาหารแช่เยือกแข็ง
					17 ธ.ค. 2525 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุราษฏร์ฟู้ดส์ จำกัด /อาหารแช่เยือกแข็ง
					25 พ.ย. 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด
					30 ธ.ค. 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โกไดพลัส จำกัด
					18 ธ.ค. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โกไดโฮลดิ้งส์ จำกัด
					15 มิ.ย. 2531 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					18 มิ.ย. 2533 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					13 ธ.ค. 2520 - 31 ธ.ค. 2559	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติย่อ	%การ ถือหุ่น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ผู้ประกอบการ
3. นายสิทธิชัย ไกรสิทธิ์ดิษสินทร ได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการ เมื่อ 13 ธ.ค. 2520	77	- ปริญญาโท สาขา บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร DCP รุ่น 5/2001 สภาส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย	5.35	-ไม่มี-	13 ธ.ค. 2520 - ปัจจุบัน	กรรมการ และ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					17 ธ.ค. 2525 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด /อาหารแช่เยือกแข็ง
					15 มิ.ย. 2531 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลอะควาแคลเจอร์ จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					18 มิ.ย. 2533 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท จันทน์ปรีมฟาร์ม จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					มี.ค. 2531 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน และที่ปรึกษา	บริษัท สุรพลนิลธิรฟู้ดส์ จำกัด /อาหารแช่เยือกแข็ง
					24 ส.ค. 2547 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โลตัส แอนด์ อีคิวปเมนต์ จำกัด (มหาชน) /อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์
4. นายโชคชัย เจียงวรกิจ ได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการ เมื่อ 13 ธ.ค. 2520	78	- มัธยมศึกษา โรงเรียน อำนวยศิลป์ - หลักสูตร DAP รุ่น 6/2003 สภาส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย	ส่วนตัว 3.42 คู่สมรส 3.33	-ไม่มี-	13 ธ.ค. 2520 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					17 ธ.ค. 2525 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด /อาหารแช่เยือกแข็ง
					15 มิ.ย. 2531 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลอะควาแคลเจอร์ จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					18 มิ.ย. 2533 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท จันทน์ปรีมฟาร์ม จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					13 ก.พ. 2556 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท เอส เจ ยูนิเวอร์แซล จำกัด /อุตสาหกรรมเหล็ก

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	%การ ถ้อหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
5. นายสภาพร โคธิรัตน์รักษ์ ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการ เมื่อ 14 พ.ค. 2552	66	- ปริญญาโท สาขา บริหารธุรกิจ (สำหรับนักบริหาร) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี - หลักสูตร DAP รุ่น 34/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program รุ่นที่ 13/2013 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) รุ่น 6/2018 - หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่น 17/2019	0.00	ไม่มี-	15 พ.ค. 2561 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาผลตอบแทน	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					15 พ.ค. 2561 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการ บรรษัทภิบาล	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					14 พ.ค. 2552 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และประธาน คณะกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					2555 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และกรรมการ ตรวจสอบ	บริษัท เกษตรไทย อินเตอร์เนชั่นแนล ฟู้ดส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) /อุตสาหกรรมน้ำตาล
					2558 - 2563	กรรมการอิสระ และประธาน กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เอ เอ อีเลคทริค จำกัด (มหาชน)
					2536 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ดีบีเอ็มที จำกัด /สถาบันฝึกอบรม
					2538 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท สหพร แอนด์ โก จำกัด /สำนักสอบบัญชี

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
6. นายไพฑูรย์ กังวลกิจ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 8 เม.ย. 2553	55	- ปริญญาโท สาขาการค้าระหว่างประเทศ, Texas A and M International University, USA - ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - หลักสูตร DAP รุ่น 75/2010 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร DCP รุ่น 148/2011 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	0.00	-ไม่มี-	1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					8 เม.ย. 2553 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					8 เม.ย. 2553 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					ม.ค. 2553 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด /อาหารแช่เยือกแข็ง
7. นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 8 เม.ย. 2553	67	- ปริญญาตรี สาขาการตลาดระหว่างประเทศ, Baruch College, USA - หลักสูตร DCP รุ่น 135/2010 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	0.03	ระหว่างกรรมการ พี่น้อง : นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	8 เม.ย. 2553 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					17 ก.พ. 2552 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุราษฏร์ฟู้ดส์ จำกัด /อาหารแช่เยือกแข็ง

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประสบการณ์	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวและกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน	
					ช่วงเวลา	ตำแหน่งบริษัท/ประเภทธุรกิจ
8. นายสรพล ว่องวิวัฒน์โรจน์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 4 เม.ย. 2555	40	- ปริญญาโท สาขา บริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่ง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขา บริหารธุรกิจ, Babson College, USA - หลักสูตร DCP รุ่น 163/2012 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร CFO's ORIENTATION COURSE FOR NEW IPOs รุ่นที่ 3/2562 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 3/2565 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	2.00	ระหว่างกรรมการ บุตร : นายสรพล ว่องวิวัฒน์โรจน์	1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท สรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน บริษัท สรพลเฟิร์ม จำกัด
					4 เม.ย. 2555 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน และกรรมการบริษัทภิบาล บริษัท สรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					4 เม.ย. 2555 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน กรรมการบริษัทภิบาล และกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท สรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					1 ม.ค. 2560 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท สรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					21 ธ.ค. 2559 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน บริษัท สรพลซูพรีเมฟู้ดส์ จำกัด
					23 ธ.ค. 2559 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน บริษัท สรพลไฟน์เนสท์ จำกัด
					24 ก.พ. 2557 - 31 ธ.ค. 2559	กรรมการผู้จัดการ บริษัท สรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					25 พ.ย. 2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด
					23 ธ.ค. 2554 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด /อาหารแช่แข็ง

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
9. นายคณิศร์ ขาติธรรมรักษ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 25 เม.ย. 2562	46	- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ Saint Louis University, USA - ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	0.00	-ไม่มี-	เม.ย. 2555 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลอะควาเคิลเจอร์ จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					26 เม.ย. 2555 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท จันทปริมาตรฟาร์ม จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					30 เม.ย. 2556 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท บี เจ ซี มารีน รีทอสเซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					30 ธ.ค. 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โกไคยพลัส จำกัด
					18 ธ.ค. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โกไคยโฮลดิ้งส์ จำกัด
					9 พ.ค. 2562 - ปัจจุบัน	กรรมการบรรษัทภิบาล	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					25 เม.ย. 2562 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					2545 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท รอยซ์ จำกัด
					2545 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไอที แกรนด์ จำกัด
					2550 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ธรรมรักษ์ พร็อพเพอร์ตี้ส์ จำกัด
					2561 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทัช พอยท์ โซลูชั่น จำกัด

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติชอบ	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
10. นายอุดมกร เมฆใจดี ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อ 27 เม.ย. 2564	67	- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - ปริญญาโท สาขา บริหารธุรกิจ Delta State University, USA - Chartered Director Class 5/2009 - Audit Committee Pro- gram Class 17/2007 - DCP Re-Refresher Course Class 7/2005 - Director Certificate Program and Australian Institute of Company Directors (AICD) Class 7/2001 - Chairman 2001 and Australian Institute of Com- pany Directors (AICO) Class 5/2001	0.00	-ไม่มี- ผู้บริหาร	28 เม.ย. 2564 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการสรรหาและพิจารณา ผลตอบแทน	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					27 เม.ย. 2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการสิ่งแวดล้อมสังคม และการกำกับดูแลกิจการ อย่างยั่งยืน	บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และประธาน กรรมการตรวจสอบ	บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)
					2559 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และประธาน กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ไอรา แพคตอริง จำกัด (มหาชน)
					2545 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เจ้าคุณเกษรพีชผล อุตสาหกรรม อาหาร จำกัด
					2534 - 2563	กรรมการ	บริษัท ธนสถาปนา จำกัด
					2561 - 2562	กรรมการอิสระ กรรมการ ตรวจสอบ และประธาน กรรมการสรรหาและพิจารณา ผลตอบแทน	บริษัท ไฮโดรควิฟ จำกัด
					2561 - 2562	กรรมการอิสระ และกรรมการ ตรวจสอบ	บริษัท อีสเทิร์น เอเนอร์จีฟูลส์ จำกัด
					2545 - 2562	กรรมการ	บริษัท ที่ปรึกษาธุรกิจ บี วี พี จำกัด

รายชื่อกรรมการ		จำนวนการถือหุ้นในบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)				
		10 กุมภาพันธ์ 2565	สัดส่วน(%)	7 กุมภาพันธ์ 2566	สัดส่วน(%)	การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี
1.	นายโกศล ฉันทิกุล	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง
2.	นายสุรพล ว่องวัฒโนโรจน์	8,099,970	3.00	8,099,970	3.00	"ไม่เปลี่ยนแปลง
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	8,141,260	3.02	8,141,260	3.02	"ไม่เปลี่ยนแปลง
3.	นายสิทธิชัย ไกรสิทธิศิริพร	14,436,000	5.35	14,436,000	5.35	"ไม่เปลี่ยนแปลง
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง
4.	นายโชคชัย เจียงวีรวงศ์	9,235,090	3.42	9,235,090	3.42	"ไม่เปลี่ยนแปลง
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	9,000,000	3.33	9,000,000	3.33	"ไม่เปลี่ยนแปลง
5.	นายสภาพร โคธีรานุกรักษ์	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง
6.	นายไพฑูรย์ กังวลกิจ	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง
	นางสาวมาลัย ว่องวัฒโนโรจน์	77,000	0.03	77,000	0.03	"ไม่เปลี่ยนแปลง
8.	นายสรพล ว่องวัฒโนโรจน์	5,399,980	2.00	5,399,980	2.00	"ไม่เปลี่ยนแปลง
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง
9.	นายคณิศร์ ชาติธรรมรักษ์	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง
10.	นายคุณากร เมฆใจดี	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	"ไม่เปลี่ยนแปลง

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติ อบรม	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
1. นายสรพล วงศ์วัฒนโรจน์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อ 4 เม.ย. 2555	- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศิจิตินันท์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  - ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ, Babson College, USA  - หลักสูตร DCP รุ่น 163/2012 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย  - หลักสูตร CFO's ORIENTATION COURSE FOR NEW IPOs รุ่นที่ 3/2562 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  - หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  - หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 3/2565 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	2.00	ระหว่างกรรมการ บุตร : นายสรพล วงศ์วัฒนโรจน์	1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลเฟิร์ม จำกัด
				1 ม.ค. 2560 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				21 ก.ย. 2561 - 15 ธ.ค. 2565	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน (CFO)	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				21 ธ.ค. 2559 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ และการกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				23 ธ.ค. 2559- ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ และการกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลเฟรนด์ จำกัด
				23 ธ.ค. 2554- ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ และการกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลซูพริมาฟู้ดส์ จำกัด
				เม.ย. 2555 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลอะควาเคิลเจอร์ จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
				26 เม.ย. 2555 - 31 ต.ค. 2565	ประธานกรรมการ และการกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท จันทบุรีมีร์ฟาร์ม จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
				25 พ.ย. 2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ และการกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โมบาย เติบโตดิจิทัล จำกัด
				30 เม.ย. 2556 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด /อาหารแช่แข็ง

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
2. นายมนไท จุฬิตติตะ	- ปริญญาตรี สาขา วิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัย มหิดล - หลักสูตร DCP รุ่น 243/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย	0.00	- ไม่มี -	30 เม.ย. 2556 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บริษัท บี เจ ซี มารีน รีซอสเซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
				1 ม.ค. 2554 - 31 ธ.ค. 2559	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผูกพัน	บริษัท สุรพลเฟิร์ม จำกัด
				1 ม.ค. 2560 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส กลุ่ม ปฏิบัติการ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				21 ธ.ค. 2559 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด
				25 พ.ย. 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โมบายโลจิสติกส์ จำกัด
				3 ม.ค. 2555 - 31 ธ.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด
				30 เม.ย. 2556 - 31 ธ.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท บีเจซี มารีน รีซอสเซส ดีเวลลอป เม้นท์ จำกัด
				25 พ.ย. 2557 - 31 ธ.ค. 2559	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท โมบายโลจิสติกส์ จำกัด

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติย่อ	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
3. นายไทมัส อีง	- ปริญญาตรี สาขาสังคมวิทยา Polhems Skolan College ประเทศสวีเดน - หลักสูตร DAP รุ่น 146/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย	0.00	- ไม่มี -	1 ม.ค. 2562 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส กลุ่มการค้าต่างประเทศ	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				1 ก.พ. 2561 - 31 ธ.ค. 2561	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส กลุ่มปฏิบัติการ	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				1 ม.ค. 2560 - 31 ม.ค. 2561	รองกรรมการผู้จัดการ กลุ่ม การค้าต่างประเทศ	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				22 ต.ค. 2555 - 31 ธ.ค. 2559	ผู้จัดการทั่วไป กลุ่มธุรกิจการ ค้าต่างประเทศ	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผูกพัน	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด
4. นายปัทม์ สมชัยกุลทรัพย์ <sup>1/</sup>	- ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตรอบรมการปฏิบัติ หน้าที่เลขานุการบริษัท - หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่น 27/2008 จาก IOD - หลักสูตร Developing Corporate Governance Policy 2008 จาก IOD - หลักสูตร Effective Minute Taking รุ่น 15/2009 จาก IOD	0.00	- ไม่มี -	มี.ค. 2562 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผูกพัน	บริษัท บีเจซี มารีน รีซอร์สเซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
				1 ม.ค. 2562 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบริหารทรัพยากร บุคคลกลาง	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				1 ก.พ. 2561 - ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท และรอง กรรมการผู้จัดการ	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				1 ม.ค. 2560 - 31 ม.ค. 2561	เลขานุการบริษัท และผู้ช่วย กรรมการผู้จัดการ	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
5. นายศรีประเสริฐ ศรีประวิตกุล	- หลักสูตร Fundamental Practice for Corporate Secretary (FPCS 18) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย	0.00	- ไม่มี -	ส.ค. 2551 - 31 ธ.ค. 2559	เลขานุการบริษัท และผู้จัดการฝ่ายเลขานุการบริษัท	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
	- หลักสูตร DCP รุ่น 255/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย			2552 - 20 ธ.ค. 2559	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท พูนพิณ จำกัด / ผลิตและจำหน่ายอาหาร
	- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย			16 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน (CFO)	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
	- ปริญญาตรี สาขาบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย			1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลฟาร์ม จำกัด
	- หลักสูตร DCP รุ่น 330/2020 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย			1 ม.ค. 2562 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการ กลุ่มบัญชีและการเงิน	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
	- หลักสูตรการพัฒนาวิชาชีพ นักลงทุนสัมพันธ์ ปี 2564 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย			25 ม.ย. 2561 - 31 ธ.ค. 2561	รองกรรมการผู้จัดการ กลุ่มการเงินและบริการองค์กร	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
	- หลักสูตร e-Learning CFO's ORIENTATION FOR NEW IPOs รุ่นที่ 3/2562 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			12 ต.ค. 2561 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลฟาร์มฟู้ดส์ จำกัด
	- หลักสูตร e-Learning CFO Refresher (เม.ย. 2565) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			7 พ.ค. 2561 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลฟาร์มฟู้ดส์ จำกัด / อาหารแช่เยือกแข็ง
				เม.ย. 2543 - พ.ค. 2560	ผู้จัดการอาวุโส	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

- หมายเหตุ : <sup>1/</sup>หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท : จะต้องปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
 ทั้งนี้ เลขานุการบริษัท มีหน้าที่ดังนี้
1. ติดตามและให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัท และผู้บริหารเกี่ยวกับข้อบกพร่องของ ก.ล.ต.ท. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีสำคัญแก่บริษัทฯ
  2. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งบันทึกและจัดเก็บรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
  3. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ การหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ หนังสือเสนอประธานผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหาร
  4. ติดตามให้มีการดำเนินการตามมติคณะกรรมการบริษัท

รายงานการถือครองหุ้นของผู้บริหาร ข้อมูล ณ วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2566)

รายชื่อผู้บริหาร		จำนวนการถืออยู่ในบริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)			
		10 กุมภาพันธ์ 2565	สัดส่วน(%)	7 กุมภาพันธ์ 2566	สัดส่วน(%)
1.	นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00	5,399,980	2.00
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-
2.	นายมนไท จุฬิตตะ	0	-	0	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-
3.	นายโทมัส อิง	0	-	0	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-
4.	นายปัทม์ สมชัยกุลทรัพย์	0	-	0	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-
5.	นายศรีประเสริฐ ศรีประวัติกุล	0	-	0	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

เป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า และในรอบปี 2565 ได้เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชี จำนวน 32 ชั่วโมง

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประสบการณ์	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
นางสาวสมใจ มโนดำรงธรรม	- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมราช - โครงการทุนอบรมหลักสูตร เตรียมความพร้อมรองรับการ เปลี่ยนแปลงมาตรฐานการ รายงานทางการเงินเกี่ยวกับ เครื่องมือทางการเงิน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - รับมือเกณฑ์การรับรู้รายได้ ใหม่ตาม TFRS 15 สำหรับ ธุรกิจทั่วไป สภาวิชาชีพบัญชีฯ	0.00	-ไม่มี-	2560 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				2534 - 2559	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				2531 - 2533	เจ้าหน้าที่บัญชี	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงการทุนอบรมหลักสูตรผลกระทบของมาตรฐานรายงานทางการเงินใหม่เกี่ยวกับรายได้อาจสูญเสีย (TFRS15) และสัญญาเช่า (TFRS16) ที่มีต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทจดทะเบียนตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> <li>- มาตรฐานบัญชีที่มีผลกระทบต่อการเงินปี 2563</li> <li>- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> <li>- การบริหารจัดการความเสี่ยงของระบบงานด้านบัญชีการเงิน บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด</li> <li>- การบัญชีและการวางแผนภาษีที่ต้องสำหรับธุรกิจทั่วไป สภาวิชาชีพบัญชี</li> <li>- อบรมเชิงปฏิบัติการการบริหารต้นทุน สภาวิชาชีพบัญชี</li> </ul>					

## เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ/ผู้มีอำนาจควบคุม		สุรพล ฟูตส์	สุรพงษ์ ชัชฟูตส์	สุรพล นิธิเรฟูตส์	สุรพล ชูพรหม ฟูตส์	สุรพล โพนันส์	*สุรพล อะควา คัลเจอร์	*จันทบุรี มารีน ฟาร์ม	โมบาย โลจิสติกส์	*สุรพล ไพรม์
นายโกศล	ฉันทกุล	I, III, V, VI								
นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	I, II, IV	I, II	I, II, III			I, II	I, II	I, II	
นายสิทธิชัย	ไกรสิทธิ์ศิรินทร	I, II, VI	I, II	I, II			I, II	I, II		
นายโชคชัย	เจียงวรวงศ์	I, II, VI	I, II				I, II	I, II		
นายสถาพร	โคธิรานุรักษ์	I, O, V, VI								
นางสาวมัลย์	ว่องวัฒนโรจน์	I, II, VI	I, II							
นายไพบูลย์	กัณวลกิจ	I, VI		I, II, X						
นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	I, II, X, IV	I, II, III	I, II	I, II, III	I, II, III	I, II, III	I, II, III	I, II, III	I, II, III
นายคณิศร์	ชาติธรรมรักษ์	I, O, V, VI								
นายคุณากร	เมฆใจดี	I, O, V, VI								
นายจตุพร	วัชรานาถ		I, II					I, II		
นายจิตรกร	ไชยราช		I, II, X							
นางสาวสรณี	ว่องวัฒนโรจน์					I, II, X			I, II	
นางสรญา	สรไกรกิติกุล						I, II	I, II	I, II, X	
นายมนไท	จุฑิตตตะ				I, II		I, II		I, II	I, II, III
นายสรภูมิ	ว่องวัฒนโรจน์				I, II, X					
นางสาวหยาดฝน	คำนึ่งเนตร				I, II					
นายกิตติกร	ชงเชื้อ		I, II		I, II					
นายศรีประเสริฐ	ศรีประวัตกุล		I, II		I, II					I, II, III
นายบัณฑิต	รุ่งรัตนกุล					I, II				
นายอรรถพล	ระตะนะอาพร					I, II				
นางสาวยุพา	เฟื่องระยา					I, II				
นายปัดด์	สมชัยกุลทรัพย์									I, II, III

หมายเหตุ / = กรรมการบริษัท // = กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพัน /// = ประธานกรรมการ  
 IV = กรรมการที่เป็นผู้บริหาร V = กรรมการอิสระ VI = กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร  
 X = ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการ O = กรรมการตรวจสอบ  
 \* บริษัท สุรพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด และบริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด ควบรวมกิจการเข้าเป็นบริษัท สุรพลไพรม์ จำกัด

### เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งนายวิเชียน รอรักษา ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า นายวิเชียน รอรักษา มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ อีกทั้งยังสนับสนุนคณะกรรมการตรวจสอบเป็นอย่างดี

1. ชื่อหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน : นายวิเชียน รอรักษา
2. ตำแหน่ง : ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
3. การถือหุ้น (รวมคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) : – ไม่มี –
4. วุฒิการศึกษา / ประกาศนียบัตรวิชาชีพ
  - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรัตนบัณฑิต
  - Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT) no. 718 จากสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
5. ประสบการณ์การทำงานในบริษัทฯ :

ปี	ตำแหน่ง
ปี 2564 - ปัจจุบัน	เลขานุการคณะกรรมการบริษัท
ปี 2563 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ปี 2561 - ปี 2562	ผู้ช่วยผู้จัดการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ปี 2560 - ปี 2561	ซูเปอร์ไวเซอร์อาวุโส ฝ่ายตรวจสอบภายใน และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ปี 2551 - ปี 2560	ซูเปอร์ไวเซอร์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน

6. การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง :

หลักสูตร	หน่วยงานที่จัด
หลักสูตร Effective Minutes Taking (EMT) รุ่นที่ 52/2022	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 132/2022	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
หลักสูตรพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท ปี 2564	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
หลักสูตร Board Reporting Program (BRP) รุ่นที่ 26/2018	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT) รุ่นที่ 30	สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
หลักสูตรการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แนว COSO-ERM	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
หลักสูตรการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในระบบสารสนเทศ	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
หลักสูตร Audit Process	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

### บริษัท สุรพาฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 ถ.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ  
เนื้อที่ 14 ไร่ 3 งาน 36 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตที่สำคัญ**
- เครื่องทำความเย็น, เครื่องควบคุมอุณหภูมิ, เครื่องแช่แข็ง, เครื่องเกี้ยวซ่า, เครื่อง Top Seal, เครื่องชั่งตวงวัด, เครื่องรีดแป้ง, เครื่องผัดไส้, เครื่อง X-Ray อาหาร, เครื่องทำน้ำแข็ง, ระบบการจ่ายน้ำ, เครื่องกำเนิดไฟฟ้าและระบบการกำจัดน้ำเสีย ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชีเกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 691,773,179 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 4,493,163 บาท

### บริษัท สุรพาซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ ต.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- สำนักงานสาขา ตั้งอยู่ที่ 509 หมู่ที่ 9 ถ.กบินทร์บุรี - นครราชสีมา อ.กบินทร์บุรี จ.ปราจีนบุรี  
เนื้อที่ 30 ไร่ 1 งาน 80 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตที่สำคัญ**
- เครื่องทำความเย็น, เครื่องควบคุมอุณหภูมิ, เครื่องแช่แข็ง, เครื่องชั่งตวงวัด, เครื่องทอด, เครื่องทำน้ำแข็ง, ระบบการจ่ายน้ำ, เครื่องกำเนิดไฟฟ้า, เครื่องตัดไก่, เครื่อง X-Ray และระบบการกำจัดน้ำเสีย ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชีเกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 588,396,302 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 2,394,584 บาท

### บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ ต.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- สำนักงานสาขา ตั้งอยู่ที่ 21 ถ.เจริญลาภ ต.ท่าข้าม อ.พุนพิน จ.สุราษฎร์ธานี  
เนื้อที่ 10 ไร่ 1.6 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตที่สำคัญ**
- เครื่องทำความเย็น, เครื่องควบคุมอุณหภูมิ, เครื่องแช่แข็ง, เครื่องวัดไซส์, เครื่องเรียงกุ้ง, เครื่องชั่งตวงวัด, เครื่องทำน้ำแข็ง, ระบบการจ่ายน้ำ, เครื่องกำเนิดไฟฟ้าและระบบการกำจัดน้ำเสีย ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชีเกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 125,307,331 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 405,115 บาท

### บริษัท สุรพานิชเฟู้ดส์ จำกัด

- สำนักงานใหญ่และโรงงาน ตั้งอยู่ที่ 22/5 หมู่ 4 ถ.เทพารักษ์ ต.บางพลีใหญ่ อ.บางพลี จ.สมุทรปราการ  
เนื้อที่ 10 ไร่ 3 งาน 97 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- สำนักงานสาขา ตั้งอยู่ที่ 509/1 หมู่ 9 ถ.กบินทร์บุรี-โคราช ต.หนองกี่ อ.กบินทร์บุรี จ.ปราจีนบุรี  
เนื้อที่ 31 ไร่ 3 งาน 38 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตที่สำคัญ**
- เครื่องทำความเย็น, เครื่องทำน้ำแข็ง, เครื่องทอด, Auto Packing, X-Ray, ROTARY MIXER, WEIGHTCHECKER & METAL

DETECTOR, BATTERING MACHINE, VACCUM STUFFER MACHINE, FORMING MACHINE, STEAM KETTLE MACHINE, ROBOT REJECTOR, เครื่องตัดไก่, เครื่องซีลอัตโนมัติ, เครื่องกรองน้ำมัน, ระบบกำจัดน้ำเสีย ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชีเกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์

- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 864,195,014 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 20,155,944 บาท

### บริษัท โบบายโลจิสติกส์ จำกัด

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ ต.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- สำนักงานสาขา ตั้งอยู่ที่ 279 หมู่ที่ 9 ต.บางโกล้ง อ.บางพลี จ.สมุทรปราการ
- เนื้อที่ 9 ไร่ 2 งาน 19 ตารางวา บริษัทเป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 399,752,979 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 4,528,770 บาท

### บริษัท สุรพลไฟน์เน็กซ์ จำกัด

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ ต.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- สำนักงานสาขา ตั้งอยู่ที่ 589/131 อาคารชุดทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศ ชั้นที่ 24 ถ.เพชรดิน แขวงบางนาเหนือ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 2,497,731 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 9,346,925 บาท

### บริษัท สุรพลฟาร์ม จำกัด

(เกิดจากการควบรวมระหว่างบริษัท สุรพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด และบริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565)

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ ต.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- ทรัพย์สิน ตั้งอยู่ที่ 40 หมู่ 1 ต.คลองน้ำเค็ม อ.แหลมสิงห์ จ.จันทบุรี
- เนื้อที่ 480 ไร่ 3 งาน 22 ตารางวา บริษัท เป็นเจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างทั้งหมด
- ทรัพย์สิน ตั้งอยู่ที่ 89/1 หมู่ 5 ต.ตะกาดแก้ว อ.ท่าใหม่ จ.จันทบุรี
- เนื้อที่ 1,495 ไร่ 3 งาน 43 ตารางวา บริษัท เป็นเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทั้งหมด
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่สำคัญ**
- เครื่องสูบน้ำ, เครื่องตีน้ำ และเครื่องเพิ่มออกซิเจน ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชีเกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 127,354,317 บาท

### บริษัท สุรพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด

(ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 ก่อนการควบรวมกิจการเป็น บริษัท สุรพลฟาร์ม จำกัด เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565)

- ตั้งอยู่ที่ 40 หมู่ 1 ต.คลองน้ำเค็ม อ.แหลมสิงห์ จ.จันทบุรี
- เนื้อที่ 480 ไร่ 3 งาน 22 ตารางวา บริษัทเป็นเจ้าของที่ดิน และอาคารทั้งหมด
- เครื่องจักร และอุปกรณ์ที่สำคัญ**
- เครื่องสูบน้ำ, เครื่องตีน้ำ และเครื่องเพิ่มออกซิเจน ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชีเกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 เท่ากับ 29,384,588

## บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด

(ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 ก่อนการรวบรวมกิจการเป็น บริษัท สุรพลไพรม์ จำกัด เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565)

- ตั้งอยู่ที่ 89/1 หมู่ 5 ต.ตะกาดเจ้า อ.ท่าใหม่ จ.จันทบุรี

เนื้อที่ 1,495 ไร่ 3 งาน 43 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด

### เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่สำคัญ

- เครื่องสูบน้ำ, เครื่องตีน้ำ และเครื่องเพิ่มออกซิเจน ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชีเกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม

- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 เท่ากับ 97,969,729 บาท

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ได้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการ มาตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2548 และต่อมาคณะกรรมการบริษัท ได้ทำการปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อใช้แทนนโยบายการกำกับดูแลกิจการฉบับเดิม รวม 13 ครั้ง ซึ่งนโยบายฉบับปัจจุบัน มีรายละเอียดดังนี้

### หมวดที่ 1 : คณะกรรมการบริษัท

#### 1.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการ

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ให้มีจำนวนที่เหมาะสม โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 11 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

คณะกรรมการบริษัท จะประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระต้องถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

#### 1.2 คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

- 1.2.1 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 1.2.2 เป็นผู้มีความรู้ ประสบการณ์ในสาขาใดสาขาหนึ่งดังต่อไปนี้ เช่น อุตสาหกรรม พาณิชยกรรม ธุรกิจบริการ กฎหมาย บัญชี การเงิน ประชาสัมพันธ์ หรือด้านบริหารภาครัฐ
- 1.2.3 ไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการบริษัท ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 1.2.4 เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ มีความซื่อสัตย์ สุจริต และมีจริยธรรม ในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้

#### 1.3 หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้น อยู่ในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดี คำนึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและสังคม โดยเฉพาะอย่างยิ่งการทำหน้าที่ตามหลัก Fiduciary Duty คือ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติคณะกรรมการบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง และการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินธุรกิจของบริษัท และในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้าน เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและกลั่นกรองงานในบางด้านแทนคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้เรื่องดังต่อไปนี้ เป็นอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1.3.1 กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 1.3.2 พิจารณานุมัติแผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัท
- 1.3.3 พิจารณาผลการประกอบการประจำปีไตรมาสของบริษัท
- 1.3.4 พิจารณานุมัติรายการที่สำคัญ เช่น โครงการลงทุนใหม่ การซื้อขายทรัพย์สิน และการดำเนินการใดๆ ตามที่กฎหมายกำหนด
- 1.3.5 พิจารณานุมัติ และ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- 1.3.6 ประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัท
- 1.3.7 ประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 1.3.8 จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และกำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการดังกล่าว รวมทั้งมีการทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 1.3.9 การดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติคณะกรรมการบริษัท
- 1.3.10 การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์ และการทำรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการอิสระร่วมประชุมและพิจารณาทุกครั้งไป
- 1.3.11 จัดให้มีและแต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้านต่างๆ เพื่อรับผิดชอบ และ/หรือกลั่นกรอง งานในบางด้านแทนคณะกรรมการบริษัท
- 1.3.12 พิจารณาทบทวนหน้าที่ความรับผิดชอบ และการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 1.3.13 จัดให้มีนโยบายในด้านต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการ ให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

#### 1.4 การประชุมของคณะกรรมการ

- 1.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง โดยการประชุมแต่ละครั้งจะกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้า รวมทั้งส่งรายละเอียดประกอบวาระการประชุมให้คณะกรรมการบริษัท ได้มีเวลาศึกษาและพิจารณาล่วงหน้า การพิจารณาวาระต่างๆ จะคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม และเปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ในแต่ละวาระมีการแบ่งเวลาไว้อย่างเพียงพอ เพื่อการอภิปรายและแสดงความคิดเห็นอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน และมีประธานกรรมการเป็นผู้ดูแลให้ใช้เวลาในการประชุมอย่างเหมาะสม โดยได้รายงานจำนวนครั้งการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทไว้ในรายงานประจำปี
- 1.4.2 การประชุมคณะกรรมการเฉพาะด้าน ซึ่งแต่ละคณะจะมีการประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสมตามภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
- 1.4.3 คณะกรรมการจะกำหนดตารางวันและเวลาการประชุมล่วงหน้าไว้ทั้งปี และแจ้งกรรมการล่วงหน้า เพื่อกรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- 1.4.4 นอกเหนือจากการรายงานการดำเนินงานที่เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการในแต่ละครั้งแล้ว บริษัทจะจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเป็นรายเดือนเสนอต่อกรรมการทุกๆ เดือน
- 1.4.5 ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันพิจารณา การคัดเลือกวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประธานกรรมการอาจจะหารือกับกรรมการอื่นด้วยก็ได้
- 1.4.6 วาระการประชุม เอกสารประกอบการประชุม ซึ่งจะประกอบด้วยข้อมูลและสารสนเทศที่ต้องการในการพิจารณาและตัดสินใจของกรรมการ จะต้องนำส่งให้กรรมการก่อนประชุมเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่เอกสารที่เป็นเรื่องเร่งด่วน และ/หรือที่ยังไม่อาจเปิดเผยเป็นลายลักษณ์อักษรได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทจะดำเนินการให้มีเอกสารจรรยาบรรณที่สุด เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีเวลาเพียงพอในการพิจารณาเนื้อหาของการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม
- 1.4.7 จำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในขณะที่จะลงมติ ต้องมีกรรมการอยู่ร่วมประชุมและลงมติในวาระนั้นๆ ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- 1.4.8 ประธานกรรมการต้องจัดสรรเวลาให้เพียงพอสำหรับกรรมการอภิปรายปัญหาต่างๆ ได้อย่างรอบคอบ รวมทั้งมีวาระแจ้งเพื่อทราบ เพื่อเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านสามารถแจ้งเรื่องเกี่ยวข้องกับบริษัท ให้ที่ประชุมได้รับทราบ
- 1.4.9 กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารสามารถประชุมกันเองได้ตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่ฝายจัดการเข้าร่วม และควรแจ้งให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย

1.4.10 คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้เชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ข้อมูลและสารสนเทศเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรง และเพื่อให้กรรมการได้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้ การเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมจะต้องได้รับความเห็นชอบร่วมกันของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารก่อนทุกครั้ง

1.4.11 ในการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดบันทึกการรายงานการประชุม โดยคำนึงถึงความครบถ้วนสมบูรณ์ของเนื้อหา และข้อคิดเห็นที่สำคัญของกรรมการแต่ละท่าน รวมทั้งกำหนดให้การจัดทำรายงานการประชุมแต่ละครั้งแล้วเสร็จ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสอบทานความถูกต้องของรายละเอียดก่อนการรับรองรายงานการประชุมในการประชุมครั้งต่อไป

## 1.5 รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการทำงานการเงินของรอบปีบัญชี เป็นรายงานประจำปีเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้ยังทำรายงานอธิบายถึงความรับผิดชอบของตนในการจัดทำรายงานทางการเงินควบคู่กันไปกับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีอีกด้วย เพื่อให้การทำรายงานข้างต้นเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทจึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลและพิจารณาปรับปรุงรายงานดังกล่าวให้ทันสมัยอยู่เสมอ เพื่อให้งบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวมเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

## 1.6 ประธานกรรมการ

ด้วยภาระหน้าที่ที่แตกต่างกันระหว่างประธานกรรมการในฐานะผู้นำฝ่ายนโยบาย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารในฐานะผู้นำฝ่ายบริหาร บริษัทจึงได้กำหนดให้ผู้ดำรงตำแหน่งทั้งสองตำแหน่งต้องมีบุคคลคนเดียวกัน เพื่อแบ่งแยกบทบาทให้ชัดเจนและมีความสมดุลในอำนาจการดำเนินงาน

ประธานกรรมการเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เป็นผู้นำของคณะกรรมการ และมีหน้าที่ในฐานะเป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น

## 1.7 คณะกรรมการเฉพาะด้าน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้านขึ้น เพื่อรับผิดชอบในการกำกับดูแลและกลั่นกรองงานในบางด้าน แทนคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยที่คณะกรรมการเฉพาะด้านมีหน้าที่ต้องรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

### 1.7.1 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการบริษัท และกรรมการที่เป็นผู้บริหารรวมกันไม่น้อยกว่า 3 คน โดยให้ กรรมการบริษัทคนหนึ่งซึ่งคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง ทำหน้าที่ประธานคณะกรรมการบริหาร มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับให้การบริหารงานเป็นไปตามนโยบาย วิสัยทัศน์ ตลอดจนเป้าหมายของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการพิจารณา นโยบาย กฎระเบียบ และแนวทางปฏิบัติที่สำคัญ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริหาร สามารถแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะผู้บริหาร เพื่อรับผิดชอบในการกำกับดูแล และการบริหารงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรได้

### 1.7.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน มีหน้าที่สอบทานการดำเนินงานให้ถูกต้องตามนโยบาย ระเบียบข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล ส่งเสริมให้พัฒนากระบวนการทางการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมทั้งสอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่รัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นหน่วยปฏิบัติ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจที่จะขอความเห็นจากที่ปรึกษาภายนอกในเรื่องต่างๆ เพื่อความชัดเจนและประโยชน์ของบริษัท รวมทั้งจะต้องมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

#### 1.7.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการบริษัท รวมกันไม่น้อยกว่า 3 คน มีหน้าที่พิจารณาสรรหาผู้ที่สมควรได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท กรรมการเฉพาะด้าน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ และพิจารณาค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้วย และพิจารณาร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง

#### 1.7.4 คณะกรรมการบริษัทภิบาล

คณะกรรมการบริษัทภิบาล ประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่เป็นผู้บริหารรวมกันไม่น้อยกว่า 3 คน มีหน้าที่ในการกำกับ ติดตามการดำเนินการตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

#### 1.7.5 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่กำหนดระบบ จัดให้มีวิธีการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนตรวจสอบ ทบทวนระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

### 1.8 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัท รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการ เพื่อให้บรรลุตามแผนงานที่วางไว้ ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท ในการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือบุคคลใด เพื่อดำเนินการในการบริหารและดำเนินธุรกิจตามความจำเป็นและเหมาะสม

### 1.9 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ในการติดตามและให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัทและผู้บริหาร เกี่ยวกับกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งทำหน้าที่ในการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท

### 1.10 คุณสมบัติและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน จะสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ คุณสมบัติเฉพาะด้าน ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร ประสบการณ์และประวัติการทำงาน ตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการสรรหากรรมการบริษัท ที่คณะกรรมการกำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน มีหน้าที่สรรหากรรมการทั้งกรรมการเข้าใหม่ และกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระหรือกรณีอื่นๆ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อลงมติแต่งตั้ง

### 1.11 วาระการเป็นกรรมการ

กำหนดให้กรรมการบริษัท ดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท คือ ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม หรือจำนวนที่ใกล้เคียงที่สุด และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระ ก็อาจได้รับการพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่ออีกก็ได้

สำหรับวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการเฉพาะด้าน ให้มีวาระ 2 ปีนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งหรือตามมติของคณะกรรมการบริษัท เมื่อครบกำหนดออกตามวาระก็อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้เช่นเดียวกัน

### 1.12 คำตอบแทนของกรรมการ

คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ให้พิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบ และการทำงานของกรรมการ โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการพิจารณาคำตอบแทนกรรมการที่กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจะเปิดเผยคำตอบแทนกรรมการแต่ละท่านไว้ในรายงานประจำปี

ส่วนคำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงนั้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้พิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานของแต่ละคน ประกอบกับผลการดำเนินงานของบริษัท กลุ่มธุรกิจโดยรวม ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และพิจารณาให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้กับตลาดและเพียงพอที่จะรักษาและจูงใจผู้บริหารที่มีคุณภาพ

คำตอบแทนของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารควรจัดให้อยู่ในอัตราที่เปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติในอุตสาหกรรม ประสิทธิภาพ ภาระ หน้าที่ และขอบเขตความรับผิดชอบ

### 1.13 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการเป็นรายบุคคลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการ โดยผลการประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการจะสรุปผลให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีบรรทัดฐานการปฏิบัติงานของกรรมการอย่างมีหลักเกณฑ์และน่าเชื่อถือ เพื่อให้การประเมินผลที่ได้เป็นประโยชน์สูงสุดต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัท

### 1.14 ความขัดแย้งด้านผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งในด้านผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ เป็นธรรมและโปร่งใส รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างครบถ้วน ในกรณีที่กรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียกับผลประโยชน์ของเรื่องที่กำลังมีการพิจารณา ก็จะไม่เข้าร่วมประชุมหรืองดการออกเสียง ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติรายการที่มีหรืออาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์จะเป็นไปตามนโยบายการป้องกันความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ กรรมการและผู้บริหารต้องเปิดเผยรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

### 1.15 จรรยาบรรณทางธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีประมวลจรรยาบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางและสนับสนุนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาทบทวนความเหมาะสมของเนื้อหาเป็นประจำ ปีละ 1 ครั้ง

### 1.16 การดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่น

กรรมการแต่ละท่านไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกิน 5 บริษัท ยกเว้นคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ หรือประสบการณ์เพียงพอ ที่จะช่วยในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวทางการพิจารณาการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ว่า กรณีผู้บริหารสูงสุดจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่น จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท สำหรับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 89/1 รวมทั้งผู้บริหารสูงสุดของบริษัทย่อย จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่น จะต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยบริษัทจะพิจารณาอย่างรอบคอบจากหลายปัจจัยประกอบกัน เช่น จำนวนบริษัทหรือกิจการที่ไปดำรงตำแหน่ง ประเภทและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกิจการที่จะไปดำรงตำแหน่ง ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เป็นต้น ทั้งนี้บริษัทจะคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของบริษัทเป็นสำคัญ

## หมวดที่ 2 : สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

### 2.1 สิทธิและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท เคารพในสิทธิ และมีหน้าที่ในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นนั้นจะเป็นรายใหญ่หรือรายย่อยหรือต่างชาติ โดยผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกันดังนี้

2.1.1 สิทธิอย่างเท่าเทียมตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท

2.1.2 สิทธิในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของตนโดยการแสดงความเห็น ให้ข้อเสนอแนะ และออกเสียงลงมติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

2.1.3 สิทธิในการร่วมตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่างๆ รวมทั้งการเลือกตั้งคณะกรรมการบริษัท

2.1.4 สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส เปิดเผยและสามารถตรวจสอบได้

2.1.5 สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไรร่วมกันอย่างเท่าเทียม

2.1.6 บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลประมาณร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิประจำปีจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เว้นแต่ในปีใดที่บริษัทมีความจำเป็นในด้านการใช้เงินในการลงทุนหรือหมุนเวียน ก็ให้คณะกรรมการบริษัทเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาการจ่ายเงินปันผลเป็นอย่างอื่นได้

### 2.2 การประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทมีนโยบายในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และแนวทางการประชุมผู้ถือหุ้นที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแล

หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นจะประกอบด้วยวาระการประชุม และข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริษัทอย่างชัดเจนทุกวาระ และส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าตามกำหนดเวลาที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแล

ในการประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมในการรับสารสนเทศ และโอกาสในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามใดๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุมและเรื่องที่เสนอ โดยประธานที่ประชุมมีหน้าที่จัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้มีการแสดงความคิดเห็นและซักถามในที่ประชุม

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเป็นผู้รับมอบอำนาจแทนผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุม และแจ้งไว้ในหนังสือนัดประชุม โดยผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแยกสำหรับวาระที่เสนอ

กรรมการมีหน้าที่เข้าร่วมประชุม เพื่อตอบคำถามในการประชุมผู้ถือหุ้นโดยพร้อมเพรียงกัน ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าชื่อทำหนังสือขอให้คณะกรรมการบริษัทเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นก็ได้ตามที่ข้อบังคับบริษัทกำหนดไว้ โดยต้องระบุเหตุผลในการขอเรียกประชุมให้ชัดเจนด้วย ในกรณีเช่นนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นภายในหนึ่งเดือนนับแต่วันที่ได้รับหนังสือจากผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้เสร็จภายในเวลาอันรวดเร็วไม่เกิน 14 วันนับจากวันที่ประชุม และเปิดเผยรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นในเว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.surapon.com](http://www.surapon.com) รวมทั้งจัดส่งไปยังหน่วยงานกำกับดูแล ตามที่กฎหมายกำหนด

## หมวดที่ 3: การคำนึงถึงบทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ตลอดจนสังคมและประเทศชาติโดยรวม โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้วางระบบการบริหารจัดการที่สามารถเชื่อมั่นได้ว่า บริษัทรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ด้วยความเป็นธรรม รวมทั้งได้มีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจนไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน

คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นในการประพุดิตนเป็นพลเมืองบริษัทที่ดี ด้วยการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด ดำเนินธุรกิจ

ด้วยความโปร่งใส เสียภาษีอย่างถูกต้อง และบำเพ็ญประโยชน์ต่อสังคม รวมทั้งได้รวมแนวทางดังกล่าวไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรด้วย เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติแก่พนักงานทุกคน โดยกรรมการและผู้บริหารพึงประพฤติปฏิบัติตนเป็นตัวอย่าง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดช่องทางให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อและแสดงความคิดเห็นมายังบริษัท โดยให้ส่งถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

4.1 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศทั้งทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงินเกี่ยวกับธุรกิจ ผลประกอบการ สถานภาพทางการเงินที่แท้จริงของบริษัท รวมทั้งอนาคตของธุรกิจของบริษัท ที่ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ สม่าเสมอ ทันเวลา โดยการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศนี้ครอบคลุมถึงช่องทางที่บริษัทใช้ในการสื่อสารต่างๆ เช่น รายงานประจำปี เว็บไซต์ของบริษัท และการส่งสารสนเทศถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น

4.2 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายไม่เลือกปฏิบัติต่อข้อมูลทั้งในด้านบวกหรือลบ และคำนึงถึงการเข้าถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน แต่ยังคงตระหนักถึงความจำเป็นในการเก็บรักษาความลับทางธุรกิจเกี่ยวกับข้อมูลทางธุรกิจที่สำคัญและกลยุทธ์ในการดำเนินงาน ทั้งนี้แนวทางการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของบริษัท จะสอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดการเปิดเผยข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.3 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน โดยห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหารตามที่ระบุไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 89/1 พนักงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบการเงิน เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลภายนอกที่ได้รับการบอกกล่าวเกี่ยวกับข้อมูลภายในที่สำคัญ เช่น ผู้สอบบัญชี เปิดเผยข้อมูลภายในที่สำคัญที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนแก่บุคคลอื่น รวมทั้งห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน และไม่ทำการซื้อขาย ชอร์ต โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท อันเป็นการเอาเปรียบต่อบุคคลอื่น โดยใช้ข้อมูลภายในที่สำคัญที่ยังไม่เปิดเผยต่อ สาธารณชน ไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือบุคคลอื่น

4.4 คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการ มีหน้าที่ดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสอย่างเคร่งครัด และจัดให้มีเจ้าหน้าที่ของบริษัท ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และให้ความสะดวกแก่นักลงทุนและนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ทั่วไปอย่างเท่าเทียมกัน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

4.5 คณะกรรมการบริษัทจะรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการและผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวในช่องทางต่างๆ เช่น รายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท

4.6 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

4.7 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการเฉพาะด้าน จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา

4.8 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนแก่กรรมการ ในรายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท

4.9 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แจ้งความประสงค์จะซื้อจะขายหลักทรัพย์ของบริษัท ล่วงหน้า 1 วัน ต่อคณะกรรมการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ เช่น เลขานุการบริษัท หรือเลขานุการคณะกรรมการ เป็นต้น และเมื่อมีการซื้อขายจริงเกิดขึ้นแล้ว ให้แจ้งจำนวนและราคาซื้อขายต่อคณะกรรมการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ เช่น เลขานุการบริษัท หรือเลขานุการคณะกรรมการ โดยไม่ชักช้า ภายใต้หลักเกณฑ์และกรอบระยะเวลาที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง"

## หมวดที่ 5 : การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

### 5.1 ระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและตระหนักในความสำคัญของระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน ด้วยการจัดให้มีการควบคุมและตรวจสอบภายใน ที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กร และยังคงรักษาความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน เป็นระบบที่สามารถควบคุมกำกับ ประเมินผล และสอบทานการทำงานได้

บริษัทกำหนดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน อำนาจดำเนินการและกฎระเบียบ รวมทั้งทำหน้าที่ประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้เหมาะสม และมีประสิทธิภาพอีกชั้นหนึ่ง ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

### 5.2 การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงโดยจัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้มีหน้าที่ในการกำหนดระบบและตรวจสอบประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยง

## หมวดที่ 6 : การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

### 6.1 การพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้กรรมการในการทำหน้าที่กรรมการ โดยการจัดทำคู่มือกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ที่สำคัญ และจำเป็นในการทำหน้าที่กรรมการบริษัทให้กรรมการแต่ละท่าน รวมทั้งให้กรรมการได้เรียนรู้ เยี่ยมชมกิจการของบริษัทตามโรงงานต่างๆ รวมทั้งการแนะนำและ/หรือจัดปฐมนิเทศให้กรรมการใหม่

### 6.2 การสืบทอดงานของผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นและให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมและการพัฒนาบุคลากร โดยเฉพาะบุคลากรในตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ซึ่งจะมีส่วนสำคัญในการสนับสนุนและผลักดัน การดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ดังนั้น จึงกำหนดให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง ของบุคลากร ตั้งแต่ระดับผู้จัดการทั่วไปขึ้นไปจนถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

การกำหนดแผนการพัฒนาและสืบทอดตำแหน่งงาน จะพิจารณาจากการดำเนินธุรกิจของ บริษัท ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน และศักยภาพของแต่ละบุคคลเป็นสำคัญ รวมทั้งจะพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นในแต่ละตำแหน่งงานต่อไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาและจัดทำแผนการสืบทอดงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุด ขององค์กร และได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้พิจารณาจัดทำและอนุมัติ แผนการสืบทอดงานของผู้บริหารในระดับที่ถัดจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา

### 6.3 การประเมินผลงานคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประเมินผลงานคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และจัดให้มีการประเมินการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกครั้งที่มีการประชุม

## หมวดที่ 7 : นโยบายเพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและจัดให้มีนโยบายต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการ ให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และจะมีการทบทวนนโยบายดังกล่าวตามความเหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและอนุมัติให้มีนโยบายต่างๆ และมีผลบังคับใช้แล้ว เรียงตามลำดับ ดังนี้

1. นโยบายการสรรหากรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นโยบายการพิจารณาตอบแทนกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นโยบายการตรวจสอบและควบคุมภายใน
4. นโยบายการบริหารความเสี่ยง
5. จรรยาบรรณทางธุรกิจสำหรับกรรมการและผู้บริหาร
6. นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
7. นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม
8. นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
9. นโยบายการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
10. นโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน
11. นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
12. นโยบายว่าด้วยการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน
13. นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนทางการเมือง
14. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
15. นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย
16. นโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ
17. นโยบายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
18. นโยบายการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
19. นโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

นอกจากนี้ บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ได้มีจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและบริหารงาน ดังนี้

#### 1. ข้อปฏิบัติที่มีต่อบริษัท

- 1) ทุ่มีเทปฏิบัติงานอย่างเต็มกำลังความสามารถ และทำหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย (Responsibility) ด้วยความรับผิดชอบตามหน้าที่ (Accountability) ความระมัดระวัง (Duty of Care) และความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) รวมทั้งตัดสินใจดำเนินการใดๆ โดยพิจารณาถึงข้อมูล ข้อเท็จจริงที่ถูกต้อง รอบคอบ รอบด้าน และเพียงพอ
- 2) ยึดมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ ดูแล ติดตาม และควบคุมการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท นโยบายระเบียบ ข้อปฏิบัติทางจรรยาบรรณ ค่านิยมองค์กร และขีดความสามารถที่ดี
- 3) ดำเนินการภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ตนเองได้รับมอบหมายจากบริษัท และภายใต้ขอบเขตอำนาจของบริษัท และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญ
- 4) การปฏิบัติงานและการตัดสินใจใดๆ ต้องไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีส่วนได้เสียจนทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย หรือเป็นการบั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้จะต้องแจ้งรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการมีส่วนได้เสียให้บริษัทรับทราบ
- 5) ยอมรับและมีข้อผูกพัน (Commitment) ที่จะรับชอบและรับผิดชอบที่เป็นผลของการปฏิบัติงานของตน ทั้งนี้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท
- 6) รับผิดชอบในการเผยแพร่ข้อปฏิบัติทางจรรยาบรรณ และทำให้มั่นใจว่าพนักงานในบริษัทเข้าใจในข้อปฏิบัติดังกล่าว
- 7) ใช้ทรัพย์สินและทรัพยากรของบริษัทอย่างประหยัดและคุ้มค่า และดูแลมิให้ทรัพย์สินของบริษัทเสื่อมค่าโดยไม่เกิดประโยชน์ หรือสูญหายโดยมิชอบ
- 8) รายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง และรายงานแนวโน้มทั้งด้านบวกและด้านลบของบริษัทบนพื้นฐานของความสมเหตุสมผล ความน่าเชื่อถือ และมีข้อมูลสนับสนุนเพียงพอ

- 9) ไม่เปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของบริษัทที่เป็นความลับทางธุรกิจแก่บุคคล กลุ่มบุคคล หรือหน่วยงานภายนอก รวมทั้งไม่ใช้ประโยชน์จากข้อมูลความลับทางการค้านั้น เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่นโดยไม่ได้รับความยินยอมและอนุมัติจากบริษัท
- 10) ไม่ปฏิบัติงานกับคู่แข่งทางการค้า ภายในระยะเวลา 2 ปี นับจากพ้นสภาพการเป็นพนักงานของบริษัท
- 11) ปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลการปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงสวัสดิภาพและความปลอดภัยของตนเอง เพื่อนร่วมงาน และทรัพย์สินของบริษัท เป็นสำคัญตลอดเวลาที่ปฏิบัติงาน
- 12) ดำเนินงานโดยยึดหลักความโปร่งใส ห้ามทำการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยการนำเสนอ การให้คำมั่นสัญญา การขอการเรียกร้อง การเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์ การให้ผลประโยชน์ การชักจูงสู่การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็นการทุจริต เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ทั้งนี้ผลประโยชน์จากการเรียก การรับ หรือการให้ในที่นี้ ไม่ได้หมายถึงเฉพาะในรูปของตัวเงินเท่านั้น แต่ยังหมายความรวมถึงผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่ใช่ตัวเงินด้วย

## 2. ข้อปฏิบัติที่มีต่อผู้ถือหุ้น

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ บนพื้นฐานข้อมูลที่ครบถ้วนและเพียงพอ ด้วยความระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต รอบคอบ เพื่อประโยชน์โดยรวมของผู้ถือหุ้น
- 2) ไม่เปิดเผยข้อมูลใดๆ ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และไม่เปิดเผยข้อมูลลับทางการค้าแก่บุคคลภายนอก และ/หรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

## 3. ข้อปฏิบัติที่มีต่อลูกค้า

- 1) มุ่งมั่นในการผลิตสินค้าอาหารที่มีคุณภาพ โดยคำนึงถึงมาตรฐานและความปลอดภัยด้านอาหาร (Food Safety) และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ (Food Traceability)
- 2) มุ่งมั่นดำเนินการส่งมอบสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพในทุกๆ ขั้นตอน ตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่เหมาะสม
- 3) มุ่งมั่นในการให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าทราบรายละเอียดเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มีการกล่าวอ้างข้อมูลเกินความเป็นจริงอันเป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ
- 4) การติดต่อกับลูกค้าจะดำเนินการด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพและเป็นที่วางใจได้ และจัดให้มีระบบและกระบวนการที่ใช้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัยของสินค้าและบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองหรือส่งมอบ
- 5) มุ่งมั่นรักษาข้อมูลความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ
- 6) มุ่งมั่นให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการใช้สินค้าและบริการของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพ เป็นประโยชน์ต่อลูกค้า
- 7) ไม่นำเสนอ ให้คำมั่นสัญญา ขอ เรียกร้อง เรียกหรือรับผลประโยชน์ ให้ผลประโยชน์ ชักจูงสู่การกระทำผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็นการทุจริต เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ถ้ามีการรับและการให้ของขวัญหรือผลประโยชน์แก่ลูกค้าจะต้องปฏิบัติตามแนวปฏิบัติของบริษัทในเรื่องการรับและการให้ของขวัญและผลประโยชน์อย่างเคร่งครัด

## 4. ข้อปฏิบัติที่มีต่อคู่ค้า

- 1) มุ่งมั่นในการทำความตกลงกับคู่ค้า ในการปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยด้านอาหาร (Food Safety) และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ (Food Traceability) เพื่อประโยชน์ต่อผู้บริโภค
- 2) ไม่นำเสนอ ให้คำมั่นสัญญา ขอ เรียกร้อง เรียกหรือรับผลประโยชน์ ให้ผลประโยชน์ ชักจูงสู่การกระทำผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็นการทุจริต เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ถ้า

มีการรับและการให้ของขวัญหรือผลประโยชน์แก่คู่ค้า จะต้องปฏิบัติตามแนวปฏิบัติของบริษัทในเรื่องการรับและการให้ของขวัญและผลประโยชน์อย่างเคร่งครัด ในกรณีที่พบว่ามิข้อมูลว่ามีการเรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น บริษัทจะทำการเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้า และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว

3) มุ่งมั่นในการทำการค้ากับคู่ค้าที่ยึดในหลักบรรษัทภิบาล

4) มุ่งมั่นปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขการค้าข้อใดได้ ต้องเสนอแนวทางแก้ไขให้บริษัทพิจารณา

#### 5. ข้อปฏิบัติที่มีต่อเจ้าหน้าที่

1) ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด ในกรณีที่มิเหตุอันควรต้องเปลี่ยนแปลงเงื่อนไข บริษัท จะหารือร่วมกับเจ้าหน้าที่โดยไม่ชักช้า

2) ดูแลให้มีการชำระคืนเงินกู้และดอกเบี้ย ให้กับเจ้าหน้าที่เงินกู้ยืมทุกประเภท อย่างครบถ้วน ตามกำหนดเวลา และปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลง

3) ไม่ใช้เงินกู้ยืมไปในทางที่ขัดต่อวัตถุประสงค์ในการกู้ยืมเงิน

4) บริหารกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ และจะคงความสามารถในการชำระหนี้ไว้อย่างดีที่สุด

#### 6. ข้อปฏิบัติที่มีต่อคู่แข่งทางการค้า

1) ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม

2) ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม

3) ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ทางร้าย

#### 7. ข้อปฏิบัติที่มีต่อพนักงาน

1) ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างมีมารยาท เอาใจใส่วิถีความเป็นอยู่ และเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของบุคคล

2) ให้ความสำคัญกับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานอย่างทั่วถึงรวมทั้งให้ความสำคัญกับความก้าวหน้าและการเจริญเติบโตในการทำงานของพนักงาน

3) กำหนดรูปแบบการทำงานที่คำนึงถึงความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมถึงความเพียงพอของเครื่องมือเครื่องจักร และความเหมาะสมในการควบคุมดูแล

4) ในการแต่งตั้ง การโยกย้าย หรือการเลื่อนตำแหน่งพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและลงโทษ ต้องกระทำด้วยความสุจริตใจ และโปร่งใส โดยพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน

5) รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงาน

6) ปกป้องพนักงานจากการถูกทำร้ายทางร่างกาย จิตใจ และอารมณ์

7) ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อปฏิบัติทางจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด

8) ไม่บริหารงานไปในทางที่เสี่ยงต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงานโดยไม่สมเหตุผล

#### 8. ข้อปฏิบัติที่มีต่อสังคมส่วนรวม

1) ส่งเสริมและกำกับดูแลการปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ให้สอดคล้องตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด

2) ผนึกและปลูกฝังจิตสำนึกของพนักงานให้มีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อสังคม

3) บริหารและกำกับดูแลการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการรักษาสิ่งแวดล้อมและอนุรักษ์พลังงาน

### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบต่อผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ นายสถาพร โคธีรานุรักษ์ ทำหน้าที่ประธาน นายคุณากร เมฆใจดี และนายคณิศร์ ชาติธรรมรักษ์ เป็นกรรมการ โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ สอดคล้องกับประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ และแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ ที่เสนอโดย ตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีนายวิเชียน รอรักษา ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างรอบคอบ เป็นอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล รวมทั้งได้รับความร่วมมืออย่างดีจากฝ่ายจัดการ และพนักงานที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบประชุมประจำไตรมาส 4 ครั้ง ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง และประชุมแผนงานประจำปี 1 ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง และเยี่ยมชมบริษัทย่อย เพื่อพบปะผู้บริหาร 3 ครั้ง เพื่อทำความรู้จักและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นสรุปประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ ได้ดังนี้

#### 1. สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และงบการเงินประจำปี ของบริษัทและบริษัทย่อย

ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ฝ่ายจัดการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณางบการเงินประจำไตรมาสซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงินประจำปีซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว รวมทั้งพิจารณานโยบายบัญชี การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ และรับฟังคำชี้แจงจากฝ่ายจัดการ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติออกงบการเงินต่อไป นอกจากนี้ยังได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และรับฟังความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในเรื่องต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้จัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา ซึ่งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระไว้แล้วในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน

#### 2. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

พิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท และพิจารณาควบคู่กับรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตด้วย สำหรับผลการสอบทานนั้น ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลตามวัตถุประสงค์และองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

#### 3. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ

พิจารณาสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยติดตามจากรายงานคณะทำงานติดตามข้อกำหนดกฎหมาย ที่ได้นำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้สุ่มสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีแนวทางและกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเพียงพอ เหมาะสม

#### 4. สอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่บริษัทมีนั้น มีกระบวนการพิจารณาอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเป็นการดำเนินการเพื่อผลประโยชน์โดยรวมของบริษัทเป็นสำคัญ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้อง และครบถ้วน

## 5. สอบทานระบบการตรวจสอบภายใน

พิจารณาความเป็นอิสระ ภารกิจ ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสม สอดคล้องกับมาตรฐานสากล โดยทบทวนกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน และพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี ที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน รายงานผลการตรวจสอบ ผลการประเมินตนเองของฝ่ายตรวจสอบภายใน และได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในและ หัวหน้าหน่วยงานฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของคุณสมบัติและประเมินความสามารถในหน้าที่ของหัวหน้า หน่วยงานฝ่ายตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัท มีความเป็นอิสระ เพียงพอ และมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพสากล อย่างต่อเนื่อง

## 6. สอบทานระบบบริหารจัดการความเสี่ยง

ติดตามความคืบหน้าในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ผิดปกติภัยธรรมชาติและอุบัติเหตุ ความเสี่ยงด้านการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) ความเสี่ยงด้านการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย และความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยพิจารณาจากรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ และเป็นประจำทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงมีความเหมาะสม เพียงพอ และการดำเนินงาน ได้คำนึงถึงและสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม สังคมและ บรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Governance)

## 7. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ประจำปี 2565

พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ เป็นที่ยอมรับ ความเป็นอิสระ มาตรฐานการทำงาน ความเชี่ยวชาญ และการให้บริการ รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีตามขอบเขตความรับผิดชอบ คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นสมควรเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2565

## 8. พิจารณาและ/หรือรับทราบการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

ในปี 2565 ไม่มีผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนใดๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องพิจารณา และ/หรือรับทราบตามหลักเกณฑ์ ที่ระบุไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนของบริษัทฯ

## 9. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565

พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผลการประเมินในภาพรวมอยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก” และได้รายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

โดยสรุปแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า คณะกรรมการ ตลอดจนผู้บริหารและพนักงานของบริษัท มีความมุ่งมั่น ในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีคุณภาพ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานโดยคำนึงถึงหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใส เชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม รวมทั้งมีการ พัฒนาระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง



(นายสถาพร โคธีรานุรักษ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายคุณากร เมฆใจดี)

กรรมการตรวจสอบ



(นายคณิศร์ ชาติธรรมรักษ์)

กรรมการตรวจสอบ



**SURAPON**

**GHPs / HACCP Certificate**

**BRC Certificate**

**ISO 22000**

**ISO / IEC 17025**

**Prime Minister's Export Award 1994**

**Prime Minister's Export Award 1998**

**Superbrands Thailand 2005**

**E.U. Number of both Fisheries and Poultry**

**บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)**

247 หมู่ที่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์

อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270

โทรศัพท์ : 02 385 3038-54 โทรสาร : 02 385 3179

เว็บไซต์ : [WWW.SURAPON.COM](http://WWW.SURAPON.COM)