

เอกสารแนบ 5

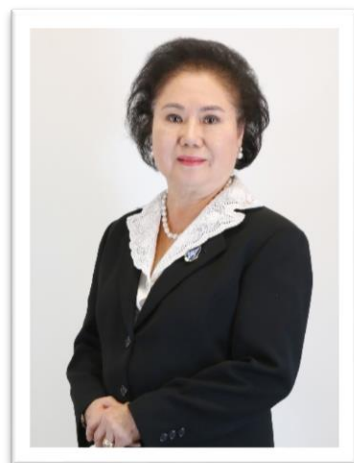
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ห้างเย็นเอเชียน ซีฟู้ด จำกัด (มหาชน) ปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ดังนี้

1. นางสาวนันทา เตียสุวรรณ ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางสาวเกณิศา เครื่องอาจนกุล กรรมการตรวจสอบ
3. นายสมบุญ ผ่องประจักษ์ กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางสาวพัสดราวรรณ ปรีชาภาณุวัฒน์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ



โดยในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครบทั้ง 4 ครั้ง และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระบุในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2561 ดังนี้

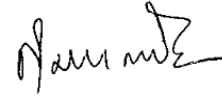
1. **สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2561 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย** โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและผู้สอบบัญชี ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้แสดงรายการโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เชื่อถือได้ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน
2. **สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว** ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่ารายการคำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้วและคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี
3. **สอบทานระบบควบคุมภายในและงานตรวจสอบภายใน** พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้ตรวจสอบภายในที่พัฒนาและปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพและครอบคลุมงาน/หน่วยงานที่มีความสำคัญ สอบทานรายงานการตรวจสอบภายในในด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีกระบวนการเริ่มต้นตั้งแต่การวางแผน การรายงานและการติดตามผลการปฏิบัติตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบพบว่า การตรวจสอบภายในได้ดำเนินการด้วยความเพียงพอ เหมาะสม และเกิดประสิทธิผลอย่างแท้จริง การควบคุมภายในของบริษัทฯและบริษัทย่อย อยู่ในระดับที่น่าพอใจ
4. **พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี** คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน คุณสมบัตินักวิชาชีพ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการทำงาน และเห็นควรแต่งตั้ง นางสาวสุมาลี รวีราบัณฑิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3970 และ/หรือ นางสาวมณี รัตนบรรณกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5313 และ/หรือ นางพูนนารถ เผ่าเจริญ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5238 จาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2561 พร้อมทั้งเสนออนุมัติค่าสอบบัญชีประจำปี 2561
5. **สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี ติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการบริษัทฯ ในการประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต** เพื่อปฏิบัติให้สอดคล้องกับข้อกำหนดและคำแนะนำของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) จากการสอบทานพบว่าบริษัทจัดทำนโยบายเพื่อให้สอดคล้องกับโครงการและ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

สนับสนุนให้พนักงานในองค์กร รับทราบและเข้าใจแนวปฏิบัติที่ดีและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ในปี 2561 ด้วยความรอบคอบ ะมัดระวัง มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยมีความเห็นว่า

บริษัทมีรายงานข้อมูลทางการเงินและการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพที่ดีขึ้นและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง



(นางสุนันtha เตียสุวรรณ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



บริษัท ห้างเย็นเอเชียน ซีฟู้ด จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักและให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยมีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงเชิงบูรณาการที่เชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรในทุก ๆ ระดับ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างราบรื่นและเพิ่มคุณค่าให้กับธุรกิจ สามารถลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและลดขนาดของความเสียหายที่อาจเกิดในอนาคต ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ โดยตลอดปี 2561 ที่ผ่านมา ได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 10 ครั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้เข้าร่วมการประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในปี 2561 ดังนี้

1. พิจารณาแผนงานบริหารความเสี่ยงปี 2561 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
2. ติดตาม ประเมินผล และให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2561 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
3. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
4. สอบทานแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
5. กำหนดและเสนอมาตรการควบคุมสินทรัพย์ถาวรของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
6. กำหนดและเสนอนโยบายเรื่องการตรวจสอบผลประโยชน์ทับซ้อน ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
7. พิจารณาปรับปรุงเกณฑ์การวัดความเสี่ยงให้เหมาะสมสอดคล้องกับความเป็นไปในปัจจุบัน และกำหนดให้ใช้กับการบริหารความเสี่ยงในปีพ.ศ. 2562 เป็นต้นไป

บริษัทฯ ได้มีการประกาศใช้นโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนรับทราบ เพื่อให้เป็นวัฒนธรรมองค์กรที่ได้รับความใส่ใจตลอดเวลาแทนการเลือกปฏิบัติเป็นครั้งคราว

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ในปี 2561 ตามขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างเป็นระบบ รอบคอบ และครบถ้วน เต็มกำลังความรู้ความสามารถ และสอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์ต่อบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม

(นายสุริยะ ประสาทบัณฑิตย์)
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

เอกสารแนบ 7

รายงานคณะกรรมการสินเชื่อและเร่งรัดหนี้สิน

รายงานคณะกรรมการสินเชื่อและเร่งรัดหนี้สิน


บริษัทห้องเย็นเอเชียเอ็น ซีฟู้ด จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับปัญหาหนี้เกินกำหนดชำระจำนวนมากในบริษัทย่อย จึงกำหนดให้มีคณะกรรมการสินเชื่อและเร่งรัดหนี้สินขึ้นตั้งแต่ปี พ.ศ. 2558 โดยคณะกรรมการฯ ประกอบด้วยผู้ดำรงตำแหน่งสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทุกบริษัท เพื่อความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานและบริหารจัดการลูกหนี้ของกลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการชุดนี้ มุ่งทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการให้สินเชื่อ และกำหนดแนวทางประเมินฐานะการเงินของลูกค้า (Credit Scoring) ที่เป็นรูปธรรม เชื่อถือได้ เสนอให้มีการกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงินสินเชื่อ (Credit Lines) ตามลำดับชั้นการบริหาร ตลอดจนกำหนดแนวทางการติดตามและแก้ไขปัญหาหนี้ค้างชำระ เพื่อมุ่งคลี่คลายปัญหาหนี้เกินกำหนดชำระที่มี ซึ่งการดำเนินงานของคณะกรรมการฯ ที่ผ่านมานับได้ว่า ปัญหาหนี้เกินกำหนดชำระ ได้รับการแก้ไขดีขึ้นเป็นลำดับ

โดยตลอดปี 2561 ที่ผ่านมานี้ ได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการสินเชื่อและเร่งรัดหนี้สินรวม 6 ครั้ง คณะกรรมการฯ ได้เข้าร่วมการประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง

คณะกรรมการสินเชื่อและเร่งรัดหนี้สิน ได้ปฏิบัติหน้าที่ในปี 2561 ตามขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างเป็นระบบ รอบคอบ และครบถ้วน เต็มกำลังความรู้ความสามารถ และสอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์ต่อบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม โดยในปี 2561 มีการดำเนินงานโดยสรุปได้ดังนี้

1. เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติจัดจำหน่ายหนี้สูญ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ จะสามารถบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีอากรได้ตามกฎหมาย
2. เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาขายหนี้ด้อยคุณภาพ เพื่อจำกัดความเสียหายและลดค่าใช้จ่ายในการติดตามทวงถาม
3. เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติให้คณะกรรมการสินเชื่อและเร่งรัดหนี้สินมีอำนาจในการดำเนินการเกี่ยวกับการฟ้องผันการชำระหนี้
4. กำหนดให้ฝ่ายกฎหมายดำเนินการส่งหนังสือทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีหนี้ค้างเกินกำหนดชำระเกินกว่า 90 วัน เพื่อประโยชน์ในการดำเนินคดี และพิจารณาอนุมัติให้ฝ่ายกฎหมายดำเนินคดีกับลูกหนี้หากไม่สามารถเจรจา หรือเกินอำนาจของคณะกรรมการฯ ที่จะอนุมัติฟ้องผัน

นอกจากนี้ คณะกรรมการฯ ยังเร่งศึกษามาตรฐานรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ร่วมกับฝ่ายบัญชีของบริษัทฯ และผู้สอบบัญชี เพื่อวางแผนงานในการกำหนดนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญให้สอดคล้องกับมาตรฐานใหม่ที่จะบังคับใช้ในปี พ.ศ. 2563 ต่อไป



(นายสุริยะ ประสาทบัณฑิตย์)
ประธานกรรมการสินเชื่อและเร่งรัดหนี้สิน