

ส่วนที่ 3

ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงินรวม

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่					
	31 ธันวาคม 2561		31 ธันวาคม 2560		31 ธันวาคม 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด	79.18	3.3	81.51	3.3	79.31	3.5
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	450.91	18.7	418.20	16.9	397.20	17.3
สินค้าคงเหลือ	263.95	11.0	214.87	8.7	201.46	8.8
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.07	0.3	5.45	0.2	4.43	0.2
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	800.11	33.3	720.03	29.1	682.40	29.8
สินทรัพย์ชีวภาพส่วนที่ไม่หมุนเวียน	14.15	0.6	18.85	0.8	17.02	0.7
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ	922.53	38.3	929.68	37.6	845.65	36.9
ที่ดินรอการพัฒนาสุทธิ	643.83	26.8	647.55	26.2	628.10	27.4
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	25.09	1.0	159.64	6.4	118.20	5.2
สินทรัพย์รวม	2,405.71	100.0	2,475.75	100.0	2,291.37	100.0
เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้น	443.55	18.4	646.67	26.1	550.52	24.0
เจ้าหนี้การค้า	324.74	13.5	286.32	11.6	277.64	12.1
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	95.01	4.0	94.70	3.8	89.06	3.9
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	36.63	1.5	29.24	1.2	34.77	1.5
รวมหนี้สินหมุนเวียน	899.93	37.4	1,056.93	42.7	951.99	41.5
หนี้สินระยะยาว	370.87	15.4	416.42	16.8	453.49	19.8
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	76.75	3.2	64.72	2.6	63.16	2.8
หนี้สินรวม	1,347.55	56.0	1,538.07	62.1	1,468.64	64.1
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	1,056.74	43.9	936.64	37.8	822.14	35.9
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	1.42	0.1	1.04	0.1	0.59	0.0
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,058.16	44.0	937.69	37.9	822.73	35.9
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,405.71	100.0	2,475.75	100.0	2,291.37	100.0

งบกำไรขาดทุน	ประจำปี					
	2561		2560		2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	2,869.75	97.2	2,707.52	97.5	2,639.62	97.8
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	11.08	0.4	26.32	1.0	14.59	0.5
รายได้อื่น	71.33	2.4	42.82	1.5	45.95	1.7
รวมรายได้	2,952.16	100.0	2,776.66	100.0	2,700.16	100.0
ต้นทุนขาย	1,943.49	65.8	1,878.97	67.7	1,866.32	69.1
ต้นทุนการให้เช่าและบริการ	15.03	0.5	16.18	0.6	8.44	0.3
ค่าใช้จ่ายในการขาย	423.57	14.4	408.74	14.7	378.29	14.0
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	291.13	9.9	256.91	9.3	273.22	10.2
กำไรจากการดำเนินงาน	278.94	9.4	215.86	7.8	173.89	6.4
ต้นทุนทางการเงิน	36.78	1.2	42.03	1.5	37.10	1.4
ภาษีเงินได้	50.51	1.7	37.10	1.3	27.95	1.0
กำไรหลังภาษีเงินได้	191.65	6.5	136.73	4.9	108.84	4.0
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	0.38	0.0	0.33	0.0	(0.33)	0.0
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	191.27	6.5	136.40	4.9	109.17	4.0

งบกระแสเงินสด	ประจำปี		
	2561 ล้านบาท	2560 ล้านบาท	2559 ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน)	343.31	301.08	246.79
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	275.72	222.03	204.38
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	77.94	(125.13)	(444.59)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(356.00)	(95.58)	252.76
เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2.34)	1.32	12.55
เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	80.68	79.31	66.76
เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	78.31	80.68	79.31

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	ประจำปี		
	2561	2560	2559
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.9	0.7	0.7
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.6	0.5	0.5
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.3	0.2	0.2
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	6.6	6.7	6.7
ระยะเวลาเก็บหนี้การค้าเฉลี่ย (วัน)	54.3	53.7	53.6
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	8.1	9.0	9.5
ระยะเวลาขายสินค้าคงเหลือเฉลี่ย (วัน)	44.3	39.9	37.9
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า (เท่า)	6.4	6.7	7.0
ระยะเวลาชำระหนี้การค้า (วัน)	56.2	53.6	51.2
Cash Cycle (Days)	42.5	40.0	40.3
อัตราส่วนความสามารถในการหาทำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	32.02%	30.68%	29.37%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	9.68%	7.90%	6.55%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	6.49%	4.92%	4.03%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	19.20%	15.53%	14.30%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	7.85%	5.74%	5.23%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	31.36%	26.38%	24.17%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.2	1.2	1.3
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.3	1.6	1.8
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	9.8	7.1	7.2
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	56.56%	82.58%	69.97%

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

14.1 ผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินในช่วงปีที่ผ่านมา

(1) ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

รายได้ และรายได้จากการขาย

บริษัท ส. ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) หรือ “SORKON” (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย มีรายได้รวมจำนวน 2,952.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เป็นจำนวน 175.5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.3 โดยเป็นรายได้จากการขาย 2,869.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 162.3 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.0 โดยเป็นการเพิ่มขึ้นจากยอดขายของกลุ่มธุรกิจอาหารแปรรูปจากเนื้อสุกร จำนวน 92.1 ล้านบาท และกลุ่มอาหารทะเลแปรรูป จำนวน 51.2 ล้านบาท ในปี 2561 บริษัทฯ มีกำไรจากการขายเงินมัดจำที่ดินที่จังหวัดสมุทรปราการ จำนวน 22.2 ล้านบาท และมีการบันทึกรายการกำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าชุดกรรมสิทธิ์ที่ดินในการขายของสุกรขุนเป็นจำนวน 34.0 ล้านบาท

กำไรขั้นต้น

อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ในปี 2561 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 32.3 จากร้อยละ 30.6 ในปี 2560 หรือเป็นจำนวน 926.3 ล้านบาท สูงกว่าปีก่อน 97.7 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.8 เนื่องจากราคาของเนื้อสุกรที่ลดลง และยอดขายที่เพิ่มขึ้นทำให้ค่าใช้จ่ายในการผลิตต่อหน่วยลดลง และการจัดทำโครงการเพิ่มผลผลิต (Productivity Improvement) ของสายการผลิต โดยกลุ่มธุรกิจที่มีมูลค่ากำไรขั้นต้นสูงสุด คือ กลุ่มธุรกิจอาหารแปรรูปจากเนื้อสุกร คิดเป็นมูลค่า 522.4 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2561 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ร้อยละ 7.4 คิดเป็นจำนวน 49.0 ล้านบาท เนื่องมาจากการพัฒนาฝึกอบรมพนักงาน อีกทั้งยังมีการลงทุนพัฒนาปรับปรุงประสิทธิภาพระบบงานด้านสารสนเทศ และระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายทางการเงินในปี 2561 ลดลงจากปีก่อน จำนวน 5.2 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มีการชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในปี 2561 เพิ่มขึ้นเป็น 191.3 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2560 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น จำนวน 54.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 40.2 โดยผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นในปี นี้ เนื่องจากยอดขายที่สูงขึ้น มีการบริหารจัดการเรื่องวัตถุดิบ และค่าใช้จ่ายในการผลิตที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น และผลกำไรจากการขายเงินมัดจำที่ดิน

(2) ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของแต่ละกลุ่มธุรกิจ

กลุ่มธุรกิจ	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1อาหารแปรรูปจากเนื้อ . สุกร (อาหารพื้นเมือง)	1,225.4	41.5	1,133.3	40.8	1,118.6	41.4
2 อาหารทะเลแปรรูป . (ลูกชิ้นปลา)	978.3	33.1	927.2	33.4	884.0	32.7
3อาหารขบเคี้ยวที่ทำจาก . เนื้อสุกร	124.0	4.2	101.4	3.7	99.4	3.7
4อาหารแช่แข็งพร้อม . รับประทาน	197.2	6.7	192.2	6.9	183.6	6.8
5) ร้านอาหาร .QSR(138.8	4.7	158.6	5.7	129.7	4.8
6 การจำหน่ายสุกรขุน .	206.0	7.0	194.9	7.0	224.3	8.3
ยอดขายรวม	2,869.8	97.2	2,707.5	97.5	2,639.6	97.8
รายได้อื่น	82.4	2.8	69.1	2.5	60.5	2.2
รวมรายได้	2,952.2	100.0	2,776.7	100.0	2,700.1	100.0

-กลุ่มธุรกิจอาหารแปรรูป รวมกลุ่มอาหารแปรรูปจากเนื้อสุกร) อาหารทะเลแปรรูป อาหารขบเคี้ยว และอาหารแช่แข็งมีรายได้รวม (2,525.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เป็นมูลค่า 170.9 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.3

-ธุรกิจร้านอาหาร มีรายได้รวม 138.8 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 เป็นมูลค่า 19.8 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 12.5 เนื่องจากจำนวนสาขาของร้านอาหารลดลงจากปี 2560

-ธุรกิจฟาร์มสุกร มีรายได้รวม 206.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เป็นมูลค่า 11.1 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.7 เนื่องจากราคาสุกรที่ปรับเพิ่มขึ้นในไตรมาส 4



14.2 ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 2,405.7 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 70.0 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.8 โดยการเปลี่ยนแปลงนั้นเกิดจากการขายเงินมัดจำที่ดิน 20 ไร่ที่ นิคมอุตสาหกรรมบางปูเนื้อจำนวน 127 ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 1,347.6 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 190.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.4 เนื่องจากบริษัทฯ นำเงินได้จากการขายเงินมัดจำที่ดินไปชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 1,058.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 120.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.8 เนื่องจากบริษัทฯ มีกำไรสุทธิ จำนวน 191.3 ล้านบาท และบริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผล จำนวน 71.1 ล้านบาท และส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย 0.4 ล้านบาท

14.3 กระแสเงินสด

ในปี 2561 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมการดำเนินงานจำนวน 275.7 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมการลงทุนจำนวน 77.9 ล้านบาท ซึ่งมาจากเงินสดรับจากการขายเงินมัดจำที่ดินที่นิคมอุตสาหกรรมบางปูเนื้อจำนวน 153.7 ล้านบาท และใช้ไปในการลงทุนซื้อสินทรัพย์ถาวรจำนวน 81.4 ล้านบาท และกระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมการจัดหาเงินจำนวน 356.0 ล้านบาท ซึ่งใช้ไปในการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น และระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 246.6 ล้านบาท ชำระค่าดอกเบี้ยจำนวน 36.9 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 71.1 ล้านบาท บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 78.3 ล้านบาท

14.4 สภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 อัตราส่วนสภาพคล่องตามงบการเงินรวมเท่ากับ 0.9 เท่า ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ในขณะที่ Cash cycle เท่ากับ 43 วัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเล็กน้อยเนื่องจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะยาว และสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในปี 2562 - 2568 ดังนี้

	2562	2563	2564	2565	2566	2567	2568
ชำระคืนเงินต้น	95.0	81.6	55.9	70.3	61.3	49.8	17.6

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าคงเหลือจำนวน 450.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.8 และมีระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 54 วัน เท่ากันกับปีก่อน และบริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือจำนวน 264.0 ล้านบาท แบ่งออกเป็นสินค้าสำเร็จรูป และวัตถุดิบจำนวน 174.3 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ชีวภาพจำนวน 89.7 ล้านบาท และมีอัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือเท่ากับ 8.1 เท่า ลดลงจากปีก่อนซึ่งเท่ากับ 9.0 เท่า เนื่องจากราคาของเนื้อสุกร และสุกรขุนมีการปรับตัวสูงขึ้นในช่วงปลายปี 2561 มีผลทำให้มูลค่าของสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น

14.5 วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

ความสามารถในการทำกำไร

อัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 6.5 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 4.9 โดยมีผลมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายในการผลิตต่อหน่วยลดลง และราคาของเนื้อสุกรที่ลดลง

อัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 19.2 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 15.5 และมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมเท่ากับร้อยละ 7.9 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 5.7

นโยบายการเงิน

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.3 เท่า ลดลงจากปีก่อนซึ่งเท่ากับ 1.6 เท่า เนื่องจากบริษัทฯ มีการชำระคืนเงินกู้ทั้งระยะสั้น และระยะยาวจำนวน 246.6 ล้านบาท

อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย เท่ากับ 9.8 เท่า โดยเพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งเท่ากับ 7.1 เท่า

14.6 การจ่ายปันผล

ตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ที่กำหนดว่า เงินปันผลที่จ่ายรวมทั้งสิ้นในแต่ละปี จะมีจำนวนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังหักภาษีเงินได้ (ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ) ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 มีมติเสนอให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 25.0 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 80.85 ล้านบาท ในการนี้คณะกรรมการบริษัทฯ จะเสนอการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ซึ่งจะจัดให้มีขึ้นในวันที่ 25 เมษายน 2562 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

14.7 ปัจจัย หรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงิน หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

ปัจจัยที่จะส่งผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ นั้น เป็นปัจจัยที่เกิดจากภายนอกที่บริษัทฯ ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลักของบริษัทฯ เช่น ราคาสุกรขุน เนื้อสุกร และเนื้อปลา รวมถึงปัญหาทางเศรษฐกิจในระดับมหภาคของประเทศ ซึ่งบริษัทฯ มีความเห็นว่าในปี 2562 หลังจากการเลือกตั้งภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทยจะมีแนวโน้มในเกณฑ์ที่ดีขึ้น ค่าใช้จ่ายภาคครัวเรือนน่าจะมีการขยายตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2561 ตามการปรับตัวดีขึ้นของฐานรายได้ และการมีงานทำที่มีความชัดเจนมากขึ้น ประกอบกับบริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงาน รวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ และขยายช่องทางในการจัดจำหน่าย ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท ส. ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลของบริษัท ส. ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยมีนายวรพล โลพันธ์ศรี ซึ่งมีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงิน เป็นประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล นายประสาร มฤคพิทักษ์ และนายชูศักดิ์ วิจิธขณา เป็นกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล ซึ่งกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯ

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้จัดประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี รวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทั้ง 4 ครั้ง เพื่อรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ และข้อเสนอแนะต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องที่เห็นสมควรเป็นประจำทุกไตรมาส โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้-

1. สอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2561 ซึ่งผ่านการสอบทาน และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี หรือหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติงบการเงิน รวมทั้งได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีเพื่อพิจารณาประเด็นทางด้านบัญชีที่สำคัญ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนองบการเงิน และรับผิดชอบด้านการควบคุมภายในที่จำเป็นในการจัดทำงบการเงิน ในขณะที่ผู้สอบบัญชีเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว

2. สอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยความเสี่ยงที่สำคัญไว้ภายใต้หัวข้อปัจจัยความเสี่ยง



3. สอบทานการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้สอบทาน และประเมินระบบการควบคุมภายใน ร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกรอบแนวทางการควบคุมภายใน COSO - Internal Control Integrated Framework ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเห็นว่าบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชี รายงาน ที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

4. สอบทาน และกำกับดูแลหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้พิจารณาอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายใน ประจำปี 2561 ซึ่งจัดทำขึ้นโดยพิจารณาตามฐานความเสี่ยง และได้สอบทานความเป็นอิสระ ความเพียงพอของทรัพยากรที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งสอบทานผลการตรวจสอบภายใน และติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกไตรมาส ตลอดจนมีการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย เพื่อหารือในเรื่องงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นอิสระ นอกจากนี้ ยังได้มีการทบทวนกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบัน รวมทั้งมีการพิจารณา และประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้างานตรวจสอบภายในประจำปี ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่างานตรวจสอบภายในได้บรรลุตามวัตถุประสงค์

5. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

6. สอบทานการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัท ว่ามีระบบการกำกับดูแลกิจการที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่สอดคล้อง และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์ CGR (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) ตามโครงการทะเบียนสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งบริษัท ได้มีการปฏิบัติตามนโยบายฯ ดังกล่าวเป็นอย่างดี โดยได้คะแนนผลการรายงานการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2561 ในระดับ 4 ดาว เพิ่มขึ้นจาก 2 ดาวในปี 2557 รวมทั้งในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้เห็นชอบให้มีการทบทวน และปรับปรุงนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีเนื้อหาตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทุกหลักการ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition) โดยได้ประกาศเจตนารมณ์ในเดือนพฤษภาคม 2557 ซึ่งบริษัทฯ ได้รับการรับรองในฐานะสมาชิกโครงการฯ เมื่อเดือนมีนาคม 2560 โดยคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้มอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริต

7. สอบทานการรับแจ้งข้อมูลการกระทำผิด และการทุจริต

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้สอบทานการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริต รวมทั้งการกำหนดช่องทางที่รับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนว่ามีความเพียงพอ และเหมาะสม โดยสามารถป้องกัน หรือควบคุม หรือแก้ไขปัญหาอันเกิดจากการกระทำผิด และการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

8. พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลมีหน้าที่พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อให้ได้ผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ความสามารถ ประสบการณ์ และผลงานของผู้สอบบัญชี รวมทั้งความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี ซึ่งพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบให้แต่งตั้งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี โดยได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณา และขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2561

นอกจากนี้ ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลมีการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อให้มั่นใจได้ว่า มีการหารืออย่างเป็นอิสระ โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีในเรื่องต่าง ๆ เช่น คุณภาพของงานสอบบัญชี การได้รับความร่วมมือในการตรวจสอบ เป็นต้น และรวมถึงเรื่องที่คุณสอบบัญชีมีความกังวล หรือการถูกจำกัดขอบเขตการตรวจสอบ

9. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติ และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง

10. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง

คณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้สอบทาน และประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งแบบรายคณะ และรายบุคคล โดยพิจารณาจากแนวทางปฏิบัติที่ดี และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ซึ่งผลของการประเมินคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตร

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาลได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ และ
ระมัดระวังรอบคอบตามขอบเขต หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและ
บรรษัทภิบาลเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงาน
ทางการเงิน รายการที่เกี่ยวข้องกันมีความสมเหตุสมผล มีการเปิดเผยสารสนเทศอย่างเพียงพอครบถ้วน และเชื่อถือ
ได้ มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล และมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตาม
นโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ รวมทั้งกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง



(นายวรพล โลพันธ์ศิริ)

ประธานกรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล



(นายประสาร มฤคพิทักษ์)

กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล



(นายชูศักดิ์ วิจักขณา)

กรรมการตรวจสอบและบรรษัทภิบาล

๑

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท ส. ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ส.ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวมของบริษัท ส.ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบ และให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแล สอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาลเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริษัทภิบาล ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

งบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ ได้สนับสนุนข้อมูล และเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบ และแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในโดยรวมของบริษัทฯ อยู่ในระดับที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ และเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่า งบการเงินของบริษัท ส.ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวมของบริษัท ส.ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง


(ดร. ทนง พิทยะ)
ประธานกรรมการ


(ดร. เจริญ รุจิราโสภณ)
ประธานกรรมการบริหาร