

จรรอยที่  
รอยยิ้ม  
KEEP SMILING



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี /  
รายงานประจำปี 2 5 6 5  
(แบบ 56-1 One Report)

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)  
Kuang Pei San Food Products Public Co.,Ltd.

# สารบัญ

สารประธาน	1
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	3
1. โครงการและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	4
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	30
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	35
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	54
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	64
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	68
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	69
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	84
8. รายงานผลการดำเนินการสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	103
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	114
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	128
เอกสารแนบ	187
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	188
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	199
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัท	200
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมิน ราคาทรัพย์สิน	201
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติกำกับการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็ม ที่บริษัทได้จัดทำ	203
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการ และคณะกรรมการตรวจสอบ	208
เอกสารแนบ 7 Checklist สำหรับสอบทานแบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) สำหรับปีบัญชี 2565	211





“ ปี 2565

มุ่งมั่นพัฒนา

รสชาติ คุณภาพ ผลิตภัณฑ

และสร้างมาตรฐานอาหาร

ขยายการยอมรับ

สู่คนรุ่นใหม่

และเป็นที่ยอมรับ

ในระดับสากล ”







## เรียน ท่านผู้ถือหุ้นที่เคารพทุกท่าน

ในปีที่ผ่านมา ถือเป็นก้าวแรกหลังจากผ่านสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 (Covid-19) สภาพเศรษฐกิจของทั่วโลก รวมถึงประเทศไทยดูเหมือนกลับมาฟื้นตัวอีกครั้ง มีแนวโน้มกลับเข้าสู่ภาวะปกติมากขึ้นตามลำดับ เกิดความท้าทายในการทำธุรกิจอย่างมาก ซึ่งผมมองว่าเป็นโอกาสของ “ปุ้มปุย” ในหลายมิติ ทั้งสภาพเศรษฐกิจโลก เทคโนโลยีดิจิทัล และพฤติกรรมผู้บริโภคที่ให้ความสำคัญเรื่องคุณภาพ ความหลากหลายของสินค้า ชอบทดลองสินค้าใหม่ ทำให้เราตั้งรับด้วยการวางกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจไว้อย่างครอบคลุมทุกมิติ

บริษัท ผลิตภัณฑอาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) หรือที่รู้จักกันในนาม “ปุ้มปุย” ดำเนินธุรกิจด้วยความ “มุ่งมั่นพัฒนาอาหารที่หลากหลาย สร้างสรรค์นวัตกรรม ใส่ใจสังคมและสิ่งแวดล้อม” ผู้บริหารและพนักงานทุกคนที่ใส่ใจในทุกกระบวนการผลิต ตั้งแต่การคัดสรรวัตถุดิบ การรังสรรค์ผลิตภัณฑ์และรสชาติใหม่ๆ การควบคุมคุณภาพการผลิตการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย เพื่อความสะดวกและเข้าถึงได้ง่ายของผู้บริโภค ตลอดจนการกำหนดราคาที่เป็นธรรมต่อผู้บริโภค ส่งผลให้บริษัทได้รับรางวัลจากหลากหลายสาขา อาทิ รางวัล International Taste Institute เป็นเครื่องหมายการันตีรสชาติอาหารและเครื่องดื่ม ที่ผ่านการทดสอบและประเมินจนได้รับการยอมรับจากเชฟชั้นนำ รางวัล Thai SELECT เป็นตราสัญลักษณ์ที่กระทรวงพาณิชย์ มอบให้กับร้านอาหารไทย และผลิตภัณฑอาหารไทยสำเร็จรูป ที่ให้บริการ และจำหน่ายอาหารไทยรสชาติไทยแท้ผ่านกระบวนการและขั้นตอนของการปรุงอาหารด้วยส่วนผสมตามตำรับอาหารไทย ความตั้งใจทั้งหมดนี้ เพื่อมุ่งหวังที่จะส่งมอบอาหารที่มีคุณภาพ และสร้างรอยยิ้มแห่งความอร่อย ดังคำกล่าวที่ว่า “เพราะทุกคำคือรอยยิ้ม ปุ้มปุยอร่อย..ที่รอยยิ้ม”

การมุ่งวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบโจทย์ความต้องการที่หลากหลายของผู้บริโภคขยายตลาดทั้งในและต่างประเทศ การเพิ่มช่องทางการตลาดให้ครอบคลุมทั้งออนไลน์สื่อดิจิทัลกับเทคโนโลยีดิจิทัล และเพิ่มช่องทางออฟไลน์รวมถึงขยายฐานลูกค้าไปยัง เจเนอเรชั่น Y และ Z ซึ่งเป้าหมายทั้งหมดนี้จะไม่สามารถลุล่วงได้ หากไม่ได้รับความร่วมมือร่วมใจจากผู้บริหารและพนักงาน ผมจึงใคร่ขอขอบคุณคณะผู้บริหาร และพนักงานที่ทุ่มเทแรงกายแรงใจ พร้อมก้าวไปด้วยกันในทุกวิกฤติ ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น สำหรับความเชื่อมั่นที่มีให้กับบริษัทฯ และผมยังใคร่ขอขอบคุณลูกค้า สื่อมวลชน และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่าน สำหรับการสนับสนุนด้วยดีตลอดมา บริษัทฯ จะยืนหยัดเดินหน้าบริหารและปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ โปร่งใสภายใต้หลักธรรมาภิบาลเพื่อสร้างการเติบโตให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยั่งยืนต่อไป

สุธรรม โตทับเที่ยง

ประธานกรรมการ  
บริษัท ผลิตภัณฑอาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)



รอยยิ้ม  
รอยยิ้ม  
KEEP SMILING

1

การประกอบ  
ธุรกิจ และ  
ผลการ  
ดำเนินการ



## 1. โครงสร้างและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) หรือ “PUMPU” ประกอบธุรกิจผู้ผลิตและจำหน่ายอาหารกระป๋อง ภายใต้เครื่องหมายการค้า “ปั้มปุย” “ปลายิ้ม” และ “SMILING FISH” ได้แก่ ปลาซาร์ดีนในซอสมะเขือเทศ หอยลายทอดรสเผ็ด และปลาปรุงรสหลากหลายรสชาติ เป็นต้น

#### 1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

##### วิสัยทัศน์

บริษัทที่เป็นเลิศในด้านรสชาติอาหาร  
(A Food Forward Company)

##### พันธกิจ

มุ่งมั่นพัฒนาสินค้าด้วยการใช้วัตถุดิบที่หลากหลาย เพื่อความเป็นเลิศด้านรสชาติที่เข้าถึงลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อสร้างกำไรอย่างยั่งยืน  
(Flavor and Ingredients Forward Flavor Excellence)

### แผนธุรกิจ 2565

ปี 2565 บริษัทได้วางแผนกลยุทธ์ (Strategic Road Map) ระยะยาว 7 ปี เริ่มตั้งแต่ปี 2565 จนถึง ปี 2571 ซึ่งเป็นปีที่ 50 ของการก่อตั้งบริษัท เพื่อขับเคลื่อนองค์กรไปในทิศทางเดียวกัน ตามวิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัท ที่วางไว้ผ่าน 3 แกนหลักในการดำเนินธุรกิจ คือ การสร้างแบรนด์สินค้าคุณภาพ (Product) การเปลี่ยนแปลงและสร้างวัฒนธรรมองค์กร (People) และการสร้างกำไรที่ยั่งยืนในระยะยาว (Profit) ด้วยกลยุทธ์ในการดำเนินงานในแต่ละช่วงเวลา ดังนี้





## Strategic Road Map ระยะ 5 ปี



ปี 2565 บริษัทให้ความสำคัญกับการปรับปรุงและพัฒนา (Fix and Refocus) กระบวนการทำงานภายในองค์กร เพื่อดำเนินธุรกิจที่มั่นคงและยั่งยืนภายใต้ 3 แกนหลักในการดำเนินธุรกิจ โดยมีกลยุทธ์ ดังนี้

### 1) Product: กลยุทธ์การพัฒนาสินค้าของแบรนด์

#### 1.1 กำหนดจุดยืนทางการตลาดของกลุ่มสินค้าหลัก (Product Hero Portfolio Positioning)

เพื่อกำไรที่ดีขึ้น และรสชาติที่ดีขึ้น (Better Margin Better Quality) ด้วยการประเมินและวิเคราะห์กลุ่มสินค้าที่จำหน่ายอยู่ในปัจจุบัน รวมถึงกำไรในแต่ละกลุ่มสินค้าเพื่อหาแนวทางในการพัฒนาสินค้า รวมถึงรูปแบบการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืน

#### 1.2 สร้างกลุ่มสินค้าและตลาดผ่านสินค้าอื่น (Diversify Portfolio Positioning Strategy)

มีการขยายกลุ่มสินค้า และเพิ่มความหลากหลายของสินค้า ด้วยการมุ่งเน้นพัฒนาการทำตลาดและช่องทางการขายที่สอดคล้องไปในทางเดียวกันกับความต้องการของผู้บริโภค ซึ่งเป็นหัวใจหลักในแนวทางการกำหนดจุดยืนทางการตลาดของสินค้าอื่นๆ รวมถึงแนวคิดในการพัฒนาสินค้าใหม่

#### 1.3 การพัฒนาสินค้าใหม่ด้วยแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืน (New Product Development Direction Strategy)

เพิ่มแหล่งวัตถุดิบและการมองหาวัตถุดิบทางเลือก อาทิเช่น แหล่งวัตถุดิบขอสมะเขือเทศ วัตถุดิบทางเลือกที่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มได้ และมีความต้องการทางการตลาดทั้งในและต่างประเทศ



## 2) People: กลยุทธ์การเปลี่ยนแปลงและสร้างวัฒนธรรมองค์กร

### 2.1 ปรับเปลี่ยนวัฒนธรรมองค์กร (Corporate Culture Transformation)

มีการปรับเปลี่ยนวัฒนธรรมองค์กรด้านการสื่อสารระหว่างผู้บริหาร และพนักงาน ให้มีความชัดเจนในรูปแบบที่เหมาะสมและมีความเป็นมืออาชีพ

### 2.2 พัฒนาและเพิ่มศักยภาพแก่พนักงาน

พัฒนาทักษะที่จำเป็นสำหรับการทำงานยุคปัจจุบันให้กับพนักงาน และส่งเสริมพนักงานที่มีศักยภาพเพื่อเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจให้สำเร็จตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว วางแผนบริหารและจัดการสวัสดิการระยะยาว

## 3) Profit: กลยุทธ์การบริหารจัดการต้นทุนและกำไร

### 3.1 สินค้าใหม่ที่มีศักยภาพในการเติบโต

บริษัทให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาสินค้าใหม่ในการขยายกลุ่มสินค้าในอนาคต เพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันในธุรกิจและผลประกอบการที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง

### 3.2 จัดหาแหล่งวัตถุดิบและผู้ผลิตเครื่องปรุงรายใหม่

คัดเลือกผู้ประกอบการรายใหม่ๆ เพื่อมีแหล่งสำรองในกรณีวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตขาดตลาด หรือมีราคาสูงขึ้น เนื่องจากต้นทุนสินค้าหลักมีการปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง

### 3.3 เพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต

นำเทคโนโลยีมาใช้ในการกระบวนการผลิต รวมถึงการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อการบริหารต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ







### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ความเป็นมาและพัฒนาการที่สำคัญของบริษัท สรุปได้ดังนี้

#### ปี 2522

จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2522 โดยกลุ่มผู้บริหารตระกูล “โตหับเที่ยง” ภายใต้การนำของ นายสุธรรม โตหับเที่ยง ชื่อว่า “บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 2 ล้านบาท แบ่งออกเป็น 2 แสนหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท (สิบบาท) โดยการเริ่มดำเนินธุรกิจในด้านการผลิตและจัดจำหน่ายอาหารทะเลบรรจุกระป๋อง ภายใต้เครื่องหมายการค้า “ป๋มป๋วย” “ปลายิ้ม” และเริ่มด้วยการผลิตปลาซาร์ดีนในซอสมะเขือเทศ โดยมีกำลังผลิต 1 ล้านกระป๋องต่อปี ซึ่งเพิ่มกำลังการผลิตเป็น 12 ล้านกระป๋องต่อปี ในปีต่อมา

#### ปี 2525

กลุ่มผู้บริหารได้พิจารณาว่าควรเปิดตลาดปลาซาร์ดีนให้กว้างขึ้น ไม่ควรหยุดอยู่เพียงปลาซาร์ดีนในซอสมะเขือเทศ จึงได้มีการพัฒนานำปลาซาร์ดีนมาปรุงรสชาติให้หลากหลายมากยิ่งขึ้น เช่น ปลาซาร์ดีนสับ ปลาซาร์ดีนทอดผัดเผ็ด เป็นต้น

#### ปี 2526

บริษัทได้เปลี่ยนเครื่องจักรใหม่ทั้งหมดเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตเป็น 90 ล้านกระป๋องต่อปี พร้อมกับเปิดตลาดป๋มป๋วย และปลายิ้มสู่ประเทศเพื่อนบ้าน ภายใต้เครื่องหมายการค้า ชื่อว่า “SMILING FISH”

#### ปี 2528

บริษัทออกผลิตภัณฑ์ใหม่ คือ ปลาซาร์ดีนราดพริก ปลาซาร์ดีนผสมเต้าเจี้ยว และสเต็กปลาซาร์ดีน นอกจากนั้น ในปีนี้ บริษัทยังได้ขยายแนวผลิตภัณฑ์ไปสู่อาหารประเภทหอยลายทอดรสเผ็ด

#### ปี 2532

- เพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิม 2 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท
- นำระบบฝาเปิดง่าย (Easy Open) เข้ามาใช้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นครั้งแรก โดยเริ่มต้นที่ปลาซาร์ดีนทอดรสเผ็ด ตราปลายิ้ม

#### ปี 2535

วันที่ 24 กันยายน 2535 เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็นทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท โดยได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนไทย (BOI)



#### ปี 2537

- วันที่ 17 ตุลาคม 2537 แปรสภาพบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด จากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชน จำกัด โดยใช้ชื่อว่า “บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)”
- วันที่ 29 ธันวาคม 2537 จดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

#### ปี 2538

วันที่ 8 มิถุนายน 2538 เป็นวันที่บริษัทเริ่มต้นซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีชื่อย่อว่า “POMPUI” บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 135 ล้านบาท โดยมีหุ้นสามัญจำนวน 13.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทได้นำหุ้นสามัญจำนวน 3.5 ล้านหุ้นออกจำหน่ายแก่ประชาชนทั่วไป

#### ปี 2543

วันที่ 25 เมษายน 2543 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียน จากเดิมหุ้นสามัญ จำนวน 13.5 ล้านหุ้น เป็นหุ้นสามัญจำนวน 19 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงิน 190 ล้านบาท โดยจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่สถาบันการเงินจำนวน 17 ราย เพื่อให้เป็นไปตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้ และเป็นผลให้มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนผู้ถือหุ้น แต่ไม่มีผลต่อพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงอำนาจในการควบคุมบริษัท

#### ปี 2546

วันที่ 4 พฤศจิกายน 2546 บริษัทมีหุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจำนวน 18.62 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงิน 186.20 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีทุนชำระแล้ว จำนวน 37.62 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 376.20 ล้านบาท

#### ช่วงปี 2549 - ปี 2550

- วันที่ 18 ธันวาคม 2549 บริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด (“กว้างฯ”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทได้เข้ากระบวนการฟื้นฟูกิจการตามคำสั่งศาลล้มละลายกลาง และเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2550 ศาลล้มละลายกลางได้พิจารณาและมีคำสั่งเห็นชอบในแผนฟื้นฟูกิจการ โดยมีสาระสำคัญของแผนฟื้นฟูกิจการของ “กว้างฯ” คือ การลดทุนจดทะเบียนเดิมที่มีอยู่เพื่อล้างขาดทุนสะสมและเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อเป็นการชำระหนี้โดยการแปลงหนี้เป็นทุน ทำให้บริษัทซึ่งเป็นเจ้าหนี้รายใหญ่จะมีการถือหุ้นใน “กว้างฯ” ในสัดส่วนร้อยละ 99.93
- วันที่ 1 สิงหาคม 2550 “กว้างฯ” ได้ทำการเพิ่มทุนจำนวน 751,415,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,514,150 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เพื่อทำการชำระหนี้ให้แก่บริษัท โดยบริษัทได้ทำการชำระหนี้เป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,509,866 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 750,986,600 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.93 ของทุนจดทะเบียน ทำให้ “กว้างฯ” กลายเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยบริษัทได้มีการโอนจัดประเภทรายการลูกหนี้ผิวนัดชำระหนี้ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ของ “กว้างฯ” ทั้งจำนวนเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยและจัดประเภทรายการค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญทั้งจำนวน เป็นค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าว





- วันที่ 28 กันยายน 2550 บริษัทมีการทำสัญญาซื้อขายเงินลงทุนใน “กว้างฯ” ให้แก่บริษัท เอส.ตรังคอมเพล็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมกรร่วมกัน โดยเป็นการขายหุ้นสามัญจำนวน 7,509,866 หุ้น ในราคาขายหุ้นละ 0.15 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,126,479.90 บาท ซึ่งบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นทั้งจำนวนจากบริษัท เอส.ตรังคอมเพล็กซ์ จำกัด และในวันที่ 13 พฤศจิกายน 2550 บริษัทได้ทำการโอนหุ้นของ “กว้างฯ” ให้แก่บริษัท เอส.ตรังคอมเพล็กซ์ จำกัด

#### ปี 2551

วันที่ 18 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2551 ได้มีมติรับรองการที่บริษัทขายเงินลงทุนใน “กว้างฯ” จำนวน 7,509,866 หุ้น ให้แก่บริษัท เอส.ตรังคอมเพล็กซ์ จำกัด และมีมติรับรองการที่บริษัทซื้อหุ้นสามัญจำนวน 2 บริษัท จาก “กว้างฯ” คือ

1. มติรับรองการที่บริษัทซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โรงแรมธรรมรินทร์ จำกัด จาก “กว้างฯ” เป็นจำนวน 1,900,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
2. มติรับรองการที่บริษัทซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท เอส.ตรังคอมเพล็กซ์ จำกัด จาก “กว้างฯ” เป็นจำนวน 980,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ทั้งนี้ การซื้อหุ้นสามัญทั้งสองบริษัทมีวัตถุประสงค์เพื่อถือเป็นหลักทรัพย์และเป็นการให้ค้ำประกันหากบริษัทดังกล่าวทำการขายหุ้นของทั้ง 2 บริษัทออกไปได้จำนวนเงินเท่าใด เมื่อหักภาระต้นทุน (Carried Cost) หรือค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่อาจเกิดขึ้นจริงออกมาแล้วโอนกลับมาให้แก่บริษัท โดยบริษัทได้รับการโอนหุ้นดังกล่าวจาก “กว้างฯ” เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2551

#### ปี 2558

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2558 มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนที่ยังไม่ชำระของบริษัทจำนวน 13,380,001 หุ้น และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทในการปรับปรุงโครงสร้างหนี้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 12,429,043 หุ้น

#### ปี 2560

วันที่ 29 กันยายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2560 มีมติอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท (สิบบาท) เป็นหุ้นละ 1 บาท ทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 500,489,990 บาท และทุนชำระแล้วจำนวน 500,489,990 บาท โดยเป็นหุ้นสามัญจำนวน 500,489,990 หุ้น โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2560



#### ปี 2561

- วันที่ 1 มีนาคม 2561 บริษัทได้ย้ายที่ตั้งสำนักงานสาขากรุงเทพมหานคร จากเลขที่ 43 อาคารธารธาร ถนนเชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร 10600 ไปยังเลขที่ 89 อาคารสุรินทร์ ถนนเชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร 10600
- วันที่ 27 กันยายน 2561 บริษัทขายหุ้นสามัญที่ถือครองอยู่ในบริษัท ตรังซัวร์ จำกัด จำนวน 1,980,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยขายหมดทั้งจำนวนในราคาหุ้นละ 0.10 บาท ได้รับเงินทั้งสิ้น 198,000 บาท
- วันที่ 8 ธันวาคม 2561 บริษัทขายหุ้นสามัญที่ถือครองอยู่ในบริษัท ไกรตะวัน จำกัด จำนวน 270,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยขายหมดทั้งจำนวนในราคาหุ้นละ 0.10 บาท ได้รับเงินทั้งสิ้น 27,000 บาท

#### ปี 2563

เนื่องจากหนังสือเวียนที่ บจ.ว) 3/2563 เรื่องการปรับปรุงหลักเกณฑ์เกี่ยวกับบริษัทจดทะเบียนลงวันที่ 3 สิงหาคม 2563 ดังนั้น วันที่ 16 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2563 มีมติยกเลิกตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งมีผลทำให้ นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทเพียงตำแหน่งเดียว โดยมีผลนับตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป

#### ปี 2564

- วันที่ 28 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2564 ได้มีมติแต่งตั้งตำแหน่งรองประธานกรรมการบริษัท ดังมีรายนามต่อไปนี้

1. นายไกรสิน	โตทับเที่ยง	กรรมการผู้จัดการ	ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัท
2. นายสุเมธ	อุสาหะ	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัท

โดยมีผลนับตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป

- วันที่ 23 กรกฎาคม 2564 บริษัทได้ดำเนินการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 สืบเนื่องจากบริษัท กว้างไพศาล จำกัด ในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัท ซึ่งถือหุ้นเป็นจำนวน 244,884,070 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 48.93 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดและเป็นจำนวนเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดของบริษัท ได้มีหนังสือถึงบริษัทฉบับลงวันที่ 8 มิถุนายน 2564 เพื่อขอให้คณะกรรมการของบริษัทในช่วงนั้นดำเนินการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น โดยเป็นการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นตามมาตรา 100 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ซึ่งคณะกรรมการของบริษัทในช่วงนั้นได้ดำเนินการเรียกประชุมตามที่ผู้ถือหุ้นร้องขอ ในวันที่ 23 กรกฎาคม 2564 แต่ในวันประชุมมิได้มีการพิจารณาตามวาระที่ผู้ถือหุ้นได้นำเสนอมาทูวาระ





- วันที่ 3 กันยายน 2564 บริษัท กว้างไพศาล จำกัด ในฐานะผู้ถือหุ้นซึ่งถือหุ้นจำนวน 244,884,070 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 48.93 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ซึ่งเป็นจำนวนเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดของบริษัท ได้พิจารณาว่า ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2564 กระบวนการในการประชุมโดยคณะกรรมการบริษัทในช่วงนั้นมิได้พิจารณาเรื่องตามวาระที่ผู้ถือหุ้นร้องขอ กรณีนี้จึงถือว่าคณะกรรมการบริษัทยังไม่ได้มีการดำเนินการตามความประสงค์ของผู้ถือหุ้นที่จะให้ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อลงมติวินิจฉัยในเรื่องที่ผู้ถือหุ้นร้องขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือร้องขอภายใน 45 วัน ตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด มาตรา 100 วรรค 2 ดังนั้น บริษัท กว้างไพศาล จำกัด จึงขอใช้อำนาจตามความในมาตรา 100 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทคิดเป็นร้อยละ 48.93 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดของบริษัท ซึ่งเป็นจำนวนเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดของบริษัทในการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 ตามมาตรา 100 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ในวันที่ 3 กันยายน 2564 และที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติโดยสรุปสาระสำคัญดังนี้

1) แต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 12 คน โดยมีรายชื่อต่อไปนี้

- |                     |                |                              |
|---------------------|----------------|------------------------------|
| 1. นายสุธรรม        | โตทับเที่ยง    | กรรมการบริษัท                |
| 2. นางสาวจური       | โตทับเที่ยง    | กรรมการบริษัท                |
| 3. นางสาววรรณิ      | โตทับเที่ยง    | กรรมการบริษัท                |
| 4. นางจุฬา          | หวังศิริเลิศ   | กรรมการบริษัท                |
| 5. นางจรัสดี        | มะนะสุทธิ์     | กรรมการบริษัท                |
| 6. นางสาวสุนีย์     | โตทับเที่ยง    | กรรมการบริษัท                |
| 7. นางสาวศิริพร     | โตทับเที่ยง    | กรรมการบริษัท                |
| 8. นายเสริมสันต์    | สินสุข         | กรรมการบริษัท                |
| 9. นางสาวยุพาพร     | จันทร์เข้มซ้อย | กรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ |
| 10. ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ | เที่ยงธรรม     | กรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ |
| 11. ดร.ภัทร         | จึงกานต์กุล    | กรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ |
| 12. นายอรรถชัย      | สว่างไพศาลกุล  | กรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ |

2) อนุมัติเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ กำหนดชื่อและจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท ดังนี้

1. นายสุธรรม โตทับเที่ยง และนางสาวจური โตทับเที่ยง ลงลายมือชื่อร่วมกันรวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท



2. นายสุธรรม โตทับเที่ยง หรือนางสาวจรี โตทับเที่ยง คนใดคนหนึ่ง ลงลายมือชื่อร่วมกับนางสุวรรณี โตทับเที่ยง หรือนายสุรินทร์ โตทับเที่ยง รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท และได้ดำเนินการจดทะเบียนที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2564

ดังนั้น กรรมการบริษัทมีจำนวน 21 คน ดังมีรายนามต่อไปนี้

1. นายสุธรรม	โตทับเที่ยง	กรรมการบริษัท
2. นางสาวจรี	โตทับเที่ยง	กรรมการบริษัท
3. นางสุวรรณี	โตทับเที่ยง	กรรมการบริษัท
4. นางจุฬา	หวังศิริเลิศ	กรรมการบริษัท
5. นางจรัตน์	মনেস্থতি	กรรมการบริษัท
6. นางสาวสุนีย์	โตทับเที่ยง	กรรมการบริษัท
7. นางสาวศิริพร	โตทับเที่ยง	กรรมการบริษัท
8. นายเสริมสันต์	สินสุข	กรรมการบริษัท
9. นางสาวยุพาพร	จันทร์แถมชัย	กรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ
10. ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์	เที่ยงธรรม	กรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ
11. ดร.ภัทร	จิงกานต์กุล	กรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ
12. นายอรรคชัย	สว่างไพศาลกุล	กรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ
13. นายสุรินทร์	โตทับเที่ยง	กรรมการบริษัท
14. นายไกรสิน	โตทับเที่ยง	กรรมการบริษัท
15. นายไกรฤทธิ์	โตทับเที่ยง	กรรมการบริษัท
16. พล.ต.อ.ชาญ	รัตนธรรม	กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
17. นพ.วารินทร์	ตันท์ศุภศิริ	กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
18. นางจิรภรณ์	ศุภศิริ	กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
19. นายวิศักดิ์	นารายณ์ประทาน	กรรมการบริษัท
20. นายสุเมธ	อุสาหะ	กรรมการบริษัท
21. นางสาวมัลลิกา	ไมตรีภิรมย์	กรรมการบริษัท

- วันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทเข้าใหม่ที่ได้จดทะเบียนแล้วได้มีมติเปลี่ยนแปลงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท รองประธานกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน เลขานุการบริษัท และตำแหน่งผู้บริหารอื่นๆ โดยสรุปดังนี้



1. นายสุธรรม	โตทับเที่ยง	ดำรงตำแหน่ง	ประธานกรรมการบริษัท
2. นางจรัตน์	มะนะสุทธิ์	ดำรงตำแหน่ง	รองประธานกรรมการบริษัท
3. นางสาวศิริพร	โตทับเที่ยง	ดำรงตำแหน่ง	กรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวสุนีย์	โตทับเที่ยง	ดำรงตำแหน่ง	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและเลขานุการบริษัท
5. นางสาวจรี	โตทับเที่ยง	ดำรงตำแหน่ง	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
6. นางสาวรณิ	โตทับเที่ยง	ดำรงตำแหน่ง	ผู้อำนวยการฝ่ายจัดซื้อ
7. นางชุติมา	โตทับเที่ยง	ดำรงตำแหน่ง	ผู้อำนวยการฝ่ายกิจการภายใน
8. นางสิรินทร์	โตทับเที่ยง	ดำรงตำแหน่ง	ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
9. นายไกรลาภ	โตทับเที่ยง	ดำรงตำแหน่ง	ผู้อำนวยการฝ่ายโรงงาน
10. นางปวีตา	โตทับเที่ยง	ดำรงตำแหน่ง	ผู้อำนวยการฝ่ายสื่อสารองค์กร

- วันที่ 3 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติยกเลิกคณะกรรมการบริหารชุดเดิม และแต่งตั้งประธานกรรมการบริหารคนใหม่และกรรมการบริหารชุดใหม่ จำนวน 5 คน ดังนี้

1. นางสาวศิริพร	โตทับเที่ยง	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวจรี	โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร
3. นางสาวสุนีย์	โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร
4. นางสาวรณิ	โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร
5. นายไกรลาภ	โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร

## ปี 2565

- 17 มกราคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 มีมติดังนี้

### 1) แต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบคนใหม่และกรรมการตรวจสอบคนใหม่

1. นายภัทร	จึงกานต์กุล	ดำรงตำแหน่ง	ประธานกรรมการตรวจสอบ
เป็นการดำรงตำแหน่งแทน พลตำรวจเอก ชาญ รัตนธรรม			
2. นายศรัณยพงศ์	เที่ยงธรรม	ดำรงตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบ
3. นายอรรคชัย	สว่างไพศาลกุล	ดำรงตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบ

มีผลนับตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2565 จนถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 17 มกราคม 2565 มีจำนวน 6 คน ดังมีรายนามต่อไปนี้

1) นายภัทร	จึงกานต์กุล	ดำรงตำแหน่ง	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2) นายศรัณยพงศ์	เที่ยงธรรม	ดำรงตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบ
3) นายอรรคชัย	สว่างไพศาลกุล	ดำรงตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบ





- |                                  |             |                |
|----------------------------------|-------------|----------------|
| 4) พลตำรวจเอก ชาญ รัตนธรรม       | ดำรงตำแหน่ง | กรรมการตรวจสอบ |
| 5) นายแพทย์วารินทร์ ตันท์ศุภศิริ | ดำรงตำแหน่ง | กรรมการตรวจสอบ |
| 6) นางจิรภรณ์ ศุภศิริ            | ดำรงตำแหน่ง | กรรมการตรวจสอบ |

กรรมการทั้ง 6 คน จะครบวาระของการดำรงตำแหน่งในวันที่ 31 สิงหาคม 2566

2) อนุมัติและแต่งตั้งให้ นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง เป็นหัวหน้าคณะผู้บริหารสายบัญชีและการเงิน (Chief Finance Officer – CFO) โดยมีผลนับตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2565 เป็นต้นไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง

- 25 มกราคม 2565 ศาลจังหวัดตรังได้พิพากษาตามสัญญาประนีประนอมยอมความให้เพิกถอนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ไม่ชอบด้วยกฎหมาย และข้อบังคับบริษัทตามคดีดำเลขที่ 508/2564 และคดีแดงเลขที่ พ79/2565

ดังนั้น จึงมีผลให้การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2564 เป็นการประชุมไม่ชอบด้วยกฎหมาย ซึ่งหมายถึงไม่มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 และมีผลกระทบดังนี้

- 1) ทำให้งบการเงินประจำปี 2563 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยังไม่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และมีผลกระทบกับงบการเงินที่ได้นำเสนอต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ รวมถึงภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ยื่นต่อกรมสรรพากรแล้ว
- 2) มีผลทำให้ยังไม่มีมติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2564 และมีผลกระทบต่อการเงินในไตรมาสที่ 1/2564 และไตรมาสที่ 2/2564 และไตรมาสที่ 3/2564 รวมถึงงบการเงินประจำปี 2564 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งผู้สอบบัญชีไม่สามารถลงนามรับรองได้
- 3) ในปี 2564 กรรมการที่ครบกำหนดจำนวน 3 คน คือ นางจิรภรณ์ ศุภศิริ นางสาวมัลลิกา ไมตรีภิรมย์ และนายสุเมธ อุสหาะ ยังมีสถานะรักษาการเป็นกรรมการบริษัทอยู่

ผลดังกล่าวที่เกิดขึ้น จึงมีผลทำให้ในปี 2565 จึงมีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เป็นจำนวน 2 ครั้ง คือ

**ครั้งที่ 1** คือ วันที่ 16 เมษายน 2565 โดยมีวาระทั้งสิ้น 9 วาระ ดังนี้

- วาระที่ 1 รับทราบสัญญาประนีประนอมยอมความเกี่ยวกับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564
- วาระที่ 2 อนุมัติงบการเงินประจำปี 2563 สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563
- วาระที่ 3 อนุมัติจัดสรรกำไร และงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2563
- วาระที่ 4 อนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี



- 4.1 อนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2564
- 4.2 อนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2565
- วาระที่ 5 อนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระปี 2564 จำนวน 3 คน คือ
- 5.1 นางจิรภรณ์ ศุภศรี
- 5.2 นางสาวมัลลิกา ไมตรีภิรมย์
- 5.3 นายสุเมธ อูสาหะ
- วาระที่ 6 อนุมัติลดจำนวนกรรมการ จากจำนวน 21 คน เหลือจำนวนกรรมการ 12 คน
- วาระที่ 7 อนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระปี 2565 จำนวน 6 คน คือ
- 7.1 นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง
- 7.2 นายไกรสิน โตทับเที่ยง
- 7.3 นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง
- 7.4 พลตำรวจเอกชาญ รัตนธรรม
- 7.5 นายแพทย์วารินทร์ ตัณฑุสสุศิริ
- 7.6 นายทวีศักดิ์ นารายณ์ประทาน
- วาระที่ 8 อนุมัติเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ กำหนดชื่อ และจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท
- วาระที่ 9 อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ
- 9.1 อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2564 โดยมีมติดังนี้
- 9.2 อนุมัติค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2565 โดยมีมติดังนี้

**ครั้งที่ 2 คือ วันที่ 30 เมษายน 2565 โดยมีวาระทั้งสิ้น 3 วาระ ดังนี้**

- วาระที่ 1 รับทราบรายงานคณะกรรมการบริษัทสำหรับผลการดำเนินงานในรอบปี 2564
- วาระที่ 2 อนุมัติงบการเงินประจำปี 2564 สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564
- วาระที่ 3 อนุมัติจัดสรรกำไร และงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2564

- 11 มีนาคม 2565 ย้ายสำนักงานสาขากรุงเทพมหานครจาก

เดิม เลขที่ 89 อาคารสุรินทร์ ถนนเชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร 10600



ไปยัง เลขที่ 43 อาคารธารธาร ถนนเชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร 10600

- 16 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 มีมติดังนี้
- 1) อนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระปี 2564 จำนวน 3 คน ดังนี้
    1. นางจิรภรณ์ ศุภศรี
    2. นางสาวมัลลิกา ไผตรีภิมย์
    3. นายสุเมธ อุดาหะ
  - 2) อนุมัติลดจำนวนกรรมการจากจำนวน 21 คน เหลือจำนวนกรรมการ 12 คน
  - 3) อนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระปี 2565 จำนวน 6 คน ดังนี้
    1. นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง
    2. นายไกรสิน โตทับเที่ยง
    3. นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง
    4. พลตำรวจเอกชาญ รัตนธรรม
    5. นายแพทย์วารินทร์ ตันต์สุภาศิริ
    6. นายทวีศักดิ์ นารายณ์ประทาน
  - 4) อนุมัติเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ กำหนดชื่อและจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท ดังนี้ “นายสุธรรม โตทับเที่ยง หรือ นางจรัตน์ มະนะสุทธิ หรือ นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง หรือ นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง หรือ นางสาวจรี โตทับเที่ยง หรือ นางจุฬา หวังศิริเลิศ หรือ นางสาวรณิ โตทับเที่ยง หรือ นายเสริมสันต์ สิ้นสุข กรรมการ สองในแปดคน ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท” ซึ่งมีผลทำให้กรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งสิ้น 12 คน ดังมีรายนามต่อไปนี้
    1. นายสุธรรม โตทับเที่ยง
    2. นางสาวจรี โตทับเที่ยง
    3. นางสาวรณิ โตทับเที่ยง
    4. นางจุฬา หวังศิริเลิศ
    5. นางจรัตน์ มະนะสุทธิ
    6. นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง
    7. นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง
    8. นายเสริมสันต์ สิ้นสุข
    9. นางสาวยุพาพร จันทรแจ่มซ้อย
    10. ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม





11. ดร.ภัทร                      จีگانต์กุล  
12. นายอรรคชัย              สว่างไพศาลกุล

โดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ และนายทะเบียนบริษัทมหาชน  
จำกัด รับจดทะเบียนเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2565

- 22 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 ได้มีมติอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย  
นโยบายต่างๆ และกรอบอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารระดับสูง ดังนี้
  - 1) กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
  - 2) กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
  - 3) กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร
  - 4) นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี
  - 5) นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
  - 6) อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ
  - 7) อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีการเงิน
- 9 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีมติแต่งตั้ง นางสาวกุลเกตุ โตทับเที่ยง เป็นกรรมการบริหาร  
ทำให้บริษัทมีกรรมการบริหารรวม 6 คน ดังนี้
  1. นางสาวศิริพร                      โตทับเที่ยง
  2. นางสาวสุนีย์                      โตทับเที่ยง
  3. นางสาวจุรี                          โตทับเที่ยง
  4. นางสาวรณิ                          โตทับเที่ยง
  5. นายไกรลาภ                      โตทับเที่ยง
  6. นางสาวกุลเกตุ                      โตทับเที่ยง
- 19 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2565 ได้มีมติอนุมัตินโยบายความรับผิดชอบต่อ  
สิ่งแวดล้อมและสังคม

#### 1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

- ไม่มี -



- 1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้ค้ำประกันในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงาน (ถ้ามี) และ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ (ถ้ามี) รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อผูกพันหรือเงื่อนไขดังกล่าวในปีต่อๆ มา

- ไม่มี -

#### 1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)
ชื่อภาษาอังกฤษ	Kuang Pei San Food Products Public Company Limited
เลขทะเบียนนิติบุคคล	0107537002591
ทุนจดทะเบียน	500,489,990 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	500,489,990 บาท
ประเภทธุรกิจ	ผู้ผลิตและจำหน่ายอาหารกระป๋องและอาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 88/9 หมู่ 4 ตำบลนาท่ามเหนือ อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง
โทรศัพท์	0 7527 6088
โทรสาร	0 7527 6099
เว็บไซต์	<a href="http://www.smilingfish.com">http://www.smilingfish.com</a>
ที่ตั้งสำนักงานสาขา	เลขที่ 43 อาคารธนสาร ถนนเชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	0 2863 3288
โทรสาร	0 2863 3133

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ประกอบธุรกิจหลักด้านการผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปบรรจุในภาชนะปิดผนึก ภายใต้เครื่องหมายการค้า “ป๋มปุย” “ปลายิ้ม” และ “SMILING FISH” มามากกว่า 44 ปี โดยจำหน่ายทั้งในประเทศและส่งออกต่างประเทศ นอกจากนั้นยังรับจ้างผลิตตามความต้องการของลูกค้า (OEM) ทั้งในประเทศและต่างประเทศด้วย กำลังการผลิตสูงสุด 130 ล้านกระป๋องต่อปี นอกจากการผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปแล้ว บริษัทยังมีธุรกิจด้านบริการอาหารและเครื่องดื่มบนขบวนรถด่วนดีเซลรางปรับอากาศ (สปรินเตอร์) เพื่อให้บริการผู้โดยสารของการรถไฟแห่งประเทศไทย โดยได้รับสัมปทานมาตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2556 จนถึงปัจจุบัน



### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

บริษัทมีรายได้หลักมาจากการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเลบรรจุกระป๋องและอาหารบรรจุภาชนะปิดสนิท และรายได้จากการบริการขนขบวนรถด่วนดีเซลรางปรับอากาศ โดยมีรายละเอียดของรายได้ ตามตารางด้านล่าง

หน่วย : พันบาท

สายผลิตภัณฑ์ / กลุ่มธุรกิจ	% การถือหุ้น ของบริษัท	ปี 2565 รายได้		ปี 2564 รายได้		ปี 2563 รายได้	
รายได้จากการผลิตและ จำหน่ายอาหารบรรจุ ภาชนะปิดสนิท	100	1,417,897	98%	1,576,386	99%	1,506,780	98%
รายได้จากการบริการ		32,724	2%	10,790	1%	29,521	2%
รวม		1,450,621	100%	1,587,176	100%	1,536,301	100%

### 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

#### ■ ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการและการพัฒนานวัตกรรม

#### ■ ด้านผลิตภัณฑ์

ด้วยความรู้ความชำนาญมานานกว่า 40 ปี บริษัทได้พัฒนาผลิตภัณฑ์ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บริษัทมีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายทั้งด้านวัตถุดิบ รสชาติ และบรรจุภัณฑ์ แบ่งเป็น 10 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ดังนี้

1. กลุ่มปลาในซอสมะเขือเทศ (บรรจุกระป๋อง) ได้แก่ ปลาแมคเคอเรลในซอสมะเขือเทศคัตพิเศษ ปลาแมคเคอเรลในซอสมะเขือเทศรสเข้มข้น ปลาแมคเคอเรลในซอสมะเขือเทศรสเข้มข้นพิเศษ ปลาซาร์ดีนในซอสมะเขือเทศรสเข้มข้น ฯลฯ
2. กลุ่มปลาปรุงรส (บรรจุกระป๋อง) ได้แก่ ปลาแมคเคอเรลทอดราดพริก ปลาแมคเคอเรลทอดรสเผ็ด ผู่ฉี่ปลาแมคเคอเรล ปลาซาร์ดีนสับปรุงรส ฯลฯ
3. กลุ่มหอยปรุงรส (บรรจุกระป๋อง) ได้แก่ หอยลายทอดรสเผ็ด หอยลายผัดน้ำพริกเผา หอยลายผัดฉ่า หอยลายผัดซี๊มา คั่วกลิ้งหอยลาย ฯลฯ
4. กลุ่มอาหารพร้อมทานในซองปิดผนึก (Ready to Eat) ได้แก่ แกงมัสมั่นไก่ แกงส้มปลามาฮิ มาฮิ ใส่ยอดมะพร้าว ไข่พะโล้ไก่ ไก่ผัดกระเทียมพริกไทย ไก่จิ้มแจ่ว แกงคั่วพริกไก่ คั่วกลิ้งไก่ ผัดกะเพราไก่ ฯลฯ
5. กลุ่มอาหารว่างหอยลายอบกรอบ (Snack) ได้แก่ รสดั้งเดิม รสกระเทียม รสส้าห่วย
6. กลุ่มเครื่องแกงสำเร็จรูป (Curry Paste) ได้แก่ เครื่องปรุงผัดไทย เครื่องปรุงต้มยำ พริกแกงเขียวหวาน พริกแกงกะหรี่ พริกแกงมัสมั่น



7. กลุ่มข้าวบรรจุกระป๋อง ได้แก่ ข้าวสวยหอมมะลิ ข้าวราดหน้าหน้าเลียบปลาซาร์ดีนทอด ข้าวราดหน้าผัดเผ็ดปลาซาร์ดีนทอด ข้าวราดหน้าปลาซาร์ดีนผัดกระเทียมพริกไทย ข้าวราดหน้าผัดกะเพราปลาซาร์ดีนทอด
8. กลุ่มข้าวถั่ว ได้แก่ ข้าวสวยหอมมะลิ และกับข้าวพร้อมทานสำหรับบริการบนรถไฟ
9. กลุ่มผลิตภัณฑ์ส่งออก ได้แก่ ปลาแมคเคอเรลทอดในน้ำเต้าเจี้ยว ปลาแมคเคอเรลทอดเปรี้ยวหวาน ปลาแมคเคอเรลทอดในน้ำมันพริก ฯลฯ
10. กลุ่มน้ำแกงสำเร็จรูป (Ready to Cook) เป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ใหม่รวม 8 รสชาติ ได้แก่ น้ำแกงส้มปักษ์ใต้ น้ำแกงไตปลา น้ำแกงต้มยำ น้ำแกงเขียวหวาน น้ำแกงกะหรี่ น้ำแกงเผ็ด น้ำยาขนมจีนปักษ์ใต้ น้ำยาขนมจีนภาคกลาง

บริษัทให้ความสำคัญทั้งการคัดสรรวัตถุดิบและการดูแลควบคุมคุณภาพ พิถีพิถันในกระบวนการผลิตทุกขั้นตอน เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐาน ทั้งคุณภาพ และความปลอดภัย สร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับผู้บริโภค

#### ■ ด้านบริการ

บริษัทได้รับความไว้วางใจจากการรถไฟแห่งประเทศไทยเข้าดำเนินการจัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มพร้อมพนักงานบริการบนขบวนรถด่วนดีเซลรางปรับอากาศ (สปรินเตอร์) บริการให้กับผู้โดยสารของการรถไฟแห่งประเทศไทยตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2556 จนถึงปัจจุบัน โดยตลอดระยะเวลา 9 ปีที่ผ่านมา บริษัทให้บริการอาหารพร้อมทานให้กับผู้โดยสาร อาทิ ข้าวสวยหอมมะลิกับแกงมัสมั่นไก่ แกงจืดปลา แกงส้มปลา หอยลายผัดกระเทียม เป็นต้น และด้วยความไว้วางใจในผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัท ทำให้ในปี 2563 บริษัทได้รับสัมปทานใหม่จากการรถไฟแห่งประเทศไทยต่อเนื่องเป็นเวลา 3 ปี ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2563 ถึงเดือนมีนาคม 2566 เส้นทางจากกรุงเทพไปยัง 6 เส้นทางหลัก ได้แก่ เชียงใหม่ ศิลาอาสน์ อุดรดิตถ์ อุบลราชธานี สุราษฎร์ธานี และยะลา แต่ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 (Covid-19) ด้วยนโยบายจากภาครัฐ และประชาชนหลีกเลี่ยงการเดินทางด้วยระบบขนส่งสาธารณะ ด้วยเหตุนี้ รายได้จากการให้บริการบนขบวนรถด่วนดีเซลรางปรับอากาศ จึงลดลงมากกว่าครึ่งตั้งแต่ปี 2564 เป็นต้นมา และได้เริ่มกลับเข้าสู่ภาวะปกติในช่วงไตรมาสที่ 2 ของปี 2565

#### (1) การตลาดและการแข่งขัน

##### (ก) การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

##### ■ ตลาดในประเทศ

บริษัทกำหนดกลยุทธ์ในการทำตลาดในประเทศ ไว้ดังนี้

**กลยุทธ์ทางด้านผลิตภัณฑ์** บริษัทได้พัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีรสชาติและรูปแบบที่หลากหลาย โดยใช้นวัตกรรมใหม่ๆ ในการถนอมอาหารให้กับรักษาไว้ได้นานและยังคงมีความสดใหม่ เหมือนเพิ่งปรุง





เสร็จใหม่ๆ รวมทั้งรูปแบบของบรรจุภัณฑ์ที่เปิดง่าย ใช้สะดวก เก็บรักษาอาหารได้ดี และง่ายต่อการขนส่ง เพื่อตอบ  
โจทย์ลูกค้าในปัจจุบันที่เน้นความสะดวกรวดเร็ว และกลุ่มลูกค้าที่ต้องการเก็บรักษาผลิตภัณฑ์ไว้บริโภคนานๆ  
ในช่วงที่ไม่สามารถเดินทางไปไหนได้ เช่น ในช่วงการเกิดอุทกภัย และในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด  
19 (Covid-19) เป็นต้น

**กลยุทธ์ทางด้านราคา** บริษัทใช้กลยุทธ์การตั้งราคาในรูปแบบที่หลากหลาย ขึ้นอยู่กับกลุ่มผลิตภัณฑ์และ  
การแข่งขันในตลาด อาทิ การตั้งราคาแบบประหยัดในกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีการแข่งขันสูง ในขณะที่คุณภาพของสินค้าคงเดิม  
และการตั้งราคาอย่างเหมาะสมในกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ยังมีคู่แข่งน้อย มีความซับซ้อนในขั้นตอนการผลิต และวัตถุดิบที่มี  
คุณภาพสูง ทั้งนี้ การตั้งราคาของบริษัทขึ้นอยู่กับต้นทุนการผลิตเป็นสำคัญ และไม่ว่าจะเป็นการตั้งราคาแบบใด บริษัทยึด  
หลักการผลิตและส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพไปยังผู้บริโภค ในขณะที่บริษัทยังพอมีกำไรเพื่อให้กิจการสามารถดำเนินอยู่  
ได้ในธุรกิจ

**กลยุทธ์ด้านช่องทางการจัดจำหน่าย** บริษัทมีการบริหารช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศรวม  
4 ช่องทางดังนี้

1. **ช่องทางร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)** เป็นช่องทางที่มีสัดส่วนของการจัดจำหน่าย  
ครึ่งหนึ่งของช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งหมด ซึ่งประกอบไปด้วยกลุ่มห้างไฮเปอร์มาร์เก็ต กลุ่มห้าง  
ซูเปอร์มาร์เก็ตขนาดใหญ่ อาทิเช่น บิ๊กซี โลตัส แม็คโคร และกลุ่มร้านค้าสะดวกซื้อ อย่างเซเว่น  
อีเลฟเว่น เป็นต้น
2. **ช่องทางร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade)** มีสัดส่วนร้อยละ 40 ของช่องทางการจัดจำหน่าย  
ทั้งหมด โดยบริษัทจะส่งพนักงานขายลงพื้นที่เพื่อให้การกระจายผลิตภัณฑ์เข้าถึงลูกค้าที่อาศัยอยู่ใน  
ย่านชุมชนนอกเมืองอย่างทั่วถึง และเนื่องจากช่องทางนี้เป็นวิธีการจัดจำหน่ายดั้งเดิมของบริษัท  
จึงมีวิธีการขาย 2 วิธี การขายแบบเครดิต และการขายแบบเงินสด
3. **ช่องทางพิเศษ** เป็นรูปแบบการจัดจำหน่ายโดยการผลิตตามคำสั่งซื้อพิเศษจากลูกค้า (OEM) และ  
การออกบูธตามงานต่างๆ
4. **ช่องทางอีคอมเมิร์ซ (E-commerce)** เป็นช่องทางที่ได้รับความนิยมโดยเฉพาะในช่วงโควิดที่มีการ  
จำหน่ายสินค้าตาม Platform ต่างๆ อาทิเช่น ลาซาด้า ช้อปปี้ เจดีเซ็นทรัล เฟสบุ๊ก แคตตาล็อก  
พรายเดย์ออฟฟิศเมท ริมอลล์ เป็นต้น

#### ■ ตลาดต่างประเทศ

ปี 2565 บริษัทมีนโยบายการจัดจำหน่ายภายในประเทศ (Domestic) ร้อยละ 85 และส่งออก (Export) ร้อย  
ละ 15 เนื่องจากปัจจัยบวกในด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่ส่งผลดีต่อการส่งออก โดยบริษัทได้ขยายกลุ่มลูกค้าออกไปยัง



เอเชียตะวันออกเฉียงใต้ และยุโรป นอกเหนือจากฐานลูกค้าเดิมที่อยู่ในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ โดยใช้ช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนภายในประเทศนั้นๆ และจากการขายตรง

ทั้งนี้ ยอดขายในกลุ่มประเทศเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ยังคงเป็นกลุ่มที่มียอดขายสูงสุด โดยเฉพาะประเทศมาเลเซีย ซึ่งมี ยอดการสั่งซื้อสูงเป็นอันดับ 1 มานานหลายปี โดยมีสัดส่วนการขายครึ่งหนึ่งของรายได้จากการส่งออกทั้งหมด และยังคงเป็นตลาดที่มีศักยภาพในการเติบโต เนื่องจากผู้บริโภคส่วนใหญ่ในมาเลเซียเป็นชาวมุสลิม และผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานอาหารฮาลาล ทำให้ผู้บริโภคชาวมุสลิมสามารถบริโภคได้โดยสนิทใจ ซึ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการต้อนรับเป็นอย่างดีในต่างประเทศคือ กลุ่มปลาปรุงรส ซึ่งเติบโตได้ดี และมีแนวโน้มที่สดใสในอนาคต

## (ข) สภาพการแข่งขัน

### ■ การแข่งขันในประเทศ

ปี 2565 ตลาดปลากระป๋องในประเทศไทยมีมูลค่ารวม 8,000 - 9,000 ล้านบาท โดยเป็นแบรนด์ที่เป็นผู้เล่นหลักจำนวน 2 - 3 แบรนด์ และผู้เล่นหน้าใหม่เข้ามาบ้าง เนื่องจากยังเห็นศักยภาพในตลาด ทำให้ตลาดปลากระป๋อง โดยเฉพาะปลาในซอสมะเขือเทศยังคงทรงตัว เนื่องจากมีการแข่งขันสูง และกำลังซื้อลดลง ดังนั้นเพื่อเพิ่มรายได้ และส่วนแบ่งตลาดบริษัทจึงเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ ตามกลยุทธ์กลุ่มสินค้าหลัก (Product Hero Portfolio Positioning) ซึ่งมุ่งเน้นการทำตลาดในกลุ่มปลาปรุงรส และหอยปรุงรส เนื่องจากเป็นสินค้าที่มีศักยภาพในการเติบโต ยังมีคู่แข่งยังไม่มาก และบริษัทเป็นผู้นำในตลาดในสินค้ากลุ่มนี้ อีกทั้งยังมีประสบการณ์ในการผลิตมาอย่างยาวนาน มาเป็นสินค้าที่ผลักดันยอดขายและเพิ่มส่วนแบ่งตลาด โดยขณะนี้ มีผู้ผลิตปลากระป๋องรายใหญ่ในตลาดหลายรายหันมาให้ความสนใจกับการผลิตสินค้าในกลุ่มปลาปรุงรสเพิ่มมากขึ้นเช่นกัน

นอกจากการพัฒนาสินค้าหลักแล้ว ปี 2565 เป็นปีที่บริษัทได้ปรับภาพลักษณ์ใหม่ของตราผลิตภัณฑ์ “ปุมปุย” ให้มีความทันสมัยมากขึ้น แต่ยังคงไว้ซึ่งคุณภาพและรสชาติอร่อยที่ได้มาตรฐาน เพื่อขยายสินค้าไปยังกลุ่มคนเมือง และกลุ่มคนรุ่นใหม่ผ่านตัวแทนในกลุ่มผู้มีอิทธิพลทางการตลาด (Influencers) และกลุ่มนักสร้างเนื้อหา (Content Creators) ด้วยการขยายกลุ่มสินค้าอาหารพร้อมทาน พร้อมปรุง หรือแม้แต่ อาหารว่าง ซึ่งเป็นการตอบสนองความต้องการให้กับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายและช่วยเพิ่มยอดขายให้กับบริษัท อีกด้วย

### ■ การแข่งขันในตลาดต่างประเทศ

บริษัทมีแผนในการขยายตลาดต่างประเทศ ให้ครอบคลุมประเทศในโซนเอเชีย นอกเหนือตลาดที่มีอยู่เดิมในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ อาทิเช่น ประเทศในแถบตะวันออกกลาง (Middle East) และในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เช่น ญี่ปุ่น เกาหลี โดยบริษัทจัดตั้งคณะทำงาน (Food Forward Committee “FFC”) ซึ่งมีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อพัฒนารสชาติสินค้าของบริษัทให้ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากล ในปี 2565 บริษัทส่ง



ผลิตภัณฑ์เข้าทดสอบที่สถาบัน International Taste Institute ประเทศเบลเยียม เพื่อขอรับรองรางวัล “Superior Taste Award” ซึ่งเป็นรางวัลสำคัญในอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มในระดับโลก จากการประเมินผลโดยสุดยอดเชฟและซอมเมอลิเยร์ชื่อดังระดับโลก ซึ่งเป็นการประกันคุณภาพด้านรสชาติในระดับสากลที่ทั่วโลกยอมรับ และเป็นโอกาสสำหรับการเติบโตของผลิตภัณฑ์ในตลาดต่างประเทศ โดยในปี 2565 รางวัลดังกล่าวยังอยู่ระหว่างการพิจารณาตัดสิน

### 3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

#### ลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย

กำลังการผลิตและปริมาณการผลิต ของบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) มีดังนี้

กำลังการผลิต	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
อาหารบรรจุกระป๋อง (หน่วย : พันกระป๋อง)	130,000	130,000	130,000
ปริมาณผลิตจริง (หน่วย : พันกระป๋อง)			
- ปลาซาร์ดีนและปลาแมคเคอเรลในซอสมะเขือเทศ	37,530	42,591	40,300
- ปลาซาร์ดีนและปลาแมคเคอเรลปรุงรส และอื่นๆ	41,365	43,536	37,813
- หอยปรุงรส	14,225	15,632	14,096
รวม	93,120	101,759	92,209
อัตราการใช้กำลังการผลิต (%)			
อาหารบรรจุกระป๋อง และอาหารบรรจุในภาชนะปิดผนึก	72	78	70.93
มูลค่าการผลิต (หน่วย : พันบาท)	1,076,576	1,201,698	1,061,681
อัตราเพิ่มของปริมาณการผลิต (%)	(8.5)	10	2.40

#### วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต และผู้จำหน่ายวัตถุดิบ

**ปลา** บริษัทใช้ปลาหลายสายพันธุ์เป็นวัตถุดิบหลัก อาทิ ปลาตระกูลแมคเคอเรล ปลาซาร์ดีน และปลาไส้กรอก โดยซื้อจากแพปลาในจังหวัดตรังและจังหวัดในภาคใต้ รวมทั้งนำเข้าจากต่างประเทศ เนื่องจากในบางครั้งราคาปลาในประเทศอาจมีราคาต่ำกว่าราคาปลาในประเทศ เนื่องจากปริมาณการจับปลาในประเทศกับต่างประเทศแตกต่างกัน และอยู่คนละน่านน้ำกับประมงไทย ทำให้บริษัทลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบได้ระดับหนึ่ง โดยมีการวางแผนจัดซื้อวัตถุดิบปลาล่วงหน้าตามฤดูกาล เพื่อให้มีวัตถุดิบเพียงพอต่อการขายที่ฝ่ายขายได้ประมาณการขายมาล่วงหน้าแล้ว

**หอยลาย** โดยซื้อจากแพปลาในจังหวัดตรังและจังหวัดในภาคใต้ รวมทั้งนำเข้าจากต่างประเทศ โดยบริษัทมีคณะกรรมการจัดซื้อวัตถุดิบปลาและหอย เพื่อเปรียบเทียบและต่อรองราคาก่อนการตัดสินใจในการจัดซื้อ เพื่อให้ได้วัตถุดิบที่มีราคาเหมาะสมและมีปริมาณเพียงพอต่อการผลิต โดยมีการตัดสินใจร่วมกันอย่างเป็นระบบและตรวจสอบได้



ทั้งนี้ ผู้จัดทำหน่วยวัดดูดิบให้แก่บริษัทมีจำนวนหลายราย แต่ละรายมีความสัมพันธ์ที่ดีกับบริษัท เนื่องจากเป็นคู่ค้ากันมาเป็นเวลานาน บริษัทไม่ได้พึ่งพาผู้จัดทำหน่วยรายใดรายหนึ่งเป็นพิเศษ และในช่วง 3 ปีติดต่อกันที่ผ่านมา บริษัทไม่มีการซื้อปลา หอย จากรายใดรายหนึ่งเกินร้อยละ 30

#### ตารางแสดงการใช้วัตถุดิบปลาและหอย

รายการ		ปี 2565		ปี 2564		ปี 2563	
		บาท	สัดส่วน	บาท	สัดส่วน	บาท	สัดส่วน
รวมใช้วัตถุดิบต่อปี		483,412,755.53	100.00	467,379,172.75	100.00	437,714,536.26	100.00
ปลา	ปลาชาร์ดิน / ปลาแมคเคอเรลในซอสมะเขือเทศ		40.09		41.00		44.89
	ปลาชาร์ดิน / ปลาแมคเคอเรลปรุงรสอื่นๆ		41.82		40.00		47.61
หอย	หอยปรุงรส		18.09		19.00		7.50
รวม			100.00		100.00		100.00

**ซอสมะเขือเทศ** เป็นวัตถุดิบสำคัญของผลิตภัณฑ์ปลาในซอสมะเขือเทศ โดยซอสมะเขือเทศที่จะนำมาผลิตนั้น ต้องมีสีและรสชาติที่เป็นไปตามสูตรการผลิตเฉพาะของบริษัท ซึ่งต้องมีการทดสอบอย่างละเอียด บริษัทจัดซื้อซอสมะเขือเทศจากแหล่งผลิตที่ได้รับการยอมรับทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีการจัดหาผู้ผลิตรายใหม่ตลอดเวลาเพื่อเปรียบเทียบคุณภาพและราคา

**กระป๋องและฝา** บริษัทดำเนินการสั่งซื้อกระป๋องและฝาจกจากผู้ผลิตหลายรายทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งซื้อจาก บริษัท ตรังแคนเนอรี่ จำกัด (“ตรังแคน”) ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้บริหารร่วมกัน

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการเฉลี่ยเปรียบเทียบราคากะป๋องและฝากับผู้ผลิตรายอื่นตลอดเวลา เพื่อให้ได้ราคาที่เหมาะสมที่สุด แม้ว่าการซื้อกระป๋องและฝาจก จาก ตรังแคน จะมียราคาที่เท่ากับผู้จำหน่ายรายอื่น แต่บริษัทได้ประโยชน์ เนื่องจากโรงงานของ ตรังแคน อยู่ห่างจากโรงงานของบริษัท สามารถสนับสนุนความต้องการได้ทันเวลา และถือเป็น Safety Stock ของบริษัท โดยบริษัทไม่ต้องใช้พื้นที่เก็บเอง ลดค่าเช่าพื้นที่จัดเก็บ ลดค่าใช้จ่ายในการขนส่งได้ และเป็นการลดความเสี่ยงจากสินค้าขาดแคลนกรณีที่มีคำสั่งซื้อเร่งด่วนได้ ตรังแคน ได้ผลิตและจัดส่งให้แก่บริษัท แต่เพียงผู้เดียว





นอกจากนี้ ตรังแคน มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ลำดับ 2 เป็นบุคคลภายนอกที่ชัดเจน ซึ่งต้องรักษามลประโยชน์ของ  
ตรังแคน ด้วยเช่นกัน

#### ราคาต่อหน่วยของกระป๋องและฝา

ขนาด	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
<b>บริษัท ตรังแคนเนอรี่ จำกัด</b>			
กระป๋อง 202 อีโอ. เปลือย (แนคแคน)	1.80	1.57	2.25
กระป๋อง 211 x 109 two pieces	2.05	1.69	1.40
กระป๋อง 211 x 113 two pieces	2.05	1.74	1.70
กระป๋อง 307 two pieces	2.60	2.22	1.95
<b>บริษัท ท็อปอัสซี จำกัด</b>			
ฝาพิมพ์ 200	0.55	0.47	-
ฝาเปลือย 200	0.50	0.43	-

สาระสำคัญของสัญญาซื้อกระป๋องจากบริษัท ตรังแคนเนอรี่ จำกัด มีดังนี้

- ผู้ซื้อตกลงซื้อและผู้ขายตกลงขายกระป๋อง, ฝาและกัน ขนาดกระป๋อง 202, 211 และ 307
- ผู้ขายเป็นผู้ส่งทรัพย์สินที่ขายไปยังคลังสินค้าของผู้ซื้อ โดยผู้ซื้อจะเป็นผู้ออกค่าขนส่ง
- ผู้ซื้อตกลงซื้อและผู้ขายตกลงขายทรัพย์สินในราคาที่กำหนดเป็นเงื่อนไขในเรื่องจำนวนการสั่งซื้อแต่ละครั้ง
- ผู้ซื้อตกลงชำระเงินค่าทรัพย์สินที่ซื้อภายในระยะเวลา 60 วัน
- คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะโอนสิทธิและหน้าที่ของตนให้บุคคลอื่นไม่ได้

#### ตารางแสดงการใช้กระป๋องขนาดต่างๆ

รายการ	ปี 2565		ปี 2564		ปี 2563	
	บาท	สัดส่วน	บาท	สัดส่วน	บาท	สัดส่วน
รวมใช้กระป๋องและฝาต่อปี	272,085,297.20	100.00	275,680,582.48	100.00	261,697,656.58	100.00
SIZE 202		67.16		60.32		73.74
SIZE 211		17.49		23.48		14.36
SIZE 300		0.52		0.66		0.21
SIZE 307		14.83		15.54		11.69

ผลกระทบต่อบริษัทหากมีการสูญเสียผู้จำหน่ายวัตถุดิบกระป๋องซึ่งมีมูลค่าการจำหน่ายสูงกว่าร้อยละ 30 ของ  
การซื้อวัตถุดิบของบริษัท จะทำให้บริษัทเสี่ยงต่อการจัดซื้อวัตถุดิบดังกล่าวทดแทนจากบริษัทอื่นในด้านราคา คุณภาพ  
ความต่อเนื่องของกระบวนการผลิตได้ ทั้งนี้ บริษัทมีการเฉลี่ยเปรียบเทียบราคาและจัดซื้อจากผู้ผลิตรายอื่นควบคู่กันไป



#### (4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีรายการทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ซึ่งประกอบด้วย

**สินทรัพย์ถาวรหลัก** ได้แก่ ที่ดิน อาคาร ส่วนปรับปรุงค่าเช่า เครื่องมือเครื่องใช้ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน คอมพิวเตอร์ ยานพาหนะ

รายการ	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	มูลค่า/ตามบัญชี (พันบาท)	ภาระผูกพัน
<b>ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน</b> ที่ดินส่วนที่ตีราคาเพิ่ม - โฉนดที่ดิน 18 โฉนด - น.ส.3 ก. - โฉนดที่ดิน 16 โฉนด	บริษัท บริษัท บริษัท	126,626	ติดจำนองกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) วงเงินจำนอง 610 ล้านบาท วงเงินจำนอง 5 ล้านบาท วงเงินจำนอง 80 ล้านบาท
<b>อาคาร</b> - พร้อมที่ดิน 18 โฉนด	บริษัท	29,262	ติดจำนองกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) วงเงินจำนอง 610 ล้านบาท
<b>เครื่องจักรและอุปกรณ์</b> - จำนวน 76 เครื่อง	บริษัท	37,843	ติดจำนองกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) วงเงินจำนอง 134.80 ล้านบาท
<b>เครื่องมือเครื่องใช้และเครื่องตกแต่ง</b>	บริษัท	36,651	ไม่มีภาระผูกพัน
<b>ยานพาหนะ</b>	บริษัท	2,010	ไม่มีภาระผูกพัน
<b>ที่ดินเพาะปลูกปาล์มน้ำมัน</b> - โฉนดที่ดิน 19 โฉนด	บริษัท	19,890	ไม่มีภาระผูกพัน
<b>รวม</b>		<b>252,282</b>	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าซื้อประเภทยานพาหนะ มูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 3.95 ล้านบาท โดยบริษัทจะได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ดังกล่าว เมื่อได้จ่ายชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อครบถ้วนแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีที่ดินราคาทุนเป็นเงิน 129.52 ล้านบาท มีมูลค่าตามบัญชีเป็นเงิน 126.63 ล้านบาท พร้อมสิ่งปลูกสร้างราคาทุนเป็นเงิน 217.43 ล้านบาท มีมูลค่าตามบัญชีเป็นเงิน 29.26 ล้านบาท และเครื่องจักรราคาทุนเป็นเงิน 322.04 ล้านบาท มีมูลค่าตามบัญชีเป็นเงิน 37.84 ล้านบาท บริษัทนำไปค้ำประกันหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ รวมทั้งโอนผลประโยชน์ในการทำประกันภัยของสินทรัพย์ดังกล่าวให้กับสถาบันการเงิน



สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย โปรแกรมคอมพิวเตอร์ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง การซื้อธุรกิจ  
เครื่องหมายการค้า บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้ากับกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์

(5) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

#### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัทไม่มีการถือหุ้นในนิติบุคคลอื่น

#### 1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของ จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง

- ไม่มี -

#### 1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

#### 1.3.4 ผู้ถือหุ้น

##### (1) รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1.	บริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด	244,884,070	48.93
2.	นายไกรสิน โตทับเที่ยง	69,407,000	13.87
3.	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	62,145,000	12.42
4.	นายมานะ มหาสุวีระชัย	18,813,000	3.76
5.	นายศักดิ์ มหาสุวีระชัย	12,054,000	2.41
6.	นายสมบัติ พานิชชีวะ	9,730,000	1.94
7.	นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง	5,000,000	1.00
8.	นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง	4,904,000	0.98
9.	นางสุวรรณี โตทับเที่ยง	3,550,000	0.74
10.	นายสุธรรม โตทับเที่ยง	3,000,000	0.71

หมายเหตุ: ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (Authorized Director) บริษัท กว้างไพศาล จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 48.93 ได้ส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ

#### สัดส่วนการถือหุ้นของนักลงทุนสถาบัน

บริษัทมีนักลงทุนสถาบันถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 12.79

#### การถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน

- ไม่มี -

#### (2) การประกอบธุรกิจโดยถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company)

- ไม่มี -

(3) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีผลกระทบต่อการออกและเสนอขายหลักทรัพย์หรือการบริหารงานของบริษัทและสาระสำคัญที่มีผลต่อการดำเนินงาน (Shareholders' agreement)

- ไม่มี -

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

### 1.4.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 500,489,990 บาท (ห้าร้อยล้านสี่แสนแปดหมื่นเก้าพันเก้าร้อยเก้าสิบบาทถ้วน) ทุนชำระแล้ว 500,489,990 บาท (ห้าร้อยล้านสี่แสนแปดหมื่นเก้าพันเก้าร้อยเก้าสิบบาทถ้วน) โดยเป็นหุ้นสามัญ 500,489,990 หุ้น (ห้าร้อยล้านสี่แสนแปดหมื่นเก้าพันเก้าร้อยเก้าสิบบาท) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (หนึ่งบาท)

บริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เริ่มต้นซื้อขายวันที่ 8 มิถุนายน 2538 ซึ่งปัจจุบันอยู่ในหมวดบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ระหว่างการฟื้นฟูการดำเนินงาน โดยบริษัทได้ดำเนินการยื่นคำขอเพื่อกลับมาซื้อขายแล้ว และอยู่ระหว่างการพิจารณาของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### 1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

- ไม่มี -

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว (Thai Trust Fund) และใบสำคัญแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR)





## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

### 1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

- ไม่มี -

### 1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

- ไม่มี -

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทไม่มีนโยบายในการจ่ายเงินปันผล เนื่องจากยังขาดทุนสะสม



## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทได้ ทั้งนี้ การระบุและจัดการความเสี่ยงจะช่วยสนับสนุนให้บริษัทมีการตัดสินใจที่ดีขึ้น โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีกระบวนการติดตามและสอบทานการบริหารความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งประเมินผล จัดลำดับความสำคัญ การติดตามควบคุม การรายงานและประเมินผล

### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงที่บริษัทเห็นว่ามีนัยสำคัญ และอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท ผลการดำเนินงานของบริษัท และมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัท รวมทั้งอาจส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทสรุปได้ ดังนี้

#### 2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

##### 1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์

บริษัทไม่มีลูกค้าที่สั่งซื้อสินค้าในปริมาณที่มากกว่าร้อยละ 30 ของรายได้รวมของบริษัท เนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้กระจายหน่วยการขายไปทั่วประเทศ โดยในส่วนของบรรจุภัณฑ์ (กระป๋องและฝา) บริษัทสั่งซื้อจากบริษัท ตรังแคนเนอรี จำกัด (“ตรังแคน”) ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จากการมีผู้บริหารร่วมกัน โดยตรังแคนผลิตและจัดส่งบรรจุภัณฑ์ให้กับบริษัทแต่เพียงผู้เดียว จึงช่วยลดความเสี่ยงจากสินค้าขาดแคลนบรรจุภัณฑ์ได้ ทั้งยังมีข้อได้เปรียบในเรื่องของสถานที่ตั้งที่อยู่ไม่ไกลจากโรงงานของบริษัท สามารถสนับสนุนความต้องการบรรจุภัณฑ์ได้ทันเวลา และยังเป็นที่เก็บ Safety Stock ของบริษัท ซึ่งช่วยลดค่าใช้จ่ายในการเช่าพื้นที่จัดเก็บ และค่าใช้จ่ายในการขนส่งได้ อย่างไรก็ตามการสั่งซื้อกระป๋องในปี 2565 บริษัทมีการสั่งซื้อกระป๋องกับคู่ค้ารายอื่น เพื่อลดความเสี่ยงจากกรณีคู่ค้ารายเดียว และมีการเปรียบเทียบราคาอย่างยุติธรรม

##### 2) ความเสี่ยงในการจัดหาด้านวัตถุดิบ

เนื่องจากวัตถุดิบหลักของบริษัทเป็นสัตว์น้ำประเภทปลา และหอย ที่อาศัยตามแหล่งน้ำธรรมชาติ ได้แก่ ปลาผิวน้ำ เช่น ปลาทุบแวก ปลาหลังเขียว และหอยชนิดต่างๆ ซึ่งสามารถจับได้ตลอดทั้งปี แต่มีวงจรชีวิตสั้น และบางชนิดสามารถจับได้เฉพาะตามฤดูกาล โดยปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อปริมาณสัตว์น้ำตามธรรมชาติ ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลัก



ของบริษัท คือ ความแปรปรวนของสภาพดินฟ้าอากาศ บริษัทจึงบริหารความเสี่ยงในเรื่องนี้ด้วยการนำเข้าวัตถุดิบเพื่อทดแทนวัตถุดิบจากในประเทศ โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการอนุมัติการซื้อขาย ซึ่งมีหน้าที่จัดหาแหล่งวัตถุดิบปลาและหอย รวมทั้งมีการตรวจสอบราคาอยู่เป็นประจำ เพื่อให้ทราบราคาปลาในแต่ละช่วง และจัดทำประมาณการใช้วัตถุดิบและการสั่งซื้อวัตถุดิบให้สอดคล้องกัน เพื่อให้มีวัตถุดิบเพียงพอในการผลิต และจากการวางแผนการใช้วัตถุดิบที่ดียังช่วยลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบจากปลาในประเทศได้ระดับหนึ่ง

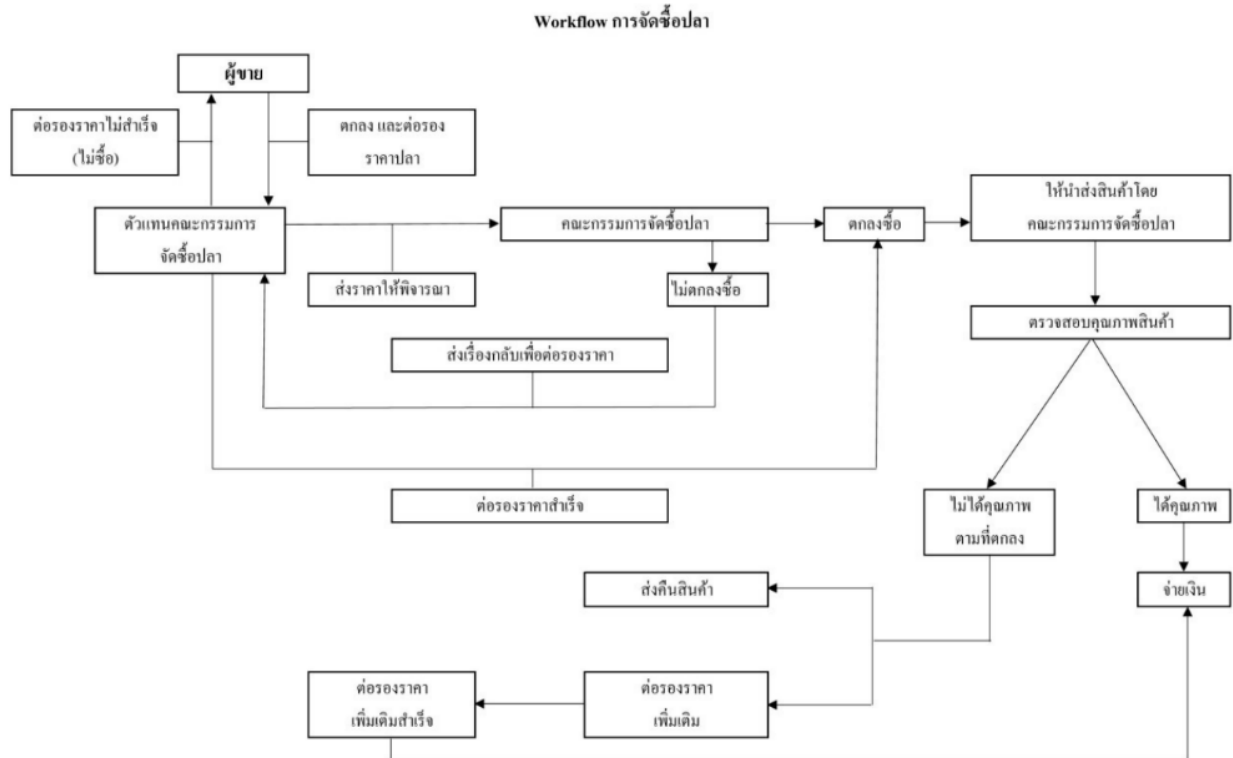
### 3) ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดการขาดแคลนแรงงาน

เนื่องจากกระบวนการผลิตภายในโรงงานต้องอาศัยแรงงานจำนวนมากเพื่อแปรรูปวัตถุดิบให้อยู่ในสภาพพร้อมผลิต เช่น การล้างทำความสะอาด การหั่นเป็นชิ้นที่มีขนาดมาตรฐาน การบรรจุกระป๋อง ดังนั้นแรงงานในท้องถิ่นที่มีทักษะและความเชี่ยวชาญจึงเป็นส่วนสำคัญในการผลิต ซึ่งบริษัทมีนโยบายการจัดหาแรงงานในจังหวัดตรัง และจากจังหวัดใกล้เคียง แต่หากไม่เพียงพอจะใช้แรงงานจากต่างประเทศ โดยดำเนินการตามกฎหมายและทำสัญญาอย่างถูกต้อง รวมทั้งมีการอบรมและให้ความรู้ในกระบวนการผลิตก่อนปฏิบัติงานในสายการผลิต เพื่อเพิ่มทักษะฝีมือแรงงานให้กับคนงาน นอกจากนี้ยังสร้างแรงจูงใจในด้านต่างๆ ในการทำงาน อาทิ ค่าแรง สวัสดิการ ผลตอบแทนอื่นๆ เพื่อลดความเสี่ยงในเรื่องการขาดแคลนแรงงานอีกด้วย

นอกจากนี้ บริษัทยังได้รับมอบป้าย “พื้นที่ปลอดการจ้างแรงงานต่างด้าวผิดกฎหมาย” ตั้งแต่วันที่ 29 มิถุนายน 2559 จากสำนักงานจัดหางานจังหวัดตรัง และมีสถานะอยู่จนถึงปัจจุบัน โดยมีเจ้าหน้าที่จากสำนักงานจัดหางาน และจากหน่วยงานส่วนราชการอื่นๆ เข้ามาสุ่มตรวจทุกปี เป็นระยะ

### 4) ความเสี่ยงจากการดำเนินการจัดซื้อปลาสด

บริษัทมีการตั้งคณะกรรมการจัดซื้อปลา ซึ่งประกอบด้วย ผู้อำนวยการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายผลิต ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบคุณภาพ เพื่อตรวจติดตามวัตถุดิบปลา ทั้งการตรวจ เปรียบเทียบราคาและคุณภาพของปลา ได้แก่ ความสดของปลา ขนาดของปลา การปนเปื้อนของสิ่งแปลกปลอม และความสม่ำเสมอของคุณภาพในกลุ่มปลาที่รับเข้าแต่ละครั้ง โดยมีการตัดสินใจร่วมกันอย่างเป็นระบบและตรวจสอบได้ ดังมีรายละเอียดตาม Work Flow การจัดซื้อปลาที่ได้แสดงไว้ในหน้าต่อไป



### คำอธิบายขั้นตอนการซื้อปลาตาม Workflow ดังนี้

กรณีผู้ขายปลาทั้งในประเทศและต่างประเทศติดต่อเข้ามายังตัวแทนคณะกรรมการจัดซื้อปลา ได้แก่ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรฝ่ายธุรกิจต่างประเทศ จะมีการแจ้งราคาและรายละเอียดเบื้องต้นของปลา รวมถึงปริมาณปลาที่นำเสนอ หากบริษัทมีความต้องการซื้อและ/หรือพอใจราคาที่นำเสนอเบื้องต้นก็จะจัดส่งให้คณะกรรมการจัดซื้อปลาพิจารณา และเมื่อคณะกรรมการจัดซื้อปลาพิจารณาตามคุณสมบัติที่นำเสนอ และสอบเทียบราคากับผู้ขายรายอื่นได้เห็นชอบแล้ว จะตอบรับการซื้อปลาโดยให้ผู้ขายนำส่งตัวอย่างสินค้ามายังโรงงาน เพื่อตรวจสอบคุณภาพและคุณสมบัติตามที่ตกลง ในกรณีที่ ตรวจสอบแล้วสินค้าตรงตามคุณภาพที่กำหนด บริษัทจะนัดส่งสินค้า และชำระค่าสินค้าตามลำดับ แต่หากเกิดกรณีที่สินค้าไม่ตรงตามคุณภาพที่กำหนด บริษัทจะส่งคืนสินค้าไปยังผู้ขาย หรือต่อรองขอลดราคาลงตามคุณภาพที่สามารถรับได้

สำหรับกรณีที่คณะกรรมการจัดซื้อปลาไม่ตกลงซื้อ สืบเนื่องจากเงื่อนไขคุณภาพของสินค้าที่ไม่ได้มาตรฐาน บริษัทจะยกเลิกคำสั่งซื้อดังกล่าว แต่หากคุณภาพของสินค้ายังพอรับซื้อได้ บริษัทจะส่งเรื่องให้คณะกรรมการจัดซื้อปลาต่อรองราคาอีกครั้ง หากต่อรองสำเร็จจะนำสู่กระบวนการจัดซื้อต่อไป แต่หากไม่สำเร็จจะยกเลิกการสั่งซื้อในครั้งนั้น



## 5) ความเสี่ยงด้านการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ

สืบเนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 ที่ผ่านมา ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานโดยเฉพาะเรื่องของแรงงาน ในกระบวนการผลิตที่อาจส่งผลให้ผลิตสินค้าได้ไม่ทันต่อความต้องการของลูกค้า ทำให้บริษัทต้องสูญเสียรายได้ ดังนั้น เพื่อบรรเทาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจึงได้จัดทำแผนรับมือในกรณีเกิดการแพร่ระบาด เพื่อเป็นคู่มือให้สามารถปฏิบัติ ได้ทันเมื่อเกิดเหตุ รวมทั้งแผนการ Work From Home เพื่อให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง รวมถึงการ ป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ด้วยการสนับสนุนการฉีดวัคซีนให้กับพนักงานเพื่อป้องกันโรค รวมทั้งการดูแลสุขภาพอนามัย ในการทำงาน

## 6) ความเสี่ยงจากอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงานในส่วนการผลิต

เนื่องจากสายการผลิตในโรงงานประกอบไปด้วยเครื่องจักรขนาดใหญ่ เครื่องอบไอน้ำ และอุปกรณ์ต่างๆ ที่ใช้ในการผลิต รวมทั้งการขนส่งสินค้าเข้าคลังสินค้า ดังนั้นการปฏิบัติงานตามคู่มือที่กำหนด จะช่วยป้องกันความเสี่ยง จากอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นได้ เนื่องจากการเกิดอุบัติเหตุในสายการผลิตในบางครั้งอาจส่งผลกระทบให้ต้องหยุดการผลิต ชั่วคราว ดังนั้นเพื่อเป็นการป้องกันความเสียหาย และลดความเสี่ยง บริษัทจึงกำหนดนโยบายด้านความปลอดภัยและ อาชีวอนามัย ซึ่งควบคุมดูแลโดยเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานและวิชาชีพ และจัดให้มีอุปกรณ์ป้องกันสำหรับ แผนกที่มีความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน รวมถึงกำหนดระเบียบการแต่งกายก่อนเข้าส่วนผลิต และดูแลให้พนักงานทุกคน ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความรู้ และส่งเสริมให้พนักงานตระหนักรู้ในเรื่องความปลอดภัย ในการทำงานจนเกิดเป็นวัฒนธรรมด้านความปลอดภัยในโรงงานอีกด้วย

## 7) ความเสี่ยงจากการรับคืนสินค้าปริมาณมาก

ในการผลิตสินค้าอุตสาหกรรม หากเกิดข้อผิดพลาดในกระบวนการผลิตแม้เพียงเล็กน้อย จะส่งผลกระทบต่อคุณภาพของ สินค้าสำเร็จรูป (Finished Goods) ที่ผลิตออกมา ซึ่งหากถูกจัดส่งไปยังลูกค้าแล้ว จะส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือและ ความไว้วางใจของลูกค้าที่มีต่อบริษัท นอกจากนี้ ข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นจากการส่งสินค้าไม่ตรงกับใบสั่งซื้อไปยังลูกค้า นอกจากจะทำให้เสียเวลาและค่าใช้จ่ายในการขนส่งที่เพิ่มขึ้นในส่วนของบริษัทแล้ว การที่ลูกค้ามีสินค้าไม่เพียงพอที่ส่งผล กระทบต่อลูกค้าด้วยเช่นกัน ดังนั้นเพื่อลดผลกระทบในเรื่องดังกล่าว บริษัทจึงได้ใช้ระบบคุณภาพ (Quality System) ในการผลิต เพื่อให้มีการตรวจสอบในทุกกระบวนการผลิต พร้อมทั้งกำหนดแนวทางการจัดการในกรณีเกิดปัญหา เพื่อความรวดเร็วในการแก้ปัญหา ซึ่งจะทำให้ปัญหาต่างๆ ได้รับการแก้ไขก่อนที่สินค้าจะส่งถึงมือลูกค้า และช่วยลดความ สูญเสีย ทั้งในเรื่องของเวลา และค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นได้ อีกทั้งเป็นการเพิ่มความเชื่อมั่นในคุณภาพของสินค้าให้กับลูกค้า





## 2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

### 1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทรับรู้รายได้จากการส่งออกเป็นสกุลเงินต่างประเทศเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 14 ของรายได้จากการจำหน่ายทั้งหมด ดังนั้นรายได้ของบริษัทอาจจะผันผวนตามอัตราแลกเปลี่ยน

ทั้งนี้ บริษัทได้พิจารณาใช้เครื่องมือทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยเลือกวิธีการเปิดบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit - FCD) ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) เพื่อใช้ทั้งการนำเข้าและส่งออก ด้วยการขายสินค้าและได้รับเงินโอนเป็นเงินสกุลดอลลาร์เข้าในบัญชีเงินฝากนี้ เพื่อรอชำระค่าสินค้าหรือวัตถุดิบที่นำเข้ามาในอนาคต ซึ่งเป็นการช่วยลดต้นทุนในการแลกเปลี่ยนเงินของบริษัท

อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีนโยบายที่จะถือหรือ ออกเครื่องมือทางการเงินเพื่อเก็งกำไร หรือเพื่อการค้า

### 2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท โดยบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564
- เงินฝากกระแสรายวัน	4.30	9.72	-	-
- เงินฝากออมทรัพย์	55.65	35.17	0.10 – 2.0	0.13 - 0.25
- หนี้สินตามสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้	321.82	322.42	5.85	5.25
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	41.72	4.70	5.85 – 6.35	3.25 - 6.54

\*\* บริษัทได้ปรับปรุงการเงินปี 2564 ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2564 ย้อนหลัง ซึ่งส่งผลต่อตัวเลขหนี้สินตามสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า\*\*\*

บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ได้ หากอัตราดอกเบี้ยมีการเปลี่ยนแปลงสูงขึ้นมา เนื่องจากบริษัทยังคงมียอดหนี้สินอยู่จำนวน 263.36 ล้านบาท ทำให้อาจต้องรับภาระการชำระหนี้ที่สูงขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคาร

## 2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

บริษัทไม่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ



## 3 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

จากพันธกิจของบริษัทที่ “มุ่งมั่นพัฒนาสินค้าด้วยการใช้วัตถุดิบที่หลากหลาย เพื่อความเป็นเลิศด้านรสชาติที่เข้าถึงลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เพื่อสร้างกำไรอย่างยั่งยืน” (Flavor and Ingredients Forward Flavor Excellence) บริษัทให้ความสำคัญกับทุกกระบวนการในการดำเนินงาน ตั้งแต่กระบวนการจัดซื้อวัตถุดิบ โดยสั่งซื้อจากผู้ผลิตที่ได้มาตรฐาน และน่าเชื่อถือ เพื่อให้ได้วัตถุดิบที่มีคุณภาพในการนำมาผลิตเป็นสินค้า การผลิตที่ใส่ใจในทุกกระบวนการผลิตเพื่อให้มั่นใจได้ว่า ลูกค้าจะได้รับสินค้าที่มีคุณภาพตามมาตรฐานของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทยังมีความมุ่งมั่นต่อการสร้างสรรค์คุณค่า พัฒนาและดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างองค์กรที่มีความยั่งยืน โดยมีนโยบายในการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า มีความปลอดภัยต่อผู้บริโภคและสิ่งแวดล้อม โดยยึดมั่นความถูกต้องตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกด้าน มีความรับผิดชอบต่อสังคม ยึดหลักการทำงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีจริยธรรม เคารพสิทธิมนุษยชน รวมถึงมีการดูแลผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนโดยรอบอีกด้วย



## แนวทางการบริหารจัดการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างจิตสำนึกให้กับทุกคนในองค์กร ให้ใส่ใจในเรื่องสิ่งแวดล้อม ด้วยการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด มีความรับผิดชอบและจิตสำนึกที่ดีในการทำงาน มีความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนโดยรอบ มีจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน ในด้านการบริหารจัดการ บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนโดยรอบ มีการบริหารจัดการด้านพลังงานด้วยการหันมาใช้พลังงานสะอาดอย่างพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Cell) การจัดการด้านทรัพยากรด้วยการผลิตที่มีของเสียเป็นศูนย์ (Zero Waste) โดยการนำทุกชิ้นส่วนของวัตถุดิบในการผลิตมาสร้างสรรค์ให้เกิดมูลค่าเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ด้วยการลงทุนระบบบำบัดน้ำที่ผ่านกระบวนการผลิต และมีการทดสอบจนมั่นใจว่าน้ำที่ได้รับการบำบัดมีค่ามาตรฐานของความปลอดภัยต่อสิ่งมีชีวิต จนสามารถปล่อยลงสู่แหล่งน้ำตามธรรมชาติได้ ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทได้เติบโตไปพร้อมๆ กับการสร้างคุณค่าให้กับสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

## โครงสร้างการจัดการเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 2 คณะ คือ

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการชุดย่อยทำหน้าที่บริหารจัดการงานเฉพาะด้านครอบคลุมด้านเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพิจารณาเรื่องต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

## ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทดำเนินงานตามมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคม ติดตามการดำเนินงาน รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างครบถ้วน เท่าเทียมกัน และมีประสิทธิภาพ ให้ความสำคัญกับแผนงานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมดูแลสวัสดิการต่างๆ แก่พนักงาน เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี รวมทั้งยังส่งเสริมการมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมรอบๆ โรงงาน และในท้องถิ่นอีกด้วย โดยในปี 2565 บริษัทจัดตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) เพื่อดำเนินงานตามมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคมได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง อีกทั้ง เข้าร่วมโครงการ CSR-DIW for Beginner ซึ่งจัดขึ้นโดยกรมโรงงานอุตสาหกรรม เพื่อเป็นการนำมาตรฐาน CSR-DIW (Corporate Social Responsibility, Department of Industrial works) มาประยุกต์ใช้ในการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมเบื้องต้น เพื่อการอยู่ร่วมกันระหว่างโรงงานและชุมชนโดยรอบได้อย่างยั่งยืน

## 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ

### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักด้านการผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปบรรจุในภาชนะปิดผนึก ภายใต้เครื่องหมายการค้า “ป๋มปุย” “ปลายิ้ม” และ “SMILING FISH” โดยจำหน่ายทั้งในประเทศและส่งออกต่างประเทศ



บริษัทให้ความสำคัญกับทั้งกระบวนการในการผลิต ระบบโลจิสติกส์ (Logistics) ตลอดจนกระบวนการสนับสนุนต่างๆ ในการส่งมอบสินค้าไปสู่ลูกค้าและผู้บริโภค นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมตั้งแต่ต้นทางจนถึงปลายทางของบริษัท เพื่อนำไปสู่ความยั่งยืนในการประกอบธุรกิจ ซึ่งประกอบด้วยกิจกรรมหลัก และกิจกรรมรอง ดังนี้

### **1) กิจกรรมหลัก (Primary Activities)**

ซึ่งประกอบด้วย 5 กิจกรรมของการดำเนินธุรกิจ คือ

#### **(1) การบริหารปัจจัยการผลิต หรือ โลจิสติกส์ขาเข้า (Inbound Logistics)**

วัตถุดิบ (Raw Materials) หลักของบริษัท ประกอบด้วย ปลา และ หอย ซึ่งมีทั้งการจัดซื้อจากแพปลา ในจังหวัดและจังหวัดใกล้เคียงที่มีพื้นที่ติดชายทะเล และยังได้มีการนำเข้าวัตถุดิบบางส่วนจากต่างประเทศอีกด้วย เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อมีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้ได้วัตถุดิบที่มีคุณภาพตั้งแต่ต้นทางจากแหล่งผลิต จนถึงโรงงาน บริษัทจึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อปลาประกอบด้วยผู้อำนวยการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายผลิต ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบคุณภาพ เพื่อตรวจติดตามวัตถุดิบปลาในแต่ละครั้งของการสั่งซื้อ ทั้งการตรวจ การเปรียบเทียบ ราคา และคุณภาพของปลา โดยทำการตรวจสอบร่วมกันอย่างเป็นระบบ และส่วนของเครื่องปรุงรส (Ingredients) ที่สำคัญในการผลิต อาทิเช่น น้ำซอสมะเขือเทศ ซึ่งเป็นส่วนประกอบหลักในการผลิตปลาในน้ำซอสมะเขือเทศ จะต้องผ่านการควบคุมคุณภาพ ตั้งแต่กระบวนการตรวจรับวัตถุดิบตามมาตรฐานที่กำหนด ทั้งนี้บริษัทมีการประเมินผู้จำหน่ายทุกรายตามหลัก ISO9000 และยังมีการควบคุมปริมาณของเครื่องปรุงในการเตรียมน้ำซอสให้เป็นไปตามสูตรอย่างเคร่งครัด รวมทั้งตรวจสอบค่าต่างๆ จากห้องปฏิบัติการ เพื่อให้ได้น้ำซอสที่มีคุณภาพตามเกณฑ์ที่กำหนด ก่อนนำไปใช้หรือนำไปบรรจุกระป๋อง และในส่วนของ กระป๋อง ซึ่งเป็นบรรจุภัณฑ์หลัก ของธุรกิจอาหารกระป๋อง บริษัทมีผู้ผลิตกระป๋องรายหลักที่ใช้ในปัจจุบันคือ บริษัท ตรังแคน จำกัด (“ตรังแคน”) และยังสามารถคัดเลือกผู้ผลิตกระป๋องรายอื่นๆ เพื่อทดแทนในกรณีที่ตรังแคนไม่สามารถส่งกระป๋องได้

#### **(2) การปฏิบัติการ (Operations)**

บริษัทให้ความสำคัญกับทุกกระบวนการในการผลิต ทั้งในด้านสุขอนามัยของพนักงานที่เข้าปฏิบัติงาน ในสายการผลิต การทำความสะอาดวัตถุดิบให้สะอาดก่อนนำไปบรรจุกระป๋อง โดยกระป๋อง ที่นำมาใช้เป็นภาชนะสำหรับบรรจุอาหารจะต้องผ่านการเคลือบด้วยแลคเกอร์ชนิดที่สามารถใช้ร่วมกับอาหารได้โดยไม่เป็นอันตราย (Food Grade) และต้องผ่านการทดสอบ (Pack Test) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าแลคเกอร์ที่ใช้ สามารถใช้ร่วมกับอาหารที่จะบรรจุใส่กระป๋องและในกระบวนการบรรจุอาหารลงในกระป๋อง ต้องผ่านการซั่งน้ำหนักทุกกระป๋องให้ได้น้ำหนักตามมาตรฐาน และมีการสุ่มตรวจน้ำหนักโดยฝ่ายตรวจสอบคุณภาพ (QC) ก่อนจะผ่านไปยังกระบวนการฆ่าเชื้อ



ทั้งนี้ ในกระบวนการฆ่าเชื้อมัน สิ้นค้าแต่ละชนิดจะใช้อุณหภูมิความร้อน และเวลาในการฆ่าเชื้อต่างกัน ขึ้นอยู่กับขนาดของกระป๋อง ขนาดของชั้นปลาในกระป๋อง ความเข้มข้นของน้ำซอส และวิธีการจัดเรียงกระป๋อง ในตะกร้าที่ผ่านการฆ่าเชื้อเพื่อให้มั่นใจได้ในเรื่องความสะอาด ปลอดภัย หลังจากผ่านการฆ่าเชื้อแล้ว ต้องผ่าน กระบวนการตรวจสอบคุณภาพของสินค้า (QC) ที่ผลิตเสร็จแล้วอีกครั้ง ก่อนลำเลียงไปสู่ขั้นตอนของการบรรจุลงกล่อง เพื่อส่งต่อไปเก็บยังคลังสินค้าก่อนดำเนินการจัดส่งต่อไป

เนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีความหลากหลาย และมีรายละเอียดของการผลิตที่ต่างจากการวางแผนจัดการ การผลิตที่มีประสิทธิภาพ จึงมีส่วนช่วยลดต้นทุน และลดเวลาในการผลิตลงได้ ดังนั้น ในการวางแผนผลิต จะพิจารณาตาม ประเภทของสินค้า วัตถุดิบที่รับเข้าในแต่ละวัน คำสั่งซื้อจากลูกค้า และปริมาณสินค้าที่อยู่ในคลัง ด้วยหลักการใช้วัตถุดิบ ที่รับเข้ามาในแต่ละวันให้เหลือใช้ในวันถัดไปให้น้อยที่สุด และในแต่ละวันโรงงานจะต้องผลิตสินค้าให้น้อยชนิดที่สุดเพื่อ ความสะดวกในการจัดการและลดเวลาที่สูญเสียจากการเปลี่ยนสายการผลิต และสามารถส่งสินค้าได้ตามกำหนดเวลา

### (3) การกระจายสินค้าและบริการ หรือโลจิสติกส์ขาออก (Outbound Logistics)

เมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการผลิต สินค้าจะถูกบรรจุลงกล่องบรรจุภัณฑ์ เพื่อลำเลียงไปเก็บไว้ภายในคลังสินค้า และ รอการจัดส่งไปยังศูนย์กระจายสินค้าของบริษัท โดยบริษัทมีหน่วยรถ ช่วยในการกระจายสินค้าไปตามพื้นที่ต่างๆ ทั่ว ประเทศ นอกจากนี้ บริษัทยังมีช่องทางการจัดจำหน่าย เพื่อช่วยในการกระจายสินค้าไปยังผู้บริโภคได้อย่างทั่วถึงยิ่งขึ้น ผ่าน 4 ช่องทางหลัก คือ ช่องทางร้านค้าปลีกสมัยใหม่ ช่องทางร้านค้าปลีกดั้งเดิม ช่องทางพิเศษ และช่องทางอีคอมเมิร์ซ

**ช่องทางร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)** เป็นการจำหน่ายสินค้าผ่านกลุ่มห้างไฮเปอร์มาร์เก็ต กลุ่มห้างซูเปอร์มาร์เก็ตขนาดใหญ่ อาทิเช่น บิ๊กซี โลตัส แม็คโคร และกลุ่มร้านค้าสะดวกซื้อ อย่างเซเว่นอีเลฟเว่น เป็นต้น เพื่อให้สินค้ากระจายอย่างทั่วถึงในทุกพื้นที่ตามเมืองสำคัญต่างๆ

**ช่องทางร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade)** เป็นการจำหน่ายสินค้าผ่านพนักงานขายหน่วยรถ ของบริษัท เป็นผู้กระจายสินค้าไปยังร้านค้าปลีกและร้านค้าส่งทั้งขนาดใหญ่และขนาดเล็ก เพื่อเข้าถึงลูกค้าในกลุ่มที่ อาศัยอยู่ในย่านชุมชนนอกเมือง

**ช่องทางพิเศษ** เป็นการจำหน่ายตามคำสั่งซื้อพิเศษจากลูกค้า (OEM) ที่สั่งผลิตรวมถึงการออกบูธ ตามงานต่างๆ

**ช่องทางอีคอมเมิร์ซ (E-commerce)** เป็นช่องทางการจำหน่ายผ่านแพลตฟอร์มขายสินค้าออนไลน์ อาทิ ลาซาด้า ซ้อปปี เจดีเซ็นทรัล เฟสบุ๊ก แคตตาล็อกฟรายเดย์ออฟฟิศเมท ริมอลล์ เป็นต้น



#### (4) การตลาดและการขาย (Marketing and Sales)

ในปี 2565 บริษัทเน้นเรื่อง “แบรนด์บูมปุย” ให้เป็นที่รู้จักในกลุ่มคนรุ่นใหม่ ด้วยการปรับภาพลักษณ์แบรนด์ให้มีความทันสมัย และเพื่อสร้างการรับรู้ในแบรนด์ (Brand Awareness) ในกลุ่มคนรุ่นใหม่ มีการออกโฆษณาและประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ผ่านฟรีเซ็นเตอร์ที่เป็นตัวแทนของคนรุ่นใหม่ การเพิ่มยอดขายด้วยการเพิ่มโอกาสในการซื้อซ้ำด้วยการสื่อสารผ่านผู้มีอิทธิพลในด้านอาหาร (Influencer) ในการปรุงอาหารใหม่ๆ ด้วยผลิตภัณฑ์บูมปุย นอกจากการสื่อสารไปยังกลุ่มผู้บริโภคที่ใช้สินค้าโดยตรงผ่านสื่อออนไลน์แล้ว บริษัทยังได้ส่งเสริมการขายผ่านยังหน่วยรถ และการจัดบูธตามร้านค้าครอบคลุมตามเมืองใหญ่ในต่างจังหวัด เพื่อกระตุ้นยอดขายอีกด้วย

#### (5) การบริการหลังการขาย (Customer Services)

บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้ผู้บริโภคได้สอบถามข้อมูล ให้ข้อเสนอแนะ แสดงความคิดเห็นและแจ้งข้อร้องเรียนผ่านช่องทาง Call Center โทร. 0 2269 8899 และ [www.smilingfish.com](http://www.smilingfish.com) Facebook และ Line Official

#### (6) ข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

-อยู่ระหว่างการศึกษาข้อมูล-

### 2) กิจกรรมสนับสนุน (Support Activities)

กิจกรรมหลักของบริษัทจะประสบความสำเร็จไม่ได้หากไม่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานต่างๆ ภายในบริษัท อาทิเช่น แผนกจัดซื้อจัดจ้าง แผนกบริหารทรัพยากรบุคคล แผนกสารสนเทศแผนกบัญชีการเงิน ฯลฯ ซึ่งมีส่วนสำคัญทำให้บริษัทดำเนินงานได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ และพร้อมขับเคลื่อนไปข้างหน้าได้อย่างมั่นใจ

#### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยการยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อและเคารพสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งภายในและภายนอกบริษัท สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้มั่นใจว่าผู้มีส่วนได้เสียได้รับการคุ้มครองให้ได้รับสิทธิตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและได้รับการดูแลอย่างเป็นธรรมด้วยความเสมอภาค ทั้งนี้ บริษัทตระหนักดีว่าผู้มีส่วนได้เสียมีบทบาทสำคัญในการกำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจ จึงกำหนดกลยุทธ์การพัฒนายั่งยืนต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้ถือหุ้น และนักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี</li> <li>รายงานประจำปี</li> <li>การรายงานผลประกอบการทุกไตรมาส และเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบข่าวตลาดหลักทรัพย์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีผลการดำเนินงานที่ดี เติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนเพื่อให้บริษัทกลับเข้ามาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์อีกครั้ง</li> <li>ดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย ทุกกลุ่ม ให้ได้รับสิทธิด้วยความเท่าเทียมกัน ไม่กระทำการใดอันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิ</li> </ul>





ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
		<ul style="list-style-type: none"> <li>เผยแพร่สารสนเทศสำคัญที่ถูกต้องโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ถูกต้อง ครบถ้วน ผ่านช่องทางที่กำหนด</li> </ul>
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน</li> <li>การจัดกิจกรรมต่างๆ ที่ให้พนักงานมีส่วนร่วม</li> <li>การติดต่อสื่อสารภายในระหว่างพนักงานด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ เช่น Intranet</li> <li>ประชาสัมพันธ์ข่าวสารผ่านทุกช่องทางของบริษัท</li> <li>การเปิดรับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียนผ่านทางกล่องรับข้อร้องเรียน (Post Box) หรือผู้บังคับบัญชาตามสายงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ดูแลและส่งเสริมคุณภาพและความมั่นคงในการทำงานของพนักงาน</li> <li>ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเสมอภาคกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติบนหลักสิทธิมนุษยชน</li> <li>จ่ายค่าตอบแทน และสวัสดิการอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม</li> <li>พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมการให้ความรู้กับพนักงานรวมทั้งส่งเสริมความก้าวหน้าในสายงาน</li> <li>จัดให้มีระบบและ อุปกรณ์ควบคุมความปลอดภัยที่มีมาตรฐาน และจัดสถานที่ทำงานให้เหมาะสมและเอื้ออำนวยให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการทำงาน โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและสุขอนามัย</li> </ul>
สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม	<ul style="list-style-type: none"> <li>โครงการเพื่อชุมชน ทั้งด้านอาชีพ การศึกษา และการดูแลสิ่งแวดล้อม</li> <li>กิจกรรมเพื่อสังคมที่ให้ชุมชนมีส่วนร่วม</li> <li>กิจกรรมรณรงค์การอนุรักษ์พลังงาน รักษาสภาพแวดล้อม และการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคม</li> <li>สนับสนุนการพัฒนาชุมชนและสังคมโดยรวม</li> <li>แบ่งปันความรู้และทักษะขององค์กรสู่ชุมชนในด้านอาชีพ</li> <li>การคำนึงถึงมาตรฐานสิ่งแวดล้อมในการดำเนินกิจการ</li> </ul>
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>การเยี่ยมเยียนคู่ค้า เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญระหว่างกัน และรับฟังปัญหาและข้อเสนอแนะต่างๆ</li> <li>ให้เป็นธรรมและเสมอภาค</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าและสัญญา</li> <li>คำนึงถึงกรอบกติกาการแข่งขันที่เป็นธรรม</li> <li>แลกเปลี่ยนองค์ความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ</li> <li>ไม่เรียกรับหรือยินยอมรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดนอกเหนือจากข้อตกลงทางการค้า</li> <li>พิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเหมาะสมตามระเบียบปฏิบัติกำหนด</li> </ul>
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>ประชุมร่วมกับลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่มีความปลอดภัยต่อผู้บริโภค</li> </ul>

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
	<ul style="list-style-type: none"> <li>ช่องทางการสื่อสารผ่านเว็บไซต์บริษัท / สื่ออิเล็กทรอนิกส์ / การเยี่ยมเยียนลูกค้า / การเข้าร่วมงานแสดงสินค้า</li> <li>สำรวจความต้องการและความพึงพอใจ</li> <li>การมีช่องทางให้ลูกค้าได้ร้องเรียนหรือแนะนำเพื่อปรับปรุงการดำเนินงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>คิดค้นสร้างสรรค์นวัตกรรม เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง</li> <li>ดูแลรักษาความลับของลูกค้า จัดให้มีระบบและช่องทางสื่อสาร เพื่อให้ลูกค้าสอบถามข้อมูลข้อมูล เสนอแนะ แสดงความคิดเห็น และร้องเรียน</li> <li>นำข้อร้องเรียนหรือข้อเสนอแนะไปปรับปรุงและพัฒนาสินค้าให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้า</li> </ul>
คู่แข่ง	<ul style="list-style-type: none"> <li>รับข้อมูลจากรอบด้าน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ดำเนินกิจการด้วยความโปร่งใสภายใต้การค้าและการแข่งขันอย่างเป็นธรรม</li> <li>ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต</li> <li>ไม่ทำลายชื่อเสียงด้วยการกล่าวหาให้ร้ายคู่แข่ง</li> </ul>
เจ้าหนี้การค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>ได้รับการชำระหนี้ตรงเวลา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าระหว่างกันโดยเคร่งครัด</li> <li>ชำระเงินให้เจ้าหนี้ตรงตามกำหนดเวลา และตามข้อตกลง โดยไม่มีการผิดนัดชำระ</li> </ul>
หน่วยงานภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> <li>การขอคำปรึกษาด้านกฎหมายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น กระทรวงแรงงาน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา เป็นต้น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส</li> <li>การควบคุมคุณภาพสิ่งแวดล้อมให้ดีกว่ามาตรฐานที่กฎหมายกำหนด</li> <li>การเข้าชี้แจงข้อมูลกับหน่วยงานราชการที่กำกับดูแลอย่างถูกต้องรวดเร็ว</li> </ul>

### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในด้านมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะดำเนินธุรกิจให้เจริญเติบโตบนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดูแลรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน รวมทั้งคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น บริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเป็นสำคัญ บริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความสุจริต โปร่งใส เป็นธรรม เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและสามารถตรวจสอบได้ โดยมุ่งเน้นการเจริญเติบโตของบริษัท ควบคู่ไปกับการพัฒนาคุณภาพของชีวิตพนักงาน ชุมชน และคุณภาพของสังคม และสิ่งแวดล้อมในทุกมิติ และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์และแนวคิดดังกล่าวข้างต้น โดยมิติ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2565 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2565 ได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ดังนี้

คณะกรรมการ บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความยั่งยืนในองค์กร ครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อมและสังคม ในฐานะที่บริษัทเป็นผู้ผลิตอาหารทะเล ผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์ ผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปจากเนื้อสัตว์บรรจุกระป๋อง ของ และ ถ้วยพลาสติก ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท จึงมีเจตนารมณ์ที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอก องค์กร อาทิ พนักงาน ผู้บริโภค ลูกค้า คู่ค้า เป็นต้น รวมตลอดถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และชุมชนอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายให้ถือปฏิบัติโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน ร่วมกันสนับสนุน และขับเคลื่อนให้เกิดการดำเนินงานร่วมกันตามนโยบายนี้เพื่อให้บริษัทไปสู่องค์กรที่มีคุณค่าอย่างยั่งยืนดังนี้

1. ต่อผู้บริโภค ได้แก่ การผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและปลอดภัย การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์
2. ต่อสิ่งแวดล้อม ได้แก่ การบริหารจัดการน้ำ การบริหารการจัดการขยะ การจัดการมลพิษทางอากาศ การบริหารการจัดการขยะตามหลัก 3 R การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การใช้พลังงานทดแทน
3. ต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่ การสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคมโดยรวม การมีส่วนร่วมในกิจกรรมและพัฒนาชุมชนรอบข้าง การปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามหลักจริยธรรมทางธุรกิจ การบริหารความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อบริษัท การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน การพัฒนาบุคลากร
4. ต่อสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การเคารพในหลักสิทธิมนุษยชน การไม่ใช้หรือสนับสนุนแรงงานที่ผิดกฎหมาย การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การจัดการข้อร้องเรียนอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

นโยบายฉบับนี้ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2565 และให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม 2565 เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง

### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

#### 1) การจัดการพลังงาน

ในปี 2565 บริษัทได้เข้าร่วมกิจการลงทุนโซลาร์เซลล์ (Solar Cell) กับสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนเพื่อการประหยัดพลังงาน การใช้พลังงานทดแทน หรือการลดผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อม โดยผลประโยชน์ที่บริษัทคาดว่าจะได้รับ คือ การลดค่าไฟฟ้าในภาพรวม ซึ่งสามารถผลิตไฟฟ้าได้ 875,000 kwh ต่อปี โดยแผงโซลาร์เซลล์ (Solar Cell) อยู่ระหว่างติดตั้ง คาดว่าจะเริ่มใช้จริงเดือนมีนาคม 2566



### ปริมาณการใช้ไฟฟ้า

ปี	หน่วยไฟฟ้า (kwh.)	จำนวนวันทำงาน	หน่วยไฟฟ้า (kwh./วันทำงาน)
2565	3,541,260	317	11,171.16
2564	3,522,420	329	10,786.00
2563	3,316,560	316	10,495.44

### ปริมาณการใช้เชื้อเพลิง บริษัทใช้เชื้อเพลิงเป็นเชื้อเพลิงของหม้อไอน้ำ

ปี	ปริมาณเชื้อเพลิง (ตัน)	จำนวนวันทำงาน	ปริมาณเชื้อเพลิง (ตัน/วันทำงาน)
2565	12,208	317	38.51
2564	12,956.00	329	39.38
2563	11,347.26	316	35.91

### การใช้พลังงานภายในองค์กร

ในปี 2565 ฝ่ายบริหารได้ตั้งเป้าหมายในการอนุรักษ์พลังงานให้ลดลงอย่างน้อย 10,115.34 ของฐานข้อมูลในปี 2563 และปี 2564

ปี	พลังงานรวมที่ใช้ (MJ/ตัน)	พลังงานไฟฟ้า (kwh.)	ประสิทธิภาพการใช้พลังงาน
2565	11,939.56	3,541,260	-มีการใช้พลังงานรวมเพิ่มขึ้น 11.35% จากปี 2564 -มีการใช้พลังงานเพิ่มขึ้น 16.48% จากปี 2564
2564	10,585.04	3,522,420	
2563	9,530.88	3,293,460	

### มาตรการประหยัดพลังงานในปี 2565

- ติดตั้งชุดโซลาร์เซลล์บนหลังคาโรงงาน (Solar Roof) ขนาด 719 kw เริ่มติดตั้งเดือนตุลาคม 2565 และจะเสร็จในเดือนมีนาคม 2566 เป้าหมายจะทำให้สามารถผลิตไฟฟ้าได้ประมาณ 875,000 kwh ต่อปี
- มาตรการลดมลพิษของเครื่องจักรในระบบการผลิต (อยู่ในขั้นตอนการสรุปผลการประหยัด)

### สมรรถนะการจัดการพลังงาน ตารางการใช้พลังงานเปรียบเทียบ ปี 2563 – 2565

รายการ	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563	ประสิทธิภาพปี 2564 - 2565
ยอดผลิต (ตัน)	12,200.92	14,530.15	14,216.33	ผลิตลดลง 2,329.23 คิดเป็น 16.03 %
การใช้พลังงานไฟฟ้า (kwh)	3,541,260	3,522,420.00	3,293,460.00	เพิ่มขึ้น 18,840 kwh คิดเป็น 0.54 %
ดัชนีการใช้พลังงานไฟฟ้า/ผลิตภัณฑ์ (kwh/ตัน)	290.25	242.42	231.66	เพิ่มขึ้น 16.48 % 47.83 kwh/ตัน



รายการ	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563	ประสิทธิภาพปี 2564 - 2565
การใช้พลังงานจำเพาะด้านความร้อน (MJ)	132,925,016	141,121,528.00	123,637,776.00	ลดลง 8,196,512 MJ คิดเป็น 5.81 %
ดัชนีการใช้พลังงานจำเพาะด้านความร้อน/ผลิตภัณฑ์(MJ/ตัน)	10,894.68	9,712.32	8,696.88	เพิ่มขึ้น 1,182.36 MJ/ตัน คิดเป็น 10.86 %
ดัชนีการใช้พลังงานรวมไฟฟ้า+ความร้อน/ผลิตภัณฑ์ (MJ/ตัน)	11,939.56	10,585.04	9,530.88	เพิ่มขึ้น 1,354.52MJ/ตัน คิดเป็น 11.35 %
การใช้พลังงานรวม (MJ)	145,673,553	153,802,204.00	135,494,232.00	ลดลง 8,128,688 MJ คิดเป็น 5.29 %
ค่าพลังงานไฟฟ้า (บาท)	15,782,119.02	13,621,747.27	12,794,398.77	เพิ่มขึ้น 2,160,371.75 MJ/ตัน คิดเป็น 15.86%
ค่าเชื้อเพลิง (บาท)	15,167,405	14,899,400.00	12,255,041.00	1.24 บาท 12,208,000 กก.
ค่า LPG (บาท)	0.00	0.00	6,319.20	0 บาท 0 กก.
ดีเซลผลิตไฟฟ้า (บาท)	95,200	113,036.00	80,500.00	34 บาท 2,800 ลิตร
ค่าใช้จ่ายพลังงานรวม (บาท)	31,044,724.02	28,634,183.27	25,136,258.97	
จำนวนวันที่ผลิตทั้งปี (วัน)	317	328	316	ลดลง 11 วัน คิดเป็น 3.36 %
ยอดผลิตต่อวัน (ตัน)	38.49	44.29	44.98	ลดลง 5.80 ตัน คิดเป็น 13.10 %
สรุป การใช้พลังงานรวมของปี 2565 ใช้พลังงานเพิ่มขึ้นจากปี 2564 = 11.35% / ผลิตภัณฑ์ TON				

## 2) การจัดการน้ำ

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมและการอยู่ร่วมกันกับชุมชนมาโดยตลอด โดยได้ลงทุนก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียมูลค่า 60 ล้านบาท เพื่อทำการบำบัดน้ำเสียจากกระบวนการผลิต และผลจากการตรวจสอบคุณภาพน้ำที่ผ่านการบำบัดก่อนระบายลงสู่แหล่งน้ำสาธารณะ พบว่ามีค่าต่ำกว่ามาตรฐานน้ำทิ้งที่กฎหมายกำหนดมาโดยตลอด

ทั้งนี้ น้ำที่ผ่านการบำบัด ได้มาใช้ประโยชน์ อาทิ รดน้ำต้นไม้ ลงพื้นที่สีเขียวเพื่อเพิ่มความชุ่มชื้นให้กับดิน ในช่วงหน้าร้อน ล้างพื้น และอื่นๆ

นอกจากนี้ บริษัทได้เข้าร่วมมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคม CSR-DIW for Beginner ซึ่งจัดขึ้นโดยกรมโรงงานอุตสาหกรรม เพื่อให้เกิดภาพลักษณ์และทัศนคติที่ดีต่ออุตสาหกรรม ส่งผลให้เกิดความเข้าใจที่ดีและ



การยอมรับระหว่างโรงงานและชุมชนที่อยู่โดยรอบ ทำให้มีการพึ่งพากันในสังคม พัฒนาพื้นที่ให้ยั่งยืน และอยู่ร่วมกันอย่างมีความสุข

### 3) การควบคุมปริมาณและลักษณะน้ำทิ้งจากอาคารผลิต

บริษัทมีการควบคุมคุณภาพน้ำทิ้งก่อนระบายลงสู่แหล่งน้ำสาธารณะให้ผ่านค่ามาตรฐานน้ำทิ้งตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีปริมาณน้ำเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิตก่อนนำเข้ามาบำบัดในระบบบำบัดน้ำเสียประมาณ 322-411 ลูกบาศก์เมตรต่อวัน ผ่านระบบบำบัดน้ำเสียแบบระบบตะกอนเร่ง และระบบ Wet Land

พารามิเตอร์ / ค่าที่กฎหมายกำหนด	คุณภาพน้ำทิ้งก่อนระบายลงสู่แหล่งน้ำสาธารณะ
pH อยู่ในช่วง 5.5 - 9	7.8
BOD ต้องไม่เกิน 20 mg/L	6
COD ต้องไม่เกิน 120 mg/L	33
TSS ต้องไม่เกิน 50 mg/L	10
TDS ต้องไม่เกิน 3,000 mg/L	1,030
Oil & Grease ต้องไม่เกิน 5 mg/L	2
TKN ต้องไม่เกิน 100 mg/L	12
Color ต้องไม่เกิน 300 ADMI	30

**การขุดเจาะน้ำบาดาล** บริษัทดำเนินการขออนุญาตการใช้น้ำบาดาล และมีการชำระค่าใช้น้ำบาดาลตามกฎหมายกำหนด ภายใต้การควบคุมของกรมทรัพยากรธรณี โดยมีสรุปดังนี้

ปี	ปริมาณน้ำใช้ (ลบ.ม.)	จำนวนวันทำงาน	ปริมาณน้ำใช้ (ลบ.ม./วันทำงาน)
2565	188,518.20	317	594.69
2564	192,220.68	329	584.26 มีการควบคุมปริมาณการใช้น้ำ ทำให้ตัวเลขใกล้เคียงกับปี 2563
2563	186,306.20	316	589.58 เพิ่มเครื่องล้างปลาซอส และมีการผลิตปลาซอสมากขึ้น

### การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทมีการจัดการขยะและของเสียในกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบ รวมถึงคัดแยกประเภทขยะ ควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกแก่บุคลากรในองค์กร โดยเลือกวิธีการจัดการที่เหมาะสม ลดปริมาณขยะ



(Reduce) การใช้ซ้ำ (Reuse) การนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) มีการตรวจสอบความถูกต้องในการคัดแยก และบันทึกปริมาณขยะ มีพื้นที่รวบรวมขยะ และมีวิธีการส่งกำจัดที่เหมาะสมสำหรับขยะแต่ละประเภท

นอกจากนี้ บริษัทมีการตรวจคุณภาพสิ่งแวดล้อมในสำนักงานและรอบสถานประกอบการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยในปี 2565 พบว่า ค่ามาตรฐานคุณภาพอากาศ กลิ่น เสียง แสงสว่าง อยู่ในเกณฑ์ปกติตามที่กฎหมายกำหนด และไม่พบกรณีสารเคมีรั่วไหลจากการดำเนินธุรกิจ

โดยจัดประเภทขยะได้ 2 ประเภทใหญ่ๆ คือ

- **ขยะทั่วไป** ได้แก่ เศษอาหาร เศษพืชผัก เศษกระดาษ เศษถุงพลาสติก เศษขวดแก้ว เศษผ้าเช็ดมือ เศษไม้ ฯลฯ
  - **ขยะอันตราย** ได้แก่ ขวดสารเคมีอันตราย ถ่านไฟฉาย หลอดไฟ แบตเตอรี่ ผ้าเปื้อนน้ำมันเครื่องหรือจารบี
- ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์หมดอายุ บริษัทใช้วิธีฝังกลบในพื้นที่ของโรงงาน ภายใต้การควบคุมของสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดตรัง

### การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัทได้เข้าร่วมโครงการลดก๊าซเรือนกระจกในกิจกรรม “ปุ่มปุยหัวใจไร้คาร์บอน” โดยได้ปลูกต้นไม้เพื่อขยายพื้นที่สีเขียวจำนวน 105 ไร่ และได้รับการประเมินจากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกว่าสามารถลดก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ได้ 803 ตัน เทียบเท่ากับจำนวนต้นไม้ที่ปลูกโตแล้วจำนวน 996 ต้น นอกจากนี้ บริษัทยังได้ทำโครงการโซล่าเซลล์ (Solar Roof) บนหลังคาโรงงาน ซึ่งเป็นพลังงานสะอาด และลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์สู่ชั้นบรรยากาศโลก อย่างไรก็ตามบริษัทยังอยู่ในระหว่างการศึกษาเรื่องการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ เพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพิ่มเติมในอนาคต

## 3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทมีแนวทางด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้



## 1) การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งประกอบด้วยการมีคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารที่มีวิสัยทัศน์และความรับผิดชอบต่อนานาชาติ ระบบการบริหารจัดการที่ดี มีกลไกการควบคุมและการถ่วงดุลอำนาจเพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ การเคารพในสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียจะเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มมูลค่าและผลตอบแทนสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท

## 2) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและโปร่งใส ภายใต้การแข่งขันทางการค้าที่สูงที่สุดและเป็นธรรม และเสมอภาคตามกรอบของกฎหมาย ดังนี้

- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่ง ไม่แสวงหาข้อมูลด้วยวิธีไม่สุจริต ไม่ลอกเลียนแบบ ไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นเพื่อประโยชน์ส่วนตน
- ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งอยู่นอกเหนือข้อตกลงทางการค้า
- การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้า ลูกค้า ทั้งภาครัฐและเอกชน รวมถึงคู่แข่งทางการค้าจะต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทหรือขัดต่อกฎหมาย ดังนี้

### ลูกค้า

มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้าที่ดี มีคุณภาพ มีความปลอดภัยและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ในราคาที่เหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้า

### คู่ค้า

ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้า ตั้งอยู่บนพื้นฐานของการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยคำนึงถึงความเสมอภาค ไม่เอารัดเอาเปรียบ และมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ รักษาผลประโยชน์ร่วมกับคู่ค้า มีระบบการคัดเลือกคู่ค้า เพื่อให้มั่นใจว่าห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) ของบริษัทประกอบไปด้วยคู่ค้าที่มีการดำเนินธุรกิจตามกฎหมาย ปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยและอาชีวอนามัย เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม พร้อมสร้างสัมพันธ์ภาพและความเข้าใจที่ดีต่อกัน แลกเปลี่ยนความรู้ ร่วมกันพัฒนาและเพิ่มคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการ เพื่อการเจริญเติบโตร่วมกัน

### คู่แข่งทางการค้า

ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายคู่แข่งทางการค้า



## ภาครัฐ

ให้ความสำคัญกับความโปร่งใส และคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการติดต่อทำธุรกรรมกับหน่วยงานภาครัฐ เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานที่ไม่เหมาะสม และขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดีรวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท

### 3) การส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมในห่วงโซ่อุปทาน

บริษัทได้นำกระบวนการและเทคโนโลยีที่ใส่ใจต่อผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อม เริ่มต้นจากการคัดเลือกวัตถุดิบในการผลิต การเลือกใช้พลังงานและเทคโนโลยีที่เหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการผลิตสินค้าใช้พลังงานจากทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์มากที่สุด ตลอดจนเป็นสินค้าสำเร็จรูป บริษัทจึงมีการบริหารความเสี่ยงในห่วงโซ่อุปทาน เพื่อให้เกิดความเชื่อมโยงของการดำเนินงานในแต่ละส่วน

### 4) กระบวนการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

กระบวนการจัดซื้อเป็นกระบวนการสำคัญในการบริหารความคุ้มค่าควบคู่ไปกับคุณภาพของสินค้า โดยการเลือกวัตถุดิบและแหล่งที่มาของวัตถุดิบที่มีคุณภาพ มิได้พิจารณาด้านราคาเพียงอย่างเดียว เพื่อเป็นการกระตุ้นให้เกิดการเปลี่ยนแปลง และปลูกฝังจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อมที่ดีให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง การจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมของบริษัทประกอบด้วยการปฏิบัติตามกฎหมาย การควบคุมกระบวนการผลิตให้เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การจัดการพลังงาน การจัดการน้ำ การจัดการของเสีย เป็นต้น

### 5) คู่ค้าและผู้จัดจำหน่าย

บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานและเข้าเยี่ยมเยียนคู่ค้าและผู้จัดจำหน่ายอย่างสม่ำเสมอ บริษัทมีการพิจารณาคู่ค้าอย่างเป็นระบบเพื่อให้มั่นใจว่าตลอดห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) ของบริษัทประกอบไปด้วยคู่ค้าที่มีการดำเนินธุรกิจตามกฎหมาย ปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยและอาชีวอนามัยเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยสนับสนุนการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมที่พิจารณาจากสินค้า และบริการของผู้ประกอบการที่ปฏิบัติตามมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมหรือได้มาตรฐานตามเกณฑ์ของบริษัท

### 6) ลูกค้า/ผู้บริโภค

บริษัทตระหนักดีว่าความพึงพอใจและความเชื่อมั่นของลูกค้าเป็นกุญแจสำคัญ อันนำไปสู่ความสำเร็จของบริษัทอย่างยั่งยืน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจโดยผลิตสินค้าที่ปลอดภัยต่อผู้บริโภคและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
2. พัฒนาสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการตัดสินใจโดยไม่ปิดบัง หรือบิดเบือนข้อเท็จจริง
3. ดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความซื่อสัตย์ สุจริต เป็นธรรม และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของลูกค้า รักษาความลับทางการค้าของลูกค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ



4. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตจากลูกค้า ทั้งทางตรงและทางอ้อม บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ มีอายุการใช้และราคาที่เหมาะสม ทั้งนี้ ตระหนักถึงคุณภาพมาตรฐานความปลอดภัยในตัวสินค้า
5. มีกระบวนการตรวจสอบคุณภาพสินค้าตั้งแต่ขั้นตอนของการคัดเลือกวัตถุดิบเข้าสู่กระบวนการผลิตเป็นสินค้าจนถึงมือผู้บริโภค เพื่อไม่ก่อให้เกิดความเสี่ยงหรืออันตรายต่อผู้บริโภค

#### 7) การแสดงฉลากผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการแสดงข้อมูลที่ถูกต้องของสินค้า จึงกำหนดให้ติดตามข้อมูลการใช้สินค้า คำแนะนำการใช้สินค้าและข้อมูลอื่นซึ่งสอดคล้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับมาตรฐานสากลต่างๆ

#### 8) การวัดความพึงพอใจของลูกค้า

บริษัทเชื่อว่าระดับความพึงพอใจของลูกค้าเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดขององค์กร จึงให้ความสำคัญในการรับฟังความคิดเห็นของลูกค้า ประสพการณ์ในการใช้สินค้า โดยบริษัทมีกระบวนการวัดความพึงพอใจเพื่อนำมาวิเคราะห์ เพื่อพัฒนาสินค้าให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า

#### การรับข้อร้องเรียน

บริษัทจัดให้มีระบบและช่องทางให้ลูกค้าร้องเรียน สอบถามข้อมูล และเสนอแนะเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการผ่าน Call Center โทร. 02-269-8899 และผ่านโซเชียลมีเดีย ได้แก่ [www.smilingfish.com](http://www.smilingfish.com), Facebook และ Line Official เพื่อสนองกับวิถีชีวิตของลูกค้าและผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้สามารถสื่อสารได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว และผ่านงานกิจกรรมของบริษัท

ในปี 2565 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่เป็นนัยสำคัญ

### 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

#### 1) พนักงาน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคล และเชื่อมั่นว่าพนักงานที่มีคุณภาพเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจไปสู่เป้าหมาย และสร้างความได้เปรียบต่อการแข่งขันทางธุรกิจ จึงได้ให้การสนับสนุนทั้งด้านการบริหารจัดการและการพัฒนาบุคลากรอย่างเป็นระบบต่อเนื่องในทุกๆ ระดับ พร้อมสนับสนุนให้พนักงานได้ใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ สร้างโอกาสก้าวหน้าในหน้าที่การงานอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อเติบโตไปพร้อมๆ ความสำเร็จขององค์กร

บริษัทเปิดกว้างและให้โอกาสแก่บุคคลหลากหลายคุณลักษณะเข้าร่วมงาน อาทิ เพศ อายุ การศึกษา สัญชาติ เชื้อชาติ สืบเชื้อสาย ศาสนา สิทธิความเป็นพลเมือง วิถีทางเพศ และความพิการ ซึ่งปัจจัยเหล่านี้ไม่เป็นข้อจำกัดในการทำงาน แต่เป็นความหลากหลายซึ่งบริษัทสามารถบริหารจัดการความท้าทายที่แตกต่างได้อย่างมีประสิทธิภาพตามแนวทาง

การปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมกันตามมาตรฐานแรงงานในกฎหมายแรงงาน และตามที่ได้กำหนดไว้ในหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ คือ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน

ในปี 2565 บริษัทได้สร้างบ้านพักคนงานให้กับพนักงานต่างด้าวที่ปฏิบัติงานในสายการผลิต ซึ่งเป็นบ้านพักที่ได้มาตรฐาน มีสิ่งอำนวยความสะดวกที่จำเป็น อาทิเช่น เตียงนอน และเครื่องนอน มีห้องน้ำสำหรับพนักงานแยกชายและหญิง รวมทั้งจัดให้มีระบบสาธารณสุขที่เพียงพอ โดยบ้านพักดังกล่าวตั้งอยู่ภายในบริเวณโรงงาน ซึ่งเป็นการช่วยประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทางให้กับพนักงานอีกด้วย

ในปี 2565 บริษัทมีพนักงานทั้งสำนักงานใหญ่ และสำนักงานสาขากรุงเทพมหานคร ดังนี้

#### การจ้างงาน

ประเภทพนักงาน	จำนวนพนักงาน (คน)		รวม
	ชาย	หญิง	
<b>พนักงานรายวัน</b>			
- แรงงานไทย	145	487	632
- แรงงานต่างชาติ	60	95	155
<b>พนักงานประจำ</b>	220	215	435
<b>พนักงานผู้พิการ</b>	4	10	14
<b>รวม</b>	<b>429</b>	<b>807</b>	<b>1,236</b>

#### การฝึกอบรมพนักงาน

ในปี 2565 บริษัทจัดให้มีหลักสูตรอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงาน จำนวน 41 หลักสูตร โดยมีชั่วโมงการอบรมเฉลี่ยของพนักงาน 16 ชั่วโมงต่อคน/ต่อปี จากเป้าหมาย 6 ชั่วโมงต่อคน/ต่อปี

#### ความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วย บาดเจ็บ หรือเสียชีวิต และดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานอย่างเหมาะสม โดยในปี 2565 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการป้องกันอุบัติเหตุ โดยการจัดให้มีอุปกรณ์เพื่อความปลอดภัยในทุกตำแหน่งงานตามที่กฎหมายกำหนด และตามความเหมาะสม รวมถึงจัดการอบรมให้ความรู้และสื่อสารแก่พนักงานในการทำงานควบคู่กับข้อปฏิบัติด้านความปลอดภัย เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุหรือเหตุร้ายใดๆ ในการปฏิบัติงาน



## 2) ลูกค้า

บริษัทสร้างความพึงพอใจและความผูกพันแก่ลูกค้า โดยผ่านการนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพ เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง คำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย และราคาที่เป็นธรรม

อีกทั้ง ได้จัดตั้งหน่วยงานรับเรื่องร้องเรียนและร้องทุกข์ในการดำเนินการเกี่ยวกับผลกระทบและปัญหาที่เกิดขึ้นกับผู้บริโภคโดยเฉพาะ โดยมีช่องทางที่ผู้บริโภคสามารถสื่อสารกับบริษัทได้หลายช่องทาง เช่น Call Center 0 2269 8899 ซึ่งจะระบุไว้ในผลิตภัณฑ์ของบริษัท ช่องทางออนไลน์ ได้แก่ Facebook ของบริษัท Smilingfishofficial ทางเว็บไซต์ [www.smilingfish.com](http://www.smilingfish.com)

โดย ในปี 2565 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่เป็นนัยสำคัญ ส่วนข้อร้องเรียนอื่นๆ บริษัทได้นำมาวิเคราะห์หาสาเหตุเพื่อเข้าสู่กระบวนการแก้ไขข้อร้องเรียน และติดตามผล รวมทั้งหาแนวทางป้องกันเพื่อมิให้ข้อบกพร่องนั้น เกิดซ้ำขึ้นอีก

## 3) ชุมชนและสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และหลีกเลี่ยงการดำเนินงานที่อาจสร้างผลกระทบเชิงลบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบสถานประกอบการ โดยในปี 2565 ไม่พบข้อร้องเรียนจากชุมชนในประเด็นสังคมและสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ บริษัทยังได้ร่วมแบ่งปันน้ำใจคืนสู่สังคมด้วยการนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทมอบให้กับหน่วยงานและองค์กรต่างๆ ได้แก่ หน่วยงานราชการ องค์กรการกุศล มูลนิธิ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนในพื้นที่ที่ประสบปัญหาและเกิดภัยพิบัติต่างๆ ตลอดจนเพื่อแบ่งปัน สร้างรอยยิ้ม ส่งต่อความสุขให้กับชุมชนใกล้เคียง และร่วมส่งเสริมสืบทอดวัฒนธรรมประเพณีอันดีในท้องถิ่น สานสัมพันธ์กับชุมชน สนับสนุนด้านการศึกษาโดยเปิดรับการศึกษาดูงานของสถาบันการศึกษาและองค์กรต่างๆ ในท้องถิ่น และร่วมพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมการมีส่วนร่วมกับชุมชน

โดยในปี 2565 บริษัทได้เข้าร่วมกิจกรรมกับชุมชน ดังนี้

- 1) โครงการ “รวมใจอาสาปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติ 91 พรรษา สมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ พระบรมราชินีนาถ พระบรมราชชนนีพันปีหลวง” เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2565 บริษัทได้ร่วมกับเทศบาลคลองเต็ง สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดตรัง หอการค้าจังหวัดตรัง และสโมสรไลออนส์ ศรีตรัง รวมทั้งชุมชนรอบโรงงาน ร่วมกันปลูกต้นไม้เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียว และช่วยลดก๊าซคาร์บอนได้อีกไซด์ ในฐานะที่บริษัทเป็นสมาชิกเครือข่ายอุตสาหกรรมรักษ์สิ่งแวดล้อม ตำบลนาท่ามเหนือ โดยบริษัทได้จัดพื้นที่สีเขียวเพื่อปลูกต้นไม้จำนวน 105 ไร่





- 2) โครงการ “ส่งเสริมการศึกษา เสริมสร้างรอยยิ้มให้กับเยาวชนไทย” เป็นกิจกรรมที่ปั้มปั๊มจัดขึ้นทุกปี เนื่องในโอกาสวันเด็กแห่งชาติ ด้วยการมอบของขวัญวันเด็กให้มากกว่า 40 โรงเรียนและหน่วยงานที่จัดงานวันเด็กทั้งพื้นที่กรุงเทพ และจังหวัดต่าง เพื่อเสริมสร้างรอยยิ้มให้กับเยาวชนไทย



- 3) โครงการ “Thailand’s Next Culinary Star by PUMPUI” โครงการประกวดความคิดสร้างสรรค์ด้านการทำอาหาร โดยมีกลุ่มเป้าหมายเป็นนิสิต นักศึกษาที่กำลังศึกษาอยู่ในระดับอุดมศึกษา หรือระดับเทียบเท่าที่สามารถระบุสังกัดที่กำลังศึกษาได้มาร่วมแสดงศักยภาพในด้านความคิดสร้างสรรค์ ผ่านการคิดค้นเมนู โดยใช้ปั้มปั๊มหอยลาย (รสชาติใดก็ได้) หรือ ปั้มปั๊ปลาซาร์ดินสับปรุงรส เพื่อเป็นบันไดก้าวเข้าสู่การทำงานในสายอาชีพอุตสาหกรรมการผลิตและส่งออกอาหารระดับชาติ



- 4) โครงการ “ลงนามความร่วมมือ (MOU) กับคณะนิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC)”  
การจัดการศึกษาเชิงบูรณาการระหว่างการเรียนการสอนในสถานศึกษา เพื่อให้นักศึกษาได้พัฒนา  
ศักยภาพ ด้วยการฝึกประยุกต์ใช้แนวคิด ทฤษฎี และความรู้ที่ได้รับจากการเรียนการสอน  
ในห้องเรียนมาปฏิบัติงานจริง ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อตัวนักศึกษา พร้อมทั้งเป็นการแลกเปลี่ยนองค์  
ความรู้และประสานสัมพันธ์ที่ดีระหว่างปุ่มปุ้ยกับมหาวิทยาลัย





## 4 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### 4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

งบการแสดงฐานะทางการเงินสำหรับปี 2563 - 2565 รวมทั้งงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดปีดังกล่าว อ้างอิงจากงบการเงินงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งตรวจสอบและสอบทานโดย บริษัทสอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด และงบการเงินงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งตรวจสอบและสอบทานโดย บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

#### 4.1.1 ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทประกอบธุรกิจหลักทางด้านการผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปบรรจุในภาชนะปิดผนึก ภายใต้เครื่องหมายการค้า “ปุ้มปู้” “ปลาอิ้ม” และ “SMILING FISH” โดยจำหน่ายทั้งในประเทศและส่งออกต่างประเทศ นอกจากนี้ ยังรับจ้างผลิตตามความต้องการของลูกค้า (OEM) ทั้งในประเทศและต่างประเทศด้วย ปัจจุบันรายได้รวมของบริษัทแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มหลัก คือ

1. รายได้จากการขายสินค้าในประเทศ
2. รายได้จากการขายสินค้าต่างประเทศ
3. รายได้จากการขายสินค้าบนรถไฟ
4. รายได้อื่น (Others)

ทั้งนี้ รายได้จากการขายในประเทศถือเป็นรายได้หลักของบริษัท ซึ่งรวมกันคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 98.78 ของรายได้รวม โดยรายได้รวมในงวดดังกล่าวเท่ากับ 1,468.75 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดสรุปรายได้ ต้นทุนในการดำเนินงาน รวมถึงกำไรจากการดำเนินงาน และกำไรสุทธิของบริษัทในงวดปี 2563 ถึง 2565 ตามรายละเอียดด้านล่าง

รายการ	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2564 (ปรับปรุงใหม่)		2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้รวม	1,468.45	100	1,605.40	100.00	1,547.18	100.00
รายได้จากการจากการขายและการบริการ	1,450.62	98.78	1,587.18	98.86	1,536.30	99.30
ต้นทุนขายและบริการ	(1,154.75)	(79.60)	(1,200.82)	(75.49)	(1,186.94)	(77.26)
กำไรขั้นต้น	295.87	20.39	386.35	24.51	349.36	22.74
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	(275.55)	(19.41)	(346.93)	(20.69)	(290.87)	(18.93)
ต้นทุนทางการเงิน	(22.83)	(1.57)	(24.70)	(0.74)	(17.23)	(1.12)
กำไรสุทธิ	15.32	1.04	32.95	2.05	52.15	3.37





#### 4.1.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

##### 1. รายได้

รายได้รวมในงวดปี 2565 เท่ากับ 1,468.45 ล้านบาท ลดลงคิดเป็นร้อยละ 8.53 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากมียอดขายในประเทศและต่างประเทศที่ลดลง โดยรายได้จากการขายสามารถจำแนกได้ดังนี้

รายการ	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2564		2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสินค้าในประเทศ	1,218.11	82.95	1,401.13	87.28	1,351.90	87.38
รายได้จากการขายสินค้าต่างประเทศ	199.78	13.61	175.25	10.92	154.88	10.01
รายได้จากขายสินค้าบนรถไฟ	32.72	2.23	10.79	0.67	29.52	1.91
รายได้อื่น	17.84	1.21	18.22	1.13	10.88	0.70
<b>รายได้รวม</b>	<b>1,468.45</b>	<b>100</b>	<b>1,605.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,547.18</b>	<b>100.00</b>

##### 2. ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายและบริการในงวดปี 2565 ลดลงเป็น 1,154.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.84 เมื่อเทียบกับปีก่อน สอดคล้องกับยอดขายที่ลดลง

##### 3. กำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้นในงวดปี 2565 ลดลงเป็น 295.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.42 เมื่อเทียบกับปีก่อน สอดคล้องกับยอดขายที่ลดลง ต้นทุนขายและบริการ เมื่อเทียบกับยอดขายปีก่อน

##### 4. ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารในงวดปี 2565 ลดลงเป็น 275.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.57 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจาก ปี 2565 มีการจ่ายค่าใช้จ่ายในส่วนของผลประโยชน์ให้พนักงานตามโครงการเพื่อปรับโครงสร้างต้นทุนให้แก่องค์กร

##### 5. ต้นทุนการเงิน

ต้นทุนการเงินในงวดปี 2565 ลดลงเป็น 22.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.57 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากบริษัทฯ ระบุจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยมีทำให้ต้องปรับปรุงภาระดอกเบี้ยผิพนัดใน ปี 2563-2564 เพิ่มขึ้น

##### 6. กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิในงวดปี 2565 ลดลงเป็น 15.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 53.52 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากยอดขายที่ลดลง



#### 4.1.3 ฐานะทางการเงิน

คำอธิบายฐานะทางการเงิน เป็นคำอธิบายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบ โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตสำหรับฐานะทางการเงิน ณ สิ้นปี 2564 ถึง 2565

1. **สินทรัพย์รวม** ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 421.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 15.85 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระลดลงและอสังหาริมทรัพย์ ที่ดิน อาคารฯ รวมทั้งสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น

2. **หนี้สินรวม** ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 641.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 10.67 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ ยังไม่ถึงกำหนดชำระเพิ่มขึ้น และงดจ่ายหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างส่งผลให้หนี้สินเพิ่มขึ้น รวมทั้งปรับประมาณการหนี้สิน-ผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น

3. **ส่วนของผู้ถือหุ้น** ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 256.03 ล้านบาท เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 0.44 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากกำไรสะสมเพิ่มขึ้น

#### 4.1.4 สภาพคล่อง

##### 1. กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

บริษัทมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานเป็นบวกเท่ากับ 64.65 ล้านบาท ในขณะที่ปีก่อนกระแสเงินสดเท่ากับ 27.97 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักเกิดจากปี 2565 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ๆ ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระเงิน สินค้าคงเหลือ ลดลง และ ปี 2564 มีการจ่ายค่าใช้จ่ายในส่วนของผลประโยชน์ให้พนักงานตามโครงการเพื่อปรับโครงสร้างต้นทุนให้แก่องค์กร

2. **กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน** บริษัทมีกระแสเงินสดจากการลงทุนเป็นลบ เพิ่มขึ้น เท่ากับ 35.88 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น

#### 4.1.5 การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

1. **อัตราส่วนสภาพคล่อง** ในปี 2565 บริษัทมีอัตราสภาพคล่อง เท่ากับ 0.92 เท่า ลดลงจากปี 2564 ซึ่งมีอัตราเท่ากับ 1.59 เท่า ในขณะที่อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 0.40 เท่า ลดลงจากปี 2564 ซึ่งเท่ากับ 0.65 เท่า ซึ่งสาเหตุจากสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น และบริษัทมีอัตราหมุนเวียนลูกหนี้การค้า 10.21 เท่า ลดลงจากปี 2564 ซึ่งเท่ากับ 12.63 เท่า สาเหตุจากการที่บริษัทมีรายได้จากการขายเพิ่มขึ้นและมีลูกหนี้การค้าลดลง



2. อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio) ปี 2565 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้น เท่ากับร้อยละ 20.40 ลดลงจากปีก่อน ซึ่งเท่ากับ 24.51 เนื่องจากยอดขายที่ลดลง และอัตรากำไรจากการดำเนินงาน ร้อยละ 2.63 ลดลงจากปีก่อน ซึ่งเท่ากับร้อยละ 3.81 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการบริหารในส่วนของการส่งเสริมการขาย เพิ่มขึ้น

3. อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio) บริษัทมีอัตราผลตอบแทน จากสินทรัพย์ ลดลง เป็นร้อยละ 1.48 และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร ลดลง เป็นร้อยละ 5.86 เนื่องจากผลกำไร สุทธิและสินทรัพย์รวมของบริษัทลดลงจากปีก่อน

4. อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio) บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สิน ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็น 2.50 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งเท่ากับ 1.84 เท่า เนื่องจากหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ลดลง

## 4.2 ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานและฐานะทางการเงินในอนาคต

- ไม่มี -

## 4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

### 4.3.1 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

#### งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564(ปรับปรุงใหม่)	2563(ปรับปรุงใหม่)
<b>สินทรัพย์</b>			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	62,349,408.00	47,505,293.00	77,645,501.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	142,071,774.00	150,417,985.00	188,712,072.00
สินค้าคงเหลือ	271,264,063.00	272,505,687.00	174,861,140
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	475,685,245.00	470,428,965.00	441,218,713.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	--	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	95,640,532.00	78,020,532.00	96,305,895.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	261,295,518.00	251,256,170.00	287,694,938.00
สินทรัพย์สิทธิการใช้	48,550,902.00	17,513,240.00	83,611,794.00





งบแสดงฐานะการเงิน	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564(ปรับปรุงใหม่)	2563(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,906,665.00	2,867,354.00	3,900,105.00
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	11,355,946.00	11,417,566.00	11,376,847.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,797,610.00	2,811,242.00	2,785,833.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	421,547,173.00	363,886,104.00	485,675,412.00
รวมสินทรัพย์	897,232,418.00	834,315,069.00	926,894,125.00
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	185,593,289.00	172,489,506.00	169,428,144.00
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			
- หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	321,822,937.00	263,957,271.00	242,139,257.00
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,680,732.00	11,330,332.00	21,308,792.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3,842,095.00	-	1,512,707.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน	516,939,053.00	447,777,109.00	434,388,900.00
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้		58,467,357.00	99,093,157.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	41,720,460.00	4,698,652.00	58,613,354.00
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,813,436.00	9,047,927.00	7,681,061.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	79,728,104.00	59,411,182.00	81,777,694.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	124,262,000.00	131,625,118.00	247,165,266.00
รวมหนี้สิน	641,201,053.00	579,402,227.00	681,554,166.00
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 500,489,990 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	500,489,990.00	500,489,990.00	500,489,990.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 500,489,990 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	500,489,990.00	500,489,990.00	500,489,990.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	3,567,514.00	3,567,514.00	3,567,514.00
ยังไม่ได้จัดสรร	(346,648,602.00)	(342,901,957.00)	(365,113,317.00)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (สุทธิ)	98,622,463.00	93,757,295.00	106,395,772.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	256,031,365.00	254,912,842.00	245,339,959.00
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	897,232,418.00	834,315,069.00	926,894,125.00



## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)	2563
รายได้จากการขายและให้บริการ	1,450,620,778.00	1,587,176,080.88	1,536,301,470.63
ต้นทุนขายและให้บริการ	(1,154,752,050.00)	(1,200,828,381.00)	(1,186,937,368.91)
กำไรขั้นต้น	295,868,728.00	386,347,700.00	349,364,101.72
รายได้อื่น	17,828,907.00	18,219,778.00	10,881,094.65
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(151,530,432.00)	(132,087,077.00)	(125,516,686.43)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(124,020,136.00)	(214,839,483.00)	(165,347,625.70)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	38,147,067.00	57,640,918.00	69,380,884.24
ต้นทุนทางการเงิน	(22,833,197.00)	(24,697,311.00)	(17,234,185.45)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	15,313,870.00	32,943,607.00	52,146,698.79
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(2,031,761.00)	(14,714,589.00)	(11,416,321.59)
กำไรสำหรับปี	13,282,109.00	18,229,018.00	40,730,377.20
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน			
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์ของพนักงานที่กำหนดไว้	(17,028,754.00)	3,982,342.00	-
สุทธิจากภาษี		-	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลังเข้าไปไว้ในกำไร (ขาดทุน)	4,865,168.00	(12,638,477.00)	-
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน-สุทธิจากภาษีเงินได้			
สุทธิจากภาษีเงินได้			
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	(12,163,586.00)	(8,656,135.01)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	1,118,523.00	9,572,883.00	40,730,377.20
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.03	0.04	0.08



งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : บาท

งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุนจาก การตีราคาที่ดิน สุทธิจากภาษีเงินได้	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564- ตามรายงานไว้เดิม	500,489,990.00	3,567,514.00	(307,634,638.00)	93,757,295.00	290,180,161.00
ผลกระทบจากการปรับปรุงงบการเงิน			(35,267,319.00)		(35,267,319.00)
ยอดคงเหลือ ณ.วันที่ 31 ธันวาคม 2564- ปรับปรุงใหม่	500,489,990.00	3,567,514.00	(342,901,957.00)	93,757,295.00	254,912,842.00
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี					
กำไรสำหรับปี	-	-	13,282,109.00	-	13,282,109.00
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น – สุทธิจากภาษี	-	-	-	4,865,168.00	4,865,168.00
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้- โอนไปกำไรสะสม			(17,028,754.00)		(17,028,754.00)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565</b>	500,489,990.00	3,567,514.03	(346,648,602.00)	98,622,463.00	256,031,365.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ตามรายงานไว้เดิม	500,489,990.00	3,567,514.03	(345,093,388.00)	106,395,772.00	265,359,888.00
รายการปรับปรุง					
ผลกระทบจากการปรับปรุงงบการเงิน	-	-	(20,019,929.00)	-	(20,019,929.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	500,489,990.00	3,567,514.03	(365,113,317.00)	106,395,772.00	245,339,959.00
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี					
กำไรสำหรับปี-ปรับปรุงใหม่	-	-	18,229,018.00		18,229,018.00
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	(12,638,477.00)	(12,638,477.00)
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ โอนไปกำไรสะสม	-		3,982,342.00		3,982,342.00
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564- ปรับปรุงใหม่</b>	500,489,990.00	3,567,514.03	(342,901,957.00)	93,757,295.00	254,912,842.00



งบกระแสเงินสด

หน่วย : บาท

งบกระแสเงินสด	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564(ปรับปรุงใหม่)	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไรสำหรับปี	13,282,109.00	18,229,018.00	40,730,377.20
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา	34,171,596.00	45,542,093.00	47,490,597.20
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย		1,032,751.00	1,232,502.51
(กลับรายการ)ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(22,390,897.00)		
หนี้สงสัยจะสูญ		928,167.00	1,315,139.08
หนี้สูญตัดจำหน่าย	21,310,175.00	(150,000.00)	(15,217,778.27)
(รายการโอนกลับ) ประมาณการรับคืนสินค้า	(6,689,181.00)	1,548,078.00	4,391,859.67
(รายการโอนกลับ) ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	4,343,974.00	365,878.00	503,108.09
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	31,286.00	4,359,950.00	4,697,486.27
(โอนกลับ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสมของ	(16,170,000.00)	18,285,363.00	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10,054,060.00		
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(337,404.00)	(1,729,020.00)	
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(441,417.00)	(144,412.00)	16,941.94
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	5,829,752.00	52,372,425.00	5,129,719.00
ดอกเบี้ยจ่าย	22,833,197.00	24,697,311.00	17,234,185.45
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,031,761.00	14,714,589.00	11,416,321.59
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	67,859,011.00	180,052,191.00	118,940,459.73
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			(40,202,595.13)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9,010,213.00	37,577,557.00	71,080,398.42
สินค้าคงเหลือ	(3,102,350.00)	(98,010,426.00)	3,337,688.27
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	75,252.00	(66,129.00)	
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(1,004,226.00)	(9,293,866.00)	(32,451,240.96)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(6,798,771.00)	(69,761,010.00)	(7,133,950.67)



งบกระแสเงินสด	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564(ปรับปรุงใหม่)	2563
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	66,039,129.00	40,498,337.00	113,570,759.66
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,383,262.00)	(12,520,382.83)	(13,488,803.39)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	64,655,867.00	29,747,672.08	100,081,956.27
<b><u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</u></b>			
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(35,968,878.00)	(4,823,545.00)	(16,992,379.49)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(50,000.00)	-	(738,600.00)
เงินรับจากการขายสินทรัพย์	138,037.00	3,114,019.00	1,224,298.07
(เพิ่มขึ้น) ลดลง เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน			1,277,574.36
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(35,880,841.00)	(1,709,526.00)	(15,229,107.06)
<b><u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</u></b>			
เงินสดจ่ายในหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(12,568,901.00)	(30,845,366.00)	(22,543,710.95)
เงินสดจ่ายในหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	(601,691.00)	(18,807,786.00)	(4,370,000.00)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ยจ่าย	(593,827.00)	(6,754,781.00)	(18,886,180.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(13,764,419.00)	(56,407,933.00)	(45,799,890.95)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	15,010,607.00	(30,139,525.00)	39,052,958.26
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	(166,492.00)	(683.00)	(2,167.61)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	47,505,293.00	77,645,501.00	38,594,710.53
	62,349,408.00	47,505,293.00	77,645,501.18
<b><u>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</u></b>			
ซื้อสินทรัพย์โดยทำสัญญาเช่าการเงิน	48,379,562.00	1,582,056.08	6,838,514.00
ผลประโยชน์พนักงานบันทึกเข้ากำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	21,285,942.00	4,977,928.00	-



#### 4.3.2 อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
		2565	2564	2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
- อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.92	1.59	1.46
- อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.40	0.65	0.87
- อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.12	0.10	0.36
- อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	10.21	12.63	9.89
- ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	36	29	37
- อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	4.26	4.40	5.63
- ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	86	82	65
- อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	11.89	10.72	6.90
- ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	31	34	53
- วงจรเงินสด (Cash Cycle)	วัน	91	77	49
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)				
- อัตรากำไรขั้นต้น	%	20.40	24.51	22.74
- อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	2.63	3.81	4.52
- อัตราส่วนรายได้ก่อนต่อรายได้รวม	%	1.21	1.13	0.70
- อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	169.49	49.14	144.25
- อัตรากำไรสุทธิ	%	1.06	2.09	2.63
- อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	5.98	11.54	15.35
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	1.48	4.06	4.61
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	5.86	13.32	29.77
- อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.64	1.95	1.75
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	2.50	1.84	2.46
- อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (Interest Bearing debt to EBIDA ratio)	เท่า	1.67	11.66	7.47
- อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis)	เท่า	1.30	0.49	56.37
- อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	-	-	-



## 5 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

1) บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจผู้ผลิตและจำหน่ายอาหารกระป๋องและอาหารบรรจุภาชนะปิดผนึก เลขทะเบียนบริษัท 0107537002591

2) ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 88/9 หมู่ 4 ตำบลนาท่ามเหนือ อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง โทรศัพท์ 0 7527 6088 โทรสาร 0 7527 6099

3) ที่ตั้งสำนักงานสาขา เลขที่ 43 อาคารธนสาร ถนนเชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร โทรศัพท์ 0 2863 3288 โทรสาร 0 2863 3133 (จากเดิมเลขที่ 89 อาคารสุรินทร์ ถนนเชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร)

4) มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 500,489,990 บาท เป็นหุ้นสามัญ 500,489,990 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เรียกชำระเต็ม

#### 5) ผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัท	บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด		
ชื่อภาษาอังกฤษ	ANS Audit Co., Ltd.		
ผู้สอบบัญชี	นายอิพงศ์	อิพิงศ์สกุล	ใบอนุญาตเลขที่ 3500 หรือ
	นายเสถียร	วงศ์สนั่น	ใบอนุญาตเลขที่ 3495 หรือ
	นายวิชัย	รุจิตานนท์	ใบอนุญาตเลขที่ 4054 หรือ
	นางสาวอัจฉรา	สุขโนใบบุญ	ใบอนุญาตเลขที่ 4642 หรือ
	นางสาวปณิตา	โชติแสงมณีกุล	ใบอนุญาตเลขที่ 9575
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	100/72,100/2 อาคารว่องวานิชคอมเพล็กซ์ บี ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310		
โทรศัพท์	0-2645-0101		
โทรสาร	0-2645-0110		





6) นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	Thailand Securities Depository Company Limited
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	0-2009-9999
โทรสาร	-ไม่มี-

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

### 5.3.1 คดีที่มีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัท (มากกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น หรือมากกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์หมุนเวียนหากส่วนของผู้ถือหุ้นติดลบ)

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2557 เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2557 ได้มีมติให้ฟ้องและดำเนินคดีกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง (ณ ขณะนั้น) คือ บริษัท จ้าว จำกัด รวมทั้งผู้บริหารและพนักงานรวม 5 คน (ปัจจุบันพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหารและพนักงานแล้ว) เนื่องจากเกี่ยวข้องและเข้าข่ายให้การสนับสนุนธุรกรรมซึ่งฝ่าฝืนมติคณะกรรมการบริษัท ทำให้บริษัทเสียโอกาสทางการค้าและได้รับความเสียหาย โดยได้ดำเนินการฟ้องเพื่อชดเชยความเสียหายที่เกิดขึ้น โดยสรุปดังนี้

คดีหมายเลขดำที่ 1454/2557 และคดีหมายเลขแดงที่ 963/2558

เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2557 บริษัทได้ยื่นฟ้องคดีต่อ บริษัท จ้าว จำกัด ที่ศาลแพ่งธนบุรี ตามคดีหมายเลขดำที่ 1454/2557 และคดีหมายเลขแดงที่ 963/2558 กล่าวโดยสรุปสาระสำคัญว่า บริษัทได้ฟ้องร้องดำเนินคดีบริษัท จ้าว จำกัด ในมูลหนี้จากการผิดสัญญาซื้อขายเป็นจำนวน 21.86 ล้านบาท (หนึ่งค่างพร้อมดอกเบี้ย) ต่อมา เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2558 บริษัท จ้าว จำกัด ได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความต่อศาล โดยตกลงชำระหนี้ที่มีต่อบริษัทเป็นจำนวนเงิน 21.73 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย กำหนดผ่อนชำระเป็นรายเดือน พร้อมดอกเบี้ยให้แล้วเสร็จภายใน 3 ปี หาก บริษัท จ้าว จำกัด ผิดนัดชำระหนี้แม้แต่วงใดวงหนึ่ง ให้ถือว่าผิดนัดทั้งหมดและให้บริษัทบังคับคดีสำหรับหนี้ที่เหลือพร้อมดอกเบี้ย ต่อมา บริษัท จ้าว จำกัด ไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามสัญญาประนีประนอมยอมความ ดังนั้น บริษัทจึงได้ดำเนินการยื่นคำร้องขอยึดทรัพย์ บริษัท จ้าว จำกัด



ในระหว่างปีปัจจุบัน เจ้าพนักงานบังคับคดีได้ดำเนินการขายทอดตลาดทรัพย์สินของจำเลยได้เงินจำนวน 0.12 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน และบริษัทได้พิจารณาอนุมัติตัดรายการลูกหนี้บริษัท จำว จำกัด ส่วนที่ยังคงค้างจำนวน 21.43 ล้านบาทออกจากบัญชีทั้งจำนวน และกลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน

คดีหมายเลขดำที่ 3206/2558 และคดีหมายเลขแดงที่ 1467/2560

เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2558 บริษัทได้ฟ้องร้องดำเนินคดีต่อผู้บริหารของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องรวม 5 คน (จำเลย) ที่ศาลแรงงานกลางตามคดีหมายเลขดำที่ 3206/2558 และคดีหมายเลขแดงที่ 1467/2560 เพื่อเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 47.37 ล้านบาท จากการที่ไม่ได้รับชำระหนี้จากบริษัท จำว จำกัด ซึ่งคดีถึงที่สุดแล้ว โดยศาลแรงงานกลางมีคำพิพากษาโดยสรุปสาระสำคัญว่า ยกฟ้องจำเลยจำนวน 2 คน และมีคำพิพากษาให้จำเลยจำนวน 3 คนร่วมกันชำระเงินจำนวน 21.30 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยให้แก่บริษัท ต่อมาเจ้าพนักงานบังคับคดีได้ดำเนินการยึดทรัพย์สินของจำเลยที่ 2 คือ ที่ดิน ซึ่งมีราคาประเมินจำนวนเงิน 6.84 ล้านบาทเพื่อนำมาชำระค่าความเสียหาย และในไตรมาสที่ 2 ปี 2565 ผู้จัดการมรดกของจำเลยที่ 2 ได้ยื่นหนังสือแจ้งความประสงค์ขอชำระค่าความเสียหายในส่วนของจำเลยที่ 2 เป็นจำนวน 1 ใน 3 ของเงินต้นตามคำพิพากษาจำนวน 21.30 ล้านบาท คิดเป็นจำนวนเงิน 7.10 ล้านบาท และขอให้ถอนการยึดทรัพย์ดังกล่าว

โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 ได้พิจารณาและมีมติอนุมัติการขอชำระค่าความเสียหายดังกล่าว โดยจะต้องทำหนังสือรับสภาพหนี้ซึ่งมีเงื่อนไขต่าง ๆ ดังนี้

- 1) สรุปยอดค่าความเสียหายซึ่งผู้จัดการมรดกของจำเลยที่ 2 จะต้องชำระเป็นจำนวนเงิน 6.84 ล้านบาท (เท่ากับราคาประเมินทรัพย์) โดยมีการลดหนี้ให้แก่จำเลยที่ 2 เป็นจำนวน 0.26 ล้านบาท และลดดอกเบี้ยในส่วนของจำเลยที่ 2 ทั้งหมด
- 2) ให้ผู้จัดการมรดกของจำเลยที่ 2 ดำเนินการผ่อนชำระค่าความเสียหายตามข้อ 1 ข้างต้น รวม 68 งวด โดยชำระงวดแรก เป็นจำนวนเงิน 0.14 ล้านบาท ภายในเดือนตุลาคม 2565 และงวดถัดไปเป็นจำนวนเงิน 0.10 ล้านบาทต่อเดือน จนกว่าจะครบจำนวน

ส่วนจำเลยที่ 1 และจำเลยที่ 5 อยู่ระหว่างการเจรจาชำระค่าความเสียหายในส่วนที่เหลือ

### 5.3.2 คดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่สามารถประเมินเป็นตัวเลขได้

- ไม่มี -

### 5.3.3 คดีที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัท

- ไม่มี -

#### 5.4 ตลาดรอง

บริษัทไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น

#### 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีตราสารหนี้)

บริษัทไม่มีการออกตราสารหนี้

รอยยิ้ม  
รอยยิ้ม  
KEEP SMILING

2

การกำกับ  
ดูแล  
กิจการ



## 6 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญต่อการสร้างระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ถึงแม้ว่าบริษัทยังคงอยู่ในระหว่างการฟื้นฟูกิจการ บริษัทก็ตระหนักดีว่า บริษัทต้องประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นการสร้างให้บริษัทค่อยๆ เติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะสามารถส่งผลให้บริษัทสามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดี โดยมีเป้าหมายเพื่อให้บริษัทสามารถนำหุ้นกลับเข้ามาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้อีกครั้ง และในช่วงปีที่ผ่านมา บริษัทได้ปฏิบัติตามแนวทางหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มความโปร่งใส เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2565 ได้มีมติกำหนด “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัท ดังนี้

คณะกรรมการ บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล (มหาชน) จำกัด ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนปี 2560 คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้กรรมการบริษัทตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์และเพื่อสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งจะเป็ปัจจัยสำคัญในการเพิ่มมูลค่าและผลตอบแทนสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว โดยได้กำหนดหลักปฏิบัติแก่คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำสูงสุดขององค์กรได้ถือปฏิบัติอย่างเหมาะสม รวม 8 ข้อ ดังนี้

#### หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

1.1 หน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท
- (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายในการดำเนินงาน และการจัดสรรทรัพยากรสำคัญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน การประเมินผล

1.2 หน้าที่ในการสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน โดยการกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) ดังต่อไปนี้



- (1) กำกับดูแลให้บริษัทสามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว (Competitiveness and Performance with Long-Term Perspective)
  - (2) กำกับดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย (Ethical and Responsible Business)
  - (3) กำกับดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจ โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อสังคม พัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (Good Corporate Citizenship)
  - (4) กำกับดูแลให้บริษัทสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (Corporate Resilience)
- 1.3 หน้าที่ในการดูแลให้กรรมการ กรรมการชด้อย และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อบริษัท (Duty of Loyalty) รวมถึงการดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.4 หน้าที่ที่จะต้องทำความเข้าใจในขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการ ดำเนินการกำหนดขอบเขต มอบหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจนและเหมาะสม ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

**หลักปฏิบัติที่ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)**

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 2.1 กำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม
- 2.2 กำกับดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในแต่ละช่วงเวลา และ/หรือประจำปีของบริษัท สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมตลอดทุก

**หลักปฏิบัติที่ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)**

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 3.1 รับผิดชอบในการกำหนด และทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วน กรรมการอิสระที่เหมาะสม และจำเป็นต่อการนำบริษัทสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้
- 3.2 พิจารณาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ โดยบุคคลนั้นสามารถดูแลให้คณะกรรมการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ



- 3.3 กำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติที่ดีและเหมาะสม
- 3.4 พิจารณาโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ที่จะเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยจะต้องพิจารณาให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบของกรรมการเพื่อเป็นการจูงใจคณะกรรมการ นำพาบริษัทให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- 3.5 กำกับดูแลให้กรรมการมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
- 3.6 กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของนิติบุคคลอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญในระดับที่เหมาะสม
- 3.7 จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ เพื่อนำผลประเมินนั้นเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ต่อไป
- 3.8 กำกับดูแลให้กรรมการมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ในฐานะกรรมการ เข้าใจในธุรกิจของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และส่งเสริมให้กรรมการได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 3.9 ดูแลให้การดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นและบุคคลที่ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทควรต้องมีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมกับการดำเนินงานของคณะกรรมการ

#### หลักปฏิบัติที่ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective Executive Officer and People Management)

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 4.1 ดำเนินการให้มีกระบวนการสรรหาและการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ยกตัวอย่างเช่น หัวหน้าคณะเจ้าหน้าที่บริหารทางการเงิน (Chief Financial Officer-CFO) ให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนบริษัทไปสู่เป้าหมาย
- 4.2 กำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
- 4.3 ควรเข้าใจในโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท
- 4.4 ควรติดตามดูแลการบริหาร และพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสม



**หลักปฏิบัติที่ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Nurture Innovation and Responsibility Business)**

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 5.1 สนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจของบริษัทและสามารถสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้เกี่ยวข้อง โดยมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 5.2 กำกับดูแลให้ผู้บริหารและฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และต้องสะท้อนอยู่ในแผนการดำเนินงานของบริษัท (Business Plan)
- 5.3 กำกับดูแลให้ผู้บริหารและฝ่ายจัดการสามารถจัดสรรและบริหารจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ของบริษัท
- 5.4 กำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของธุรกิจ รวมทั้งมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ พัฒนาการดำเนินงานและเป็นการบริหารความเสี่ยง

**หลักปฏิบัติที่ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)**

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 6.1 กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- 6.2 แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีความเป็นอิสระ
- 6.3 กำกับดูแลและบริหารจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับผู้บริหารและฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมทั้งป้องกันการใช้อำนาจอันมิควรได้ในทรัพย์สิน ข้อมูลของบริษัท และการทำรายการที่เกี่ยวข้อง
- 6.4 กำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน แนวปฏิบัติการต่อต้านคอร์รัปชัน และดำเนินการสื่อสารภายในบริษัทไปยังพนักงานทุกระดับรวมทั้งสื่อสารไปยังภายนอกบริษัท
- 6.5 กำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและแนวทางในการดำเนินการในกรณีที่มีการชี้เบาะแส

**หลักปฏิบัติที่ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)**

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 7.1 กำกับดูแลให้มีระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง



- 7.2 กำกับดูแลให้บริษัทมีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 กำกับดูแลให้บริษัทมีแผนงานในการแก้ไขปัญหาทางการเงิน หรือแผนงานในการบริหารจัดการ ในกรณีบริษัทประสบปัญหา หรือมีแนวโน้มที่จะประสบปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 7.4 พิจารณาการจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- 7.5 กำกับดูแลให้บริษัทจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมอย่างเท่าเทียมกันและทันเวลา
- 7.6 ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

#### **หลักปฏิบัติที่ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and communication with Shareholders)**

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 8.1 กำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
- 8.2 กำกับดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
- 8.3 กำกับดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

##### **6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ**

คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า การบริหารงานบนพื้นฐานแห่งความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรมจะเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้บริษัทมีความมั่นคงและเจริญเติบโตอย่างมั่นคง โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

##### **การสรรหากรรมการ**

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการสรรหาบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการ ถึงแม้ว่าในช่วงปีที่ผ่านมา บริษัทจะยังไม่มีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยจะพิจารณาบุคคลที่มีทักษะประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและมีความจำเป็นต่อองค์ประกอบของโครงสร้างคณะกรรมการที่ยังขาดอยู่และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านของคณะกรรมการ (Board Skill Matrix) เพื่อเป็นข้อมูลใช้ประกอบการพิจารณาสรรหากรรมการให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ส่วนการพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาจากคุณสมบัติของกรรมการอิสระที่บริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ดังนี้



- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจรรย์ญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการ มีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายงานทางการเงินที่กระทำเป็นปกติ เพื่อประกอบกิจการการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปี ก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม



หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี

- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 9) สามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเพื่อตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ได้โดยอิสระ
- 10) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 11) สามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
- 12) สามารถดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 13) ไม่เคยต้องคำพิพากษาว่าได้กระทำความผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน กฎหมายว่าด้วยการประกันชีวิต กฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน หรือกฎหมายที่เกี่ยวกับธุรกิจการเงินในทำนองเดียวกัน ไม่ว่าจะเป็กฎหมายไทยหรือกฎหมายต่างประเทศโดยหน่วยงานที่มีอำนาจตามกฎหมายนั้น ทั้งนี้ ในความผิดเกี่ยวกับการกระทำความผิดไม่เป็นธรรมที่เกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์หรือการบริหารงาน ที่มีลักษณะเป็นการหลอกลวง ฉ้อฉล หรือทุจริต
- 14) มีคุณสมบัติตามข้อ 1 –13 กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้ โดยไม่ถือว่ากรรมการอิสระเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน

### **การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการชุดย่อยและผู้บริหาร**

#### **ค่าตอบแทนกรรมการ**

ในช่วงปีที่ผ่านมา ถึงแม้ว่าคณะกรรมการบริษัทยังไม่มี การแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน แต่บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อยไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และทุกครั้งจะต้องนำเสนอ ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยในปี 2565 ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยได้รับการ พิจารณาและอนุมัติในวงเงินรวมจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 16 เมษายน 2565



โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง จะให้คณะกรรมการบริษัทไปจัดสรรกันเอง และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 16 เมษายน 2565 ได้มีมติหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย แบ่งเป็น 2 ส่วน ได้แก่

1. ค่าตอบแทนรายเดือนตามตำแหน่ง
2. ค่าเบี้ยประชุมที่จ่ายตามความเป็นจริงในทุกครั้งที่เข้าประชุม โดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบตามความเหมาะสม สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับแนวปฏิบัติของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน อนึ่ง กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น ได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายเพิ่มมากขึ้น

### **ค่าตอบแทนผู้บริหาร**

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง ได้แก่ ค่าตอบแทนรายเดือน และค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นๆ ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัท หมายถึง บุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### **6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย**

#### **การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน**

บริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติและคุ้มครองสิทธิผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม (The Equitable Treatment for Shareholder) ตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders) เช่น การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอและครบถ้วน โดยผู้ถือหุ้นมีสิทธิรับทราบข้อมูลข่าวสารที่สำคัญอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทเปิดเผยข้อมูลผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น

#### **การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน**

บริษัทมีนโยบายในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทเพื่อมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว รวมถึงข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องกับการเงิน โดยในช่วงระยะเวลา 30 วันก่อนที่การเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และในช่วง 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าวของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะมีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือสาธารณชนแล้ว และหากบริษัทตรวจสอบพบว่าการนำข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว บริษัทจะดำเนินการลงโทษตามกระบวนการทางกฎหมาย



### การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในแนวทางที่ว่า การตัดสินใจในธุรกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท และหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยกำหนดว่าการทำธุรกรรมใดๆ ที่รายการนั้นๆ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน จะต้องได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก

### การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความเปิดเผย โปร่งใส เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย ไม่เรียก หรือไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า

### ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายอื่นใดที่นอกเหนือจากค่าใช้จ่ายปกติในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทยังได้เข้าร่วมเป็นภาคีองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันร่วมกับภาคราชการและภาคเอกชนในจังหวัดตรัง

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทยังมิได้จัดทำจรรยาบรรณทางธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทพึงปฏิบัติ แต่คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ยึดมั่นที่จะดำเนินธุรกิจ โดยยึดหลักจริยธรรมด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเที่ยงธรรม ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมทั้งสังคมและชุมชนใกล้เคียง

## 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

### 6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า การมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะทำให้ธุรกิจของบริษัทมีประสิทธิภาพ มั่นคง เพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจและความมั่งคั่งในระยะยาวให้แก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2565 จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ซึ่งประกอบด้วย 8 หลัก



ปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับ “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code : CG Code) ” ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

อย่างไรก็ตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กร ดังนั้น ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งสำนักตรวจสอบ รวมถึงการปรับปรุงและจัดทำ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชดเชย รวมทั้ง นโยบาย และอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารระดับสูง ดังนี้

1. กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท
2. กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
3. กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร
4. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
5. นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
6. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีการเงิน
7. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

แต่ยังมีบางเรื่องที่ยังไม่ได้ปฏิบัติ อาทิเช่น การจัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งจะทยอยจัดทำในโอกาสต่อไป

### 6.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความเชื่อมั่นว่าระบบการบริหารจัดการที่ดี จะเป็นกลไกสำคัญในการควบคุม และการถ่วงดุลอำนาจ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างโปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยบริษัทมีความเคารพในสิทธิความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการเพิ่มมูลค่าและผลตอบแทนสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในระยะยาว โดยคณะกรรมการบริษัทได้นำนโยบายการกำกับกิจการที่ดีของบริษัท มาปฏิบัติตามหลักการอย่างเหมาะสม สรุปได้ดังนี้

#### 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทให้ความเคารพต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นทั้งในฐานะของนักลงทุนและในฐานะเจ้าของบริษัทด้วยการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยผู้ถือหุ้นสามารถมั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดีเสมอ ดังต่อไปนี้

- 1.1 บริษัทได้แต่งตั้งให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ทำหน้าที่เป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นในการดำเนินงานเกี่ยวกับงานทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัท





1.2 ในการกำหนดวันประชุมผู้ถือหุ้น เนื่องจากในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2565 ยังอยู่ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 (Covid-19) บริษัทมีการประชุมผู้ถือหุ้นรวม 2 ครั้ง โดยเป็นการประชุมในรูปแบบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

1.3 สิทธิในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งจัดให้มีปีละ 1 ครั้ง แต่ในปี 2565 มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี จำนวน 2 ครั้ง คือ เมื่อวันที่ 16 เมษายน 2565 และ 30 เมษายน 2565

1.4 ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้ส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมที่มีรายละเอียดเพียงพอ ครบถ้วน แสดงรายละเอียดความเป็นมา และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในทุกวาระ มีรายละเอียดในเรื่องดังต่อไปนี้

- ข้อมูลของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ
- ข้อมูลของบุคคลที่เสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
- ข้อบังคับของบริษัทเฉพาะที่เกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น
- เอกสารและหลักฐานที่ผู้เข้าร่วมประชุมต้องแสดงก่อนเข้าร่วมประชุม วิธีการมอบฉันทะ การลงคะแนน และการออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้ บริษัทได้ลงประกาศโฆษณาในหนังสือพิมพ์เป็นเวลาติดต่อกัน 3 วัน และลงประกาศล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน

1.5 บริษัทมอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทเป็นผู้จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน

## 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักคุณธรรม จริยธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดสำหรับผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยให้ความสำคัญและเคารพต่อสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น โดยไม่เอื้อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นจึงมั่นใจได้ว่า สิทธิของตนจะได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดีเสมอ คณะกรรมการบริษัทมีแนวทางในการรักษาไว้ซึ่งสิทธิดังกล่าวดังนี้



- 2.1 บริษัทจัดการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามลำดับวาระที่แจ้งไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า หากจะมีการเพิ่มวาระเพื่อพิจารณาเรื่องอื่นนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- 2.2 ในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทได้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารข้อมูลประกอบการประชุม โดยมีรายละเอียดครบถ้วนถูกต้อง รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระอย่างเพียงพอภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
- 2.3 หากผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะตามแบบของกระทรวงพาณิชย์ไปพร้อมหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมแทน โดยเลือกที่จะมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งแทนหรือกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งของบริษัทเข้าร่วมประชุมแทน เพื่อเป็นการรักษาสีทธิของผู้ถือหุ้นได้
- 2.4 บริษัทกำหนดให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง
- 2.5 บริษัทมีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในโดยมีนโยบายห้ามกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่อยู่ในหน่วยงานที่ทราบข้อมูลภายในจะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน
- 2.6 ในกรณีที่กรรมการและผู้บริหารคนใดทำการซื้อขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท จะต้องแจ้งให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบทุกครั้งภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลง และแจ้งให้เลขานุการบริษัทได้รับทราบ
- 2.7 บริษัทมีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในการดูแลและจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งหากที่ประชุมมีมติทำรายการ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะทำการเปิดเผยมูลค่ารายการซื้อคู่สัญญาและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เหตุผลความจำเป็น และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการเข้าทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วนทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคือ [www.set.or.th](http://www.set.or.th) และเว็บไซต์บริษัท คือ [www.smilingfish.com](http://www.smilingfish.com)



### 3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทให้ความสำคัญต่อการคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ โดยดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย มุ่งมั่นในการพัฒนากิจการของบริษัทให้เจริญก้าวหน้ามั่นคงอย่างยั่งยืน สามารถสร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม ปกป้องผลประโยชน์และดูแลทรัพย์สินของบริษัทเสมือนวิญญูชนพึงรักษาทรัพย์สินของตน ในการนี้บริษัทได้ดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ด้วยการปฏิบัติที่ดีอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

#### 3.1 ผู้ถือหุ้น

บริษัทเคารพต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท โดยปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน บริษัทมีกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อมั่นว่าจะได้รับข้อมูลที่ถูกต้องและผลตอบแทนที่เหมาะสม มีการควบคุมการทำรายการระหว่างกัน มีมาตรการป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเกี่ยวกับข่าวสารที่เป็นความลับ และห้ามกรรมการและผู้บริหารที่รับทราบข้อมูลภายในไม่ให้นำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนเผยแพร่งบการเงินแก่สาธารณชน

#### 3.2 ลูกค้า/ผู้บริโภคร

บริษัทได้ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อลูกค้า/ผู้บริโภครทุกรายอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงเชื่อมั่นในคุณค่าของการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจอย่างต่อเนื่องให้กับลูกค้า โดยมุ่งมั่นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ รับผิดชอบต่อคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ พัฒนาและปรับปรุงการให้บริการแก่ลูกค้า/ผู้บริโภคร

ทั้งนี้ บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานรับเรื่องร้องเรียนและร้องทุกข์ในการดำเนินการเกี่ยวกับผลกระทบและปัญหาที่เกิดขึ้นกับลูกค้า/ผู้บริโภครโดยเฉพาะ ด้วยการคัดกรองข้อร้องเรียน และติดต่อกลับผู้ร้องเรียนภายใน 24 ชั่วโมง โดยมีช่องทางที่ลูกค้า/ผู้บริโภครสามารถสื่อสารกับบริษัทได้หลายช่องทาง เช่น

- Call Center 0 2269 8899
- ช่องทางออนไลน์ ได้แก่ Facebook <https://www.facebook.com/smilingfishofficial> และเว็บไซต์ของบริษัท [www.smilingfish.com](http://www.smilingfish.com)

#### 3.3 คู่ค้า

บริษัทได้ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขการค้าตามกรอบกติกาการแข่งขันที่สุจริต เสมอภาค และเป็นธรรม คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทน



ที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย โดยรักษาคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการเสริมสร้างสัมพันธภาพและความเข้าใจที่ดีต่อกัน หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยการเจรจาแก้ปัญหาบนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

### 3.4 คู่แข่ง

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันทางการค้าด้วยความสุจริตและเป็นธรรม โดยใช้หลักคู่แข่งทางการค้าเชิงพันธมิตรอันเป็นการส่งเสริมซึ่งกันและกันในกรอบที่ไม่ก่อให้เกิดความเสียหายทางธุรกิจและความสัมพันธ์ระหว่างกัน ทั้งนี้ บริษัทมีแนวทางที่ชัดเจนว่า

- จะไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่ง หรือทำการใดๆ ที่จะให้ได้มาซึ่งข้อมูลของคู่แข่งโดยวิธีการที่ไม่สุจริต ผิดกฎหมาย หรือผิดจริยธรรม
- บริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่จะก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม หรือการผูกขาดทางการค้า
- บริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการทำลายชื่อเสียงของคู่แข่ง

### 3.5 เจ้าหนี้

บริษัทยึดถือและปฏิบัติตามข้อตกลงเงื่อนไขทางการค้าต่อเจ้าหนี้ทางการค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและไว้วางใจซึ่งกันและกัน ในกรณีเจ้าหนี้ที่เป็นสถาบันการเงิน บริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญากู้ยืมเงิน หรือสัญญาสินเชื่อมาโดยตลอด เพื่อสร้างความมั่นใจแก่สถาบันการเงิน โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ตามที่ระบุในสัญญาและข้อตกลงอย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ เงื่อนไขที่บริษัทนำมาปฏิบัติและยึดถือเป็นกฎเกณฑ์ในการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ คือ

- ปฏิบัติตามข้อตกลงที่มีต่อคู่ค้า เจ้าหนี้ทุกรายอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย
- ละเว้นการเรียก รับ และไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า
- ในกรณีของการกู้ยืมเงิน บริษัทจะไม่นำเงินที่ได้จากการกู้ยืมไปใช้ในทางที่ขัดกับวัตถุประสงค์ในข้อตกลง/เงื่อนไขของการกู้ยืม

### 3.6 พนักงาน

บริษัทให้ความสำคัญต่อพนักงานทุกคนและตระหนักว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าของบริษัท เป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัท โดยบริษัทได้ให้การดูแลและมีการปฏิบัติที่เป็นธรรม ทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย โดยเหมาะสมกับผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน และผลสำเร็จทางธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ นอกเหนือจาก



คำตอบแทนรายเดือนแล้ว บริษัทยังมีสวัสดิการต่างๆ เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สหกรณ์ออมทรัพย์ของพนักงาน เป็นต้น

#### 6.4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

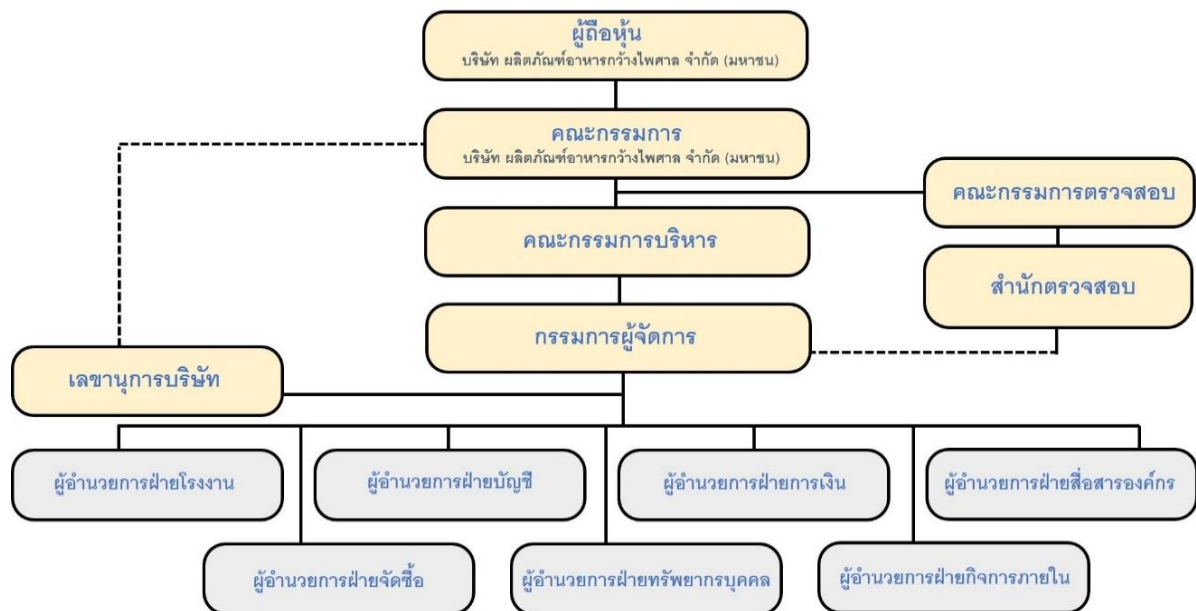
บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศ อาทิ ข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลทั่วไปที่สำคัญเกี่ยวกับธุรกิจ และผลประกอบการของบริษัทที่ตรงกับความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ สม่าเสมอ ทันเวลาอย่างทั่วถึงและเท่าเทียมกัน โดยได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทตระหนักและมีความรับผิดชอบต่อความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน ตามมาตรฐานการบัญชีและหลักบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งการเปิดเผยสารสนเทศสำคัญที่มีผลกระทบ หรืออาจมีผลกระทบของบริษัท โดยการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานอื่นๆ ของรัฐอย่างเคร่งครัดและติดตามแก้ไขเปลี่ยนแปลงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่ากฎหมาย กฎเกณฑ์มีความทันสมัย และเป็นหลักประกันให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างตรงไปตรงมา



## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารพนักงาน และอื่นๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



### 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

#### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการ

องค์ประกอบของคณะกรรมการ	จำนวน (คน)			สัดส่วนร้อยละ
	ชาย	หญิง	รวม	
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	-	4	4	25
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	5	3	8	50
กรรมการอิสระ	3	1	4	25
รวม	8	8	16	100

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) และให้มีการถ่วงดุลกันระหว่างกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 4 คน คิดเป็นร้อยละ 25 ของกรรมการทั้งหมด





## 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและมีผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนทั้งสิ้น 12 คน ตามหนังสือรับรองการจดทะเบียนของกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อกรรมการบริษัท	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	จำนวนปีดำรงตำแหน่ง
1. นายสุธรรม โตทับเที่ยง	ประธานกรรมการ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
2. นางจรัตน์ มนะสุทธิ์	รองประธานกรรมการ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
3. นางสาวจรี โตทับเที่ยง	กรรมการ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
4. นางจุฬา หวังศิริเลิศ	กรรมการ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
5. นางสาวรณิ โตทับเที่ยง	กรรมการ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
6. นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง	กรรมการ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
7. นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง	กรรมการ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
8. นายเสริมสันต์ สิ้นสุข	กรรมการ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
9. นางสาวยุพาพร จันทรแหม่ซอย	กรรมการ และกรรมการอิสระ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
10. ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม	กรรมการ และกรรมการอิสระ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
11. ดร.ภัทร จิงกานต์กุล	กรรมการ และกรรมการอิสระ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน
12. นายอรรคชัย สว่างไพศาลกุล	กรรมการ และกรรมการอิสระ	3 ก.ย. 2564	1ปี 3 เดือน 27 วัน

หมายเหตุ ในระหว่างปี 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 16 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ จำนวน 9 คน ดังนี้

1. จัดแต่งตั้ง กรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในปี 2564 จำนวน 3 คน คือ นางจิรภรณ์ ศุภศิริ นางสาวมัลลิกา ไมตรีภิรมย์ และนายสุเมธ อุตสาหะ กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีก สืบเนื่องจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2564 เป็นการประชุมที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศาลพิพากษาเพิกถอนการประชุมและมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งหมายถึง ไม่มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ดังนั้นบุคคลทั้ง 3 จึงมีสถานะรักษาการเป็นกรรมการบริษัท
2. จัดการแต่งตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระปี 2565 คือ นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง นายไกรสิน โตทับเที่ยง นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง พลตำรวจเอกชาญ รัตนธรรม นายแพทย์วรินทร์ ตันต์สุภศิริ และนายทวีศักดิ์ นารายณ์ประทาน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงจำนวนกรรมการ ณ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ โดยนายทะเบียนรับจดทะเบียนเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีกรรมการอิสระจำนวน 4 คน จากจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด 12 คน โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25 โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 4 คน มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ซึ่งมีรายชื่อดังนี้

- |                    |               |                                      |
|--------------------|---------------|--------------------------------------|
| 1. ดร.ภัทร         | จึงกานต์กุล   | ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ |
| 2. ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ | เที่ยงธรรม    | กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ       |
| 3. นายอรรถชัย      | สว่างไพศาลกุล | กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ       |
| 4. นางสาวยุพาพร    | จันทร์เข้มชัย | กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ       |

#### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

กรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามและทำการแทนบริษัท คือ นายสุธรรม โตทับเที่ยง หรือ นางจรัต์ มะนะสุทธิ์ หรือ นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง หรือ นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง หรือ นางสาวจรี โตทับเที่ยง หรือ นางจุฬา หวังศิริเลิศ หรือ นางสาวรณิ โตทับเที่ยง หรือ นายเสริมสันต์ สิ้นสุข กรรมการ สองในแปดคน ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

#### ประวัติข้อมูลส่วนบุคคลของกรรมการ

รายละเอียดของกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน บุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท (รายละเอียดตามเอกสารแนบ 1)

#### 7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อเพิ่มความโปร่งใส เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตามกฎหมายว่าด้วยคณะกรรมการบริษัท ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 และประกาศใช้ในวันที่ 22 มิถุนายน 2565 ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ระมัดระวัง และมีความรับผิดชอบต่ออย่างสม่ำเสมอ และดำเนินการโดยการรักษาผลประโยชน์ของ ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
- 2) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบาย เพื่อกำกับทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมตลอดถึงควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารของบริษัทดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าที่เหมาะสมให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นอย่างมั่นคงและยั่งยืน
- 3) อนุมัติแผนงานและงบประมาณประจำปี รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามกฎหมาย นโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- 4) ต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา
- 5) จัดให้มีระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ
- 6) จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ
- 7) จัดให้มีการกำกับดูแลให้มีการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ
- 8) จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการ และช่วยให้คณะกรรมการ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
- 9) จัดให้มีระเบียบจรรยาบรรณทางธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อเป็นมาตรฐานการปฏิบัติงานภายในบริษัท
- 10) คณะกรรมการสามารถแสวงหาความเห็นทางวิชาชีพที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจด้วยการว่าจ้างที่ปรึกษา ภายนอกด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 11) กำกับดูแล และจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้น รวมทั้งการใช้ทรัพย์สินของบริษัทในทางมิชอบ
- 12) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของ คณะกรรมการ และพิจารณาอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย รวมตลอดถึงติดตามผลการดำเนินงาน และรับทราบการรายงานดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อย
- 13) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหาร และกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความ รับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร หรือมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลอื่น กระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการ
- 14) พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ
- 15) พิจารณาและให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง
- 16) พิจารณาและให้ความเห็นชอบในงบการเงิน รายงานทางการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบ และ/หรือ สอบทานแล้ว ซึ่งได้ผ่านการสอบทานและความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว



- 17) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ รวมทั้งติดตามผลการประเมิน เพื่อพิจารณาร่วมกันในคณะกรรมการ
- 18) พิจารณาแผนสืบทอดและแผนพัฒนาผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และกำกับดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี รวมตลอดถึงการพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงาน
- 19) มีหน้าที่รายงานการถือหลักทรัพย์บริษัทของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะให้ที่ประชุมคณะกรรมการรับทราบ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการเข้าถือหลักทรัพย์บริษัทของตนเอง คู่สมรส และบุตร ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 20) ในกรณีกรรมการมีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาหรือกิจการใดๆ ที่บริษัทได้ทำขึ้นในระหว่างรอบปีบัญชี กรรมการมีหน้าที่ต้องรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการ
- 21) กำหนด วัน เวลา สถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งกำหนดระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น วันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้น และ/หรือวันที่รวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นเพื่อรับสิทธิต่างๆ (Record Date –RD) และพิจารณาสรุปผลการดำเนินงานเสนอต่อผู้ถือหุ้น
- 22) พิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและประมาณการอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ในกรณีที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ จะต้องมีการหารือเพื่อหาข้อแก้ไข เป้าหมายดังกล่าว และควรครอบคลุมในหลายๆ ด้าน ทั้งเป้าหมายในระยะสั้นและระยะยาว รวมทั้งดัชนีวัดประสิทธิภาพของผลปฏิบัติและการเปรียบเทียบกับคู่แข่งอื่น ๆ
- 23) พิจารณาและอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อย
- 24) ปฏิบัติอื่นใดที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหารหรือตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร

#### **การรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร**

คณะกรรมการบริษัทรับทราบว่า กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการถือหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และร่วมกันปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนด ถึงแม้ว่า บริษัทยังมิได้ดำเนินการกำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ ในช่วงปีที่ผ่านมาบริษัทยังอยู่ในหมวดบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ระหว่างการฟื้นฟูการดำเนินงาน ดังนั้น หุ้่นสามัญของบริษัทจึงยังมิได้มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แต่อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารปฏิบัติอย่างเคร่งครัด



ทั้งนี้ การถือครองหุ้นของกรรมการบริษัทซึ่งนับรวมถึงการถือหุ้นของคู่สมรส และผู้บริหาร 4 รายแรก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	จำนวนหุ้น (31 ธ.ค. 2565)	จำนวนหุ้น (31 ธ.ค. 2564)	เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี
1.	นายสุธรรม โตทับเที่ยง	3,000,000	3,000,000	-
	นางชุตินา โตทับเที่ยง	1,000,000	1,000,000	-
2.	นางจรัญณ์ มนะสุทธิ	1,070,000	1,070,000	-
3.	นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง	390,000	390,000	-
4.	นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง	410,000	410,000	-
5.	นางสาวจุรี โตทับเที่ยง	1,050,000	1,050,000	-
6.	นางสุวรรณี โตทับเที่ยง	3,550,000	1,000,000	2,550,000
7.	นางจุฬา หวังศิริเลิศ	1,050,000	1,050,000	-
8.	นายเสริมสันต์ สิ้นสุข	681,000	681,000	-
9.	นางสาวยุพาพร จันทรแหม่ซ้อย	-	-	-
11.	ดร.ภัทร จิงกานต์กุล	-	-	-
10.	ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม	-	-	-
12.	นายอรรคชัย สว่างไพศาลกุล	-	-	-
13.	นางสาวยุพาพร จันทรแหม่ซ้อย	-	-	-
14.	นางสิรินทร์ โตทับเที่ยง	1,000,000	1,000,000	-
	นายสลิล โตทับเที่ยง	1,990,000	1,990,000	-
15.	นายไกรลาภ โตทับเที่ยง	1,050,000	1,050,000	-
16.	นางสาวกุลเกตุ โตทับเที่ยง	50,000	-	50,000
17.	นางปวิดา โตทับเที่ยง	-	-	-
รวม		16,291,000	13,691,000	2,600,000

หมายเหตุ :

- วันที่ 18 เมษายน 2565 เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (Record Date-RD)
- คู่สมรสของลำดับที่ 1 และลำดับที่ 14 เป็นคู่สมรสตามนิยามของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

### 7.3.1 โครงสร้างคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วยคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 2 คณะ ได้แก่

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) คณะกรรมการบริหาร



### 7.3.2 รายชื่อของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

#### คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระ ทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท เพื่อให้ความมั่นใจว่า รายงานทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย และทำหน้าที่สอบทานระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย สอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงานที่ดี

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 คน ดังมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. ดร.ภัทร จีงกานต์กุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	8/8
2. ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม	กรรมการตรวจสอบ	8/8
3. นายอรรคชัย สว่างไพศาลกุล	กรรมการตรวจสอบ	8/8

#### หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายว่าด้วยการตรวจสอบได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565 และประกาศใช้เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- 1) สอบทานกระบวนการตรวจสอบ ระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงิน
- 2) พิจารณาและเสนอแต่งตั้งหรือยกเลิก ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทน
- 3) สอบทานกระบวนการในการดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 4) ให้คำแนะนำฝ่ายบริหารในการปรับปรุงกระบวนการทำงาน หรือระบบงานเพื่อลดความเสี่ยงในเรื่องต่างๆ และเพื่อให้มีระบบการทำงานที่มีประสิทธิภาพ
- 5) ให้คำแนะนำในการกำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งติดตาม ประเมิน และรายงานการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 6) กำหนดขอบเขตในการตรวจสอบภายใน และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบ



- 7) พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทในการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน กำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาความดีความชอบของบุคคลที่ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- 8) จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอก เพื่อให้คำแนะนำหรือช่วยเหลือการปฏิบัติงาน ตรวจสอบตามความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท
- 9) สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-Corruption) เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบต่างๆ ในการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Corruption) ตามที่ได้รายงานไว้ในแบบประเมินตนเองของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- 10) สอบทานแนวทางการปฏิบัติเรื่อง (Whistleblower ) และกระบวนการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส
- 11) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ

#### คณะกรรมการบริหาร (Executive Director)

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใดๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารต้องปฏิบัติหน้าที่บริหารงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายด้วยความระมัดระวังรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 6 คน ดังมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร		ตำแหน่ง
1. นางสาวศิริพร	โตทับเที่ยง	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวสุนีย์	โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร
3. นางสาวจุรี	โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร
4. นางสาววรรณิ	โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร
5. นายไกรลาภ	โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร
6. นางสาวกุลเกตุ	โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ นางสาวกุลเกตุ โตทับเที่ยง ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 ให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริหาร

#### หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร

- 1) เสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนงานและงบประมาณประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2) กำกับดูแลและบริหารจัดการการดำเนินธุรกิจของบริษัท





- 3) วางแผนงานและกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายที่ทางคณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 4) ควบคุมการบริหารจัดการให้บรรลุผลตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้
- 5) พิจารณากำหนดทิศทางการลงทุนและการขยายฐานธุรกิจ
- 6) พิจารณาและบริหารงบประมาณตามที่ได้รับอนุมัติหลักเกณฑ์จากคณะกรรมการบริษัท
- 7) รับผิดชอบในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทและส่งเสริมให้มีการคิดค้นนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง
- 8) ดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 9) กรรมการบริหารอาจแบ่งงานกันได้ โดยต้องรายงานความเป็นไปของกิจการที่ดูแลต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารให้ทราบ
- 10) ดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินเพื่อให้ผู้สอบบัญชีทำการตรวจสอบ และ/หรือสอบทาน ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ
- 11) เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติในเรื่องที่เกินขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริหาร
- 12) ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 13) ปฏิบัติการใดๆตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

#### กรรมการผู้จัดการ (Managing Director)

ในปี 2565 ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการของบริษัทเป็นบุคคลเดียวกัน และเป็นผู้มีอำนาจสูงสุดในการบริหารงาน และด้วยคณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท (Good Corporate Governance) และเพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติตามหมวด 3/1 ส่วนที่ 2 ว่าด้วยหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหาร โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ จึงได้กำหนดอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการไว้ดังนี้

- 1) กำกับดูแลบริหารการดำเนินงาน และ/หรือการบริหารของบริษัทรวมตลอดถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน งบประมาณของบริษัทที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ระเบียบและข้อบังคับของบริษัท
- 2) กำกับดูแลแผนการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหาร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ



- 3) กำหนดวิธีการบริหาร รวมถึงการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง การแต่งตั้ง การโอนย้าย การพิจารณาความดีความชอบ การเลิกจ้างพนักงาน และกำหนดมาตรการทางวินัย ทั้งนี้การดำเนินการต่างๆดังกล่าวต้องไม่ขัดแย้งกับอำนาจของคณะกรรมการบริหาร
- 4) กำหนดวิธีการบริหาร รวมถึงการกำหนดอัตราค่าจ้าง เงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และสวัสดิการต่างๆของพนักงาน ทั้งนี้การดำเนินการต่างๆ ดังกล่าวต้องไม่ขัดแย้งกับอำนาจของคณะกรรมการบริหาร
- 5) มีอำนาจในการออก แก้ไข เพิ่มเติม ปรับปรุง ระเบียบ/ข้อกำหนด/คำสั่งและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท โดยต้องไม่ขัดหรือแย้งกับนโยบาย/มติใดๆของคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
- 6) มีอำนาจอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมที่มีใช้ธุรกิจทางการเงินในวงเงิน แต่ครั้งไม่เกินจำนวน 1 ล้านบาท โดยต้องไม่ขัดหรือแย้งกับนโยบาย/มติใดๆของคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
- 7) มีอำนาจอนุมัติจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร แต่ครั้งไม่เกินจำนวน 1 ล้านบาท
- 8) เมื่อมีการดำเนินการใดๆ ตามข้อ 6 และข้อ 7 ให้แจ้งการดำเนินการนั้นๆ แก่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารรับทราบตามความเหมาะสมในการประชุมครั้งต่อไป
- 9) มีบทบาทเป็นตัวแทนของบริษัทติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
- 10) ดูแลให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท
- 11) การใช้อำนาจของกรรมการผู้จัดการตามระบุไว้ข้างต้น จะไม่สามารถกระทำได้ ถ้ากรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย หรือ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะใดๆ กับบริษัท
- 12) ในกรณีที่การใช้อำนาจของกรรมการผู้จัดการมีข้อสงสัยหรือมีความไม่ชัดเจนในการใช้อำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดนี้ ให้เสนอเรื่องเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- 13) มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตาม หนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ จะต้องไม่เป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้กรรมการผู้จัดการ หรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้จัดการ



สามารถอนุมัติรายการที่ดินหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับและตลาดหลักทรัพย์หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

14) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 ได้มีมติอนุมัติ อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ (Managing Director) และให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 22 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป โดยยกเลิกอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการใดๆ ที่บังคับใช้อยู่ก่อน จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง

**ผู้มีอำนาจควบคุม**

บริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทซึ่งมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 49 โดยมีผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท ดังนี้

- |                 |             |
|-----------------|-------------|
| 1. นายสุธรรม    | โตทับเที่ยง |
| 2. นางสาวจรี    | โตทับเที่ยง |
| 3. นายสลิ       | โตทับเที่ยง |
| 4. นางชุติมา    | โตทับเที่ยง |
| 5. นางสาวรณิ    | โตทับเที่ยง |
| 6. นางสาวรินทร์ | โตทับเที่ยง |
| 7. นางสาวสุนีย์ | โตทับเที่ยง |

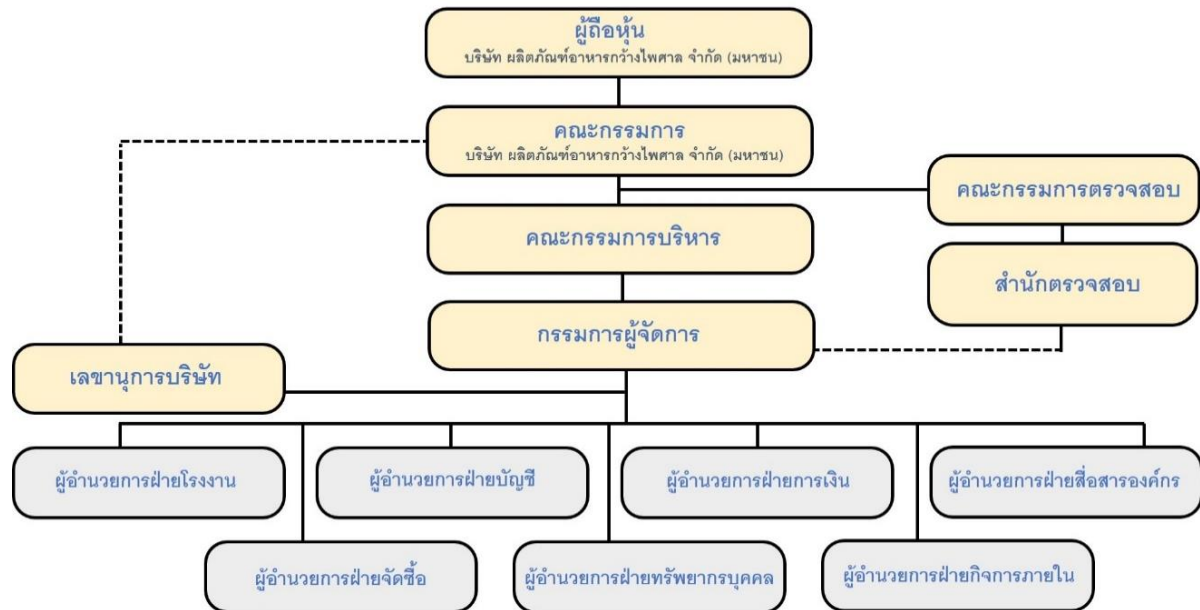
## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

### 7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ผู้บริหาร หมายถึง พนักงานของบริษัทผู้ดำรงตำแหน่งทางบริหาร และ/หรือ ที่มีอำนาจหน้าที่ในทางการบริหารของบริษัท และเป็นผู้บริหารตามคำนิยามของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสืบทอดมาจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา (ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดของบริษัท) ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า



## โครงสร้างผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



รายชื่อผู้บริหารของบริษัท ในปี 2565

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1. นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง	กรรมการผู้จัดการ
2. นางสาวจุรี โตทับเที่ยง	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
3. นางชุติมา โตทับเที่ยง	ผู้อำนวยการฝ่ายกิจการภายใน
4. นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี
5. นางสาววรรณิ โตทับเที่ยง	ผู้อำนวยการฝ่ายจัดซื้อ
6. นางสาวสิรินทร์ โตทับเที่ยง	ผู้อำนวยการฝ่ายบุคคล
7. นางปวีดา โตทับเที่ยง	ผู้อำนวยการฝ่ายสื่อสารองค์กร
8. นายไกรลาภ โตทับเที่ยง	ผู้อำนวยการฝ่ายโรงงาน

ทั้งนี้ ผู้บริหารทั้ง 8 คน ไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ดังนี้

1. ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต
2. ไม่มีประวัติการทำรายการที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

อนึ่ง ผู้บริหารของบริษัทไม่เป็นบุคคลที่มีลักษณะของการขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กข.8/2553 เรื่อง การกำหนดลักษณะความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

## ประวัติข้อมูลส่วนบุคคลของผู้บริหาร

โปรดพิจารณา (ตามเอกสารแนบ 1) รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

### 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทไม่มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหาร

### 7.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

เนื่องจากบริษัทไม่มีนโยบายในการจ่ายค่าตอบแทนตำแหน่งกรรมการบริหาร แต่บุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารมีฐานะเป็นพนักงานบริษัทและอยู่ในระดับสูง ดังนั้นค่าตอบแทนในที่นี้ จึงหมายถึงค่าตอบแทนในฐานะพนักงานของบริษัทเท่านั้น โดยไม่รวมค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท

#### 1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ค่าตอบแทนของผู้บริหารประกอบด้วย

- เงินเดือน โบนัส
- ค่าตอบแทนอื่น เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และประกันสังคม

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2565 (บาท)	ปี 2564 (บาท)
1. นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง	3,171,953	358,300
2. นางสาวจรี โตทับเที่ยง	2,496,653	286,600
3. นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง	2,442,953	286,600
4. นางสาววรรณิ โตทับเที่ยง	2,442,653	286,600
5. นายไกรลาภ โตทับเที่ยง	2,448,953	286,600
6. นางสาวกุลเกตุ โตทับเที่ยง	2,240,215	-

หมายเหตุ ผู้บริหาร ลำดับที่ 9 เริ่มงานเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2565



## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### 7.5.1 จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท มีพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 1,236 คน ดังนี้

สายงาน	ปี 2565	ปี 2564
1. ฝ่ายบริหาร	13	15
2. เลขานุการ	4	5
3. ฝ่ายบัญชีการเงิน	28	30
4. ฝ่ายจัดซื้อ	4	5
5. ฝ่ายสื่อสารองค์กรและครีเอทีฟ	4	3
6. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	30	36
7. ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	4	4
8. ฝ่ายธุรกิจการค้า	150	155
9. ฝ่ายผลิต	691	649
10. ฝ่ายควบคุมคุณภาพ	38	42
11. ฝ่ายวิจัยและพัฒนา	5	5
12. ฝ่ายวิศวกรรมและซ่อมบำรุง	32	31
13. ฝ่ายคลังสินค้าและขนส่ง	151	143
14. ฝ่ายควบคุมสิ่งแวดล้อม	15	14
15. ฝ่ายอาคารและสถานที่	67	75
รวม	1,236	1,212

### 7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

### 7.5.3 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

### 7.5.4 ผลตอบแทนรวมพนักงานทุกคน

ในปี 2565 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้



ค่าตอบแทนพนักงาน	ปี 2565 (ล้านบาท)	ปี 2564 (ล้านบาท)
เงินเดือน โบนัส และค่าล่วงเวลา	94,150,202.35	121,839,536.59
ค่าตอบแทนอื่น เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสังคม และสวัสดิการอื่น	2,367,216.65	4,224,442.64
<b>รวม</b>	<b>96,517,419.00</b>	<b>126,063,979.23</b>

#### เงินเดือนและค่าแรง

ค่าตอบแทนรายเดือนที่จ่ายให้พนักงานเนื่องจากการปฏิบัติงานของพนักงานให้กับบริษัท ซึ่งจะพิจารณาจากตำแหน่ง หน้าที่ และความรับผิดชอบที่มีต่อองค์กร

#### โบนัส

เงินพิเศษที่จ่ายให้พนักงาน โดยพิจารณาจากผลประกอบการในปีนั้น โดยไม่มีการกำหนดเป็นอัตราตายตัว

#### เงินสทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD) บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) เมื่อเดือนพฤษภาคม 2560 เพื่อเป็นสวัสดิการเพิ่มเติมแก่พนักงานของบริษัท เพื่อให้พนักงานมีเงินออมไว้ใช้จ่ายเมื่อเกษียณอายุออกจากงาน ทูพพลภาพ รวมถึงเป็นหลักประกันให้แก่ครอบครัวกรณีที่พนักงานเสียชีวิต

#### สหกรณ์ออมทรัพย์

บริษัทได้จัดตั้งสหกรณ์ออมทรัพย์กว้างไพศาล จำกัด โดยการกำกับดูแลของสำนักงานสหกรณ์จังหวัดตรัง เพื่อส่งเสริมการออมให้แก่บุคลากร ขณะเดียวกัน สมาชิกจะได้รับดอกเบี้ยและเงินปันผล รวมทั้งสามารถกู้ยืมเงินในอัตราดอกเบี้ยที่ต่ำ

#### 7.5.5 นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายและแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การพัฒนาบุคลากรเป็นสิ่งสำคัญที่จะทำให้พนักงานมีความรู้ มีขีดความสามารถ เป็นส่วนสำคัญที่จะผลักดันให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ในปี 2565 นี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะพัฒนาบุคคลทั้งทางด้านความรู้ในงานและวิชาการที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่งาน (Hard Skills) และ ด้านการคิดวิเคราะห์เพื่อเสริมทักษะในการทำงาน (Soft Skills) รวมถึงกำหนดให้มีการวัดผลการปฏิบัติงานและประเมินศักยภาพของพนักงาน เพื่อใช้กำหนดแผนการพัฒนาบุคคลอย่างและวางตัวพนักงานที่จะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่งตามแผนการดำเนินธุรกิจระยะยาว





## 1) การพัฒนาความรู้และความสามารถของบุคลากร

แผนทรัพยากรบุคคลได้จัดให้มีการฝึกอบรมตามแผนการฝึกอบรมประจำปีซึ่งเป็นไปตามแผนการพัฒนาบุคลากรซึ่งสอดคล้องกับแผนการดำเนินธุรกิจในปี 2565 และแผนระยะยาว ซึ่งเน้นไปในการพัฒนาความรู้ในเรื่องเทคโนโลยีที่ใช้ในการทำงาน และหลักสูตรด้านกฎหมาย อาทิ Microsoft365 SAP และกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) อีกทั้งยังได้จัดอบรมหลักสูตรอื่นๆ ที่ไม่อยู่ในแผนการฝึกอบรมประจำปีด้วย เพื่อตอบสนองแผนการดำเนินธุรกิจและวิธีการดำเนินงานที่มีปรับปรุงหรือปรับเปลี่ยนระหว่างปี รายละเอียด ดังนี้

ในปี 2565 บริษัทได้จัดอบรมทั้งสิ้น 11 หลักสูตร รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น 87,490 บาท โดยแบ่งหลักสูตรออกเป็นสองกลุ่มหลักสูตร ดังนี้

- 1.1 หลักสูตรที่จัดขึ้นตามกฎหมายและข้อกำหนดด้านแรงงาน 1 หลักสูตร
- 1.2 หลักสูตรพัฒนาความรู้ในงานและวิชาการที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่งาน (Hard Skills) 9 หลักสูตร
- 1.3 หลักสูตรพัฒนาด้านการคิดวิเคราะห์เพื่อเสริมทักษะในการทำงาน (Soft Skills) 1 หลักสูตร

## 2. การวัดผลการปฏิบัติงาน และการสืบทอดตำแหน่งงาน

บริษัทได้จัดให้มีการวัดผลการปฏิบัติงานและประเมินศักยภาพของพนักงาน เพื่อใช้กำหนดแผนการพัฒนาบุคคลอย่างและวางตัวพนักงานที่จะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่งอย่างชัดเจนและเป็นขั้นเป็นตอน โดยเฉพาะพนักงานกลุ่มที่มีศักยภาพและผลการปฏิบัติงานสูง รวมถึงมีการพูดคุยกับพนักงานถึงเป้าหมายและความคาดหวังของพนักงานในการปฏิบัติงาน

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### 7.6.1 รายชื่อบุคคลผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ

#### เลขานุการบริษัท (Company Secretary)

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบทบาทและหน้าที่ของเลขานุการบริษัท ซึ่งมีส่วนช่วยสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปฏิบัติถูกต้องตามหลักเกณฑ์ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 แต่งตั้ง นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ประสานงานระหว่างกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ ดูแลและประสานงานด้านกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง สนับสนุนให้ดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี พร้อมปฏิบัติตามข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งการติดตามผลการปฏิบัติงานตามมติของคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนรับผิดชอบการจัดเก็บเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด



## หน้าที่และความรับผิดชอบ

### 1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

### 2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร

3. ดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดกฎหมาย รวมถึงจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น นอกจากนี้ บริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้องครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานตามวรรคหนึ่ง ให้ความหมายรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ

4. จัดการและประสานงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อยบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งดูแลและประสานงานให้มีการปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท/ผู้ถือหุ้น ตลอดจนข้อกำหนดทางด้านกฎหมายและกฎระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

5. ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย

6. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย

### 7. จัดอบรม/ปฐมนิเทศ ตลอดจนให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่แก่กรรมการปัจจุบันและที่ได้รับแต่งตั้งใหม่

### 8. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

### 9. หน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

## ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลด้านบัญชีและการเงิน เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินมีคุณภาพและการกำกับดูแลมีความสอดคล้องกันกับแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด



## 1) ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน

บริษัทที่มีผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ที่มีคุณสมบัติตามเงื่อนไขที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด คือ นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง สำเร็จการศึกษาระดับปริญญาตรีคณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยอีสต์สมิธ และเข้าทำงานกับบริษัทตั้งแต่ ปี 2555 ถึง 2560 และกลับเข้ามาทำงานกับบริษัทอีกครั้งในช่วง 2 เดือนสุดท้ายของ ปี 2564 โดยได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ถึงปัจจุบัน และดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้าคณะผู้บริหารสายบัญชีและการเงิน ตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2565 จนถึงปัจจุบัน ทั้งนี้ นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

## 2) ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีที่เป็นผู้ทำบัญชีตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าและผ่านการอบรม ต่อเนื่องด้าน บัญชีตามเงื่อนไขที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีที่เป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าและผ่านการอบรมต่อเนื่องด้าน บัญชีตามเงื่อนไขที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด คือ นางพานิ มุ่งดี ได้สำเร็จการศึกษาระดับ ปริญญาตรีด้าน บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง และเข้าทำงานกับบริษัทตั้งแต่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงปัจจุบัน โดยดำรงตำแหน่งผู้จัดการแผนกบัญชีอาวุโส ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 มีการขึ้นทะเบียนเป็นผู้ทำบัญชีตามประกาศ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า และมีประสบการณ์ด้านบัญชีมากกว่า 30 ปี รวมถึงมีการอบรม พัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชี 6 ชั่วโมงต่อปี ซึ่งมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

## หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะผู้บริหารเห็นความสำคัญในเรื่องระบบควบคุมภายใน ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดให้ บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ต้องมีระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน บริษัทจึงเห็นควรให้จัดตั้งสำนักตรวจสอบ คณะกรรมการ บริษัทจึงมีมติอนุมัติให้จัดตั้งสำนักตรวจสอบ เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 และสำนักตรวจสอบได้เริ่มดำเนินการ ตั้งแต่วันที่ 2 ปี 2565 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแผนการตรวจสอบ มีการติดตามผลและ สอบทานแผนร่วมกับที่ปรึกษาสำนักตรวจสอบภายใน รวมทั้งมีการจัดทำกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน และ คู่มือปฏิบัติงาน ซึ่งจากรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนงานประจำปี โดยพิจารณาในเรื่องการ ดำเนินงาน อัตราการล้มเหลว การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันความผิดพลาดหรือความเสียหายจากการทุจริต และ การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่าการ ควบคุมภายในของบริษัท มีความรัดกุม และเหมาะสม โดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นนัยสำคัญ ซึ่งสอดคล้อง กับความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และหน่วยงานตรวจสอบ ซึ่งในปัจจุบันบริษัทยังไม่มี การแต่งตั้งบุคคล ที่เหมาะสมเข้ามาดำรงตำแหน่งผู้จัดการสำนักตรวจสอบ

## หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance Department)

- บริษัทไม่มีหน่วยงานนี้ -

#### 7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

- บริษัทไม่มีหน่วยงานนี้ -

#### 7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

##### 1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ในปี 2565 บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีประจำปี 2565 ของบริษัท โดยมีค่าสอบบัญชี มีจำนวนเงินรวม 1,800,000 บาท

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีไม่เป็นการกระทำการบริษัท พนักงาน ลูกจ้าง หรือดำรงตำแหน่งหน้าที่ใดๆ ของบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 112 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 รวมตลอดถึงไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว โดยผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระและเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทไม่ได้ใช้บริการทางวิชาชีพด้านอื่นๆ จากบริษัท สอบบัญชีธรรมดา จำกัด

อนึ่ง กรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทไม่เคยเป็นพนักงาน หรือหุ้นส่วน หรือมีความเกี่ยวข้องใดๆ ในบริษัท สอบบัญชีธรรมดา จำกัด ในช่วงระยะเวลา 2 ปีที่ผ่านมา

##### 2. ค่าบริการอื่นที่นอกเหนือจากการสอบบัญชี (Non-Audit Fee)

- ไม่มี -

#### 7.6.4 บริษัทต่างประเทศ หรือบริษัทไทยที่เป็น Holding Company ให้ระบุนายชื่อตัวแทนและข้อมูลในการติดต่อเพื่อประสานงานในประเทศไทย

- ไม่มี -



## 8 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

##### (1) หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
  2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
  3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม
  4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายงานทางการเงินที่กระทำเป็นปกติ เพื่อประกอบกิจการการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปี ก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี



6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

9. สามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเพื่อตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ได้โดยอิสระ

10. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

11. สามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

12. สามารถดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

13. ไม่เคยต้องคำพิพากษาว่าได้กระทำความผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน กฎหมายว่าด้วยการประกันชีวิต กฎหมายว่าด้วยการประกันวินาศภัย กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน หรือกฎหมายที่เกี่ยวกับธุรกิจการเงินในทำนองเดียวกัน ไม่ว่าจะเป็นกฎหมายไทยหรือกฎหมายต่างประเทศโดยหน่วยงานที่มีอำนาจตามกฎหมายนั้น ทั้งนี้ ในความผิดเกี่ยวกับการกระทำอันไม่เป็นธรรมที่เกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์หรือการบริหารงานที่มีลักษณะเป็นการหลอกลวง ฉ้อฉล หรือทุจริต

14. มีคุณสมบัติตามข้อ 1 – ข้อ 13. กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้ โดยไม่ถือว่ากรรมการอิสระเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน

## (2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัท หมายถึง กรรมการผู้จัดการ สำหรับการคัดเลือกผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมและเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย แล้วจึงนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป โดยในการสรรหาได้พิจารณากลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และ



ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ได้

ในปี 2565 โครงสร้างกรรมการของบริษัท มีสัดส่วนกรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการอิสระ มีความเหมาะสมและได้ปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัดโดยมีกรรมการอิสระร้อยละ 33

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่บริษัทใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา

#### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้เข้าร่วมการประชุมโดยมีรายละเอียดดังนี้

##### 1. การประชุมกรรมการบริษัท

ปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งสิ้น 11 ครั้ง

##### 2. การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี 2565 จัดขึ้นรวม 2 ครั้ง คือ

2.1 ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 16 เมษายน 2565 ซึ่งมีกรรมการบริษัทจำนวน 21 คน ซึ่งหลังจากการประชุมที่ประชุมมีมติแต่งตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในปี 2564 จำนวน 3 คน และในปี 2565 จำนวน 6 คน รวมทั้งมีมติลดจำนวนกรรมการบริษัทจาก 21 คน เหลือ 12 คน จึงมีผลให้กรรมการบริษัท ณ วันที่ 16 เมษายน 2565 มีจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 12 คน

2.2 ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2565 ซึ่งมีกรรมการบริษัทจำนวน 12 คน

รายละเอียดของการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการมีดังนี้ (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ประชุม ครั้งที่	วันประชุม	สาระสำคัญของการประชุม
1	17 ม.ค. 2565	ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 <ul style="list-style-type: none"><li>แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ และประธานตรวจสอบ</li><li>แต่งตั้งหัวหน้าคณะผู้บริหารสายบัญชีการเงิน (CFO)</li><li>จัดตั้งสำนักตรวจสอบภายใน (Office of Internal Audit)</li></ul>
2	24 ก.พ. 2565	ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 <ul style="list-style-type: none"><li>รับทราบสัญญาประนีประนอมยอมความเกี่ยวกับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2564</li></ul>
3	15 มี.ค. 2565	ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565





ประชุม ครั้งที่	วันประชุม	สาระสำคัญของการประชุม
		<ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ในวันที่ 16 เม.ย. 2565 และกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ในวันที่ 30 มี.ค. 2565</li> </ul>
4	31 มี.ค. 2565	<p>ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2565 ในวันที่ 30 เม.ย. 2565 และกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ในวันที่ 18 เม.ย. 2565</li> </ul>
5	16 เม.ย. 2565	<p>ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>อนุมัติงบการเงินประจำปี 2563 สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563</li> <li>อนุมัติงบจัดสรรกำไร และจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2563</li> <li>อนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2564 และ 2565</li> <li>อนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระปี 2564</li> <li>อนุมัติลดจำนวนกรรมการจาก 21 คน เหลือ 12 คน</li> <li>อนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระปี 2565</li> <li>อนุมัติเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ กำหนดชื่อ และจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทสองในแปด</li> <li>อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการปี 2564 และปี 2565</li> </ul>
6	16 เม.ย. 2565	<p>ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>รับรองงบการเงินประจำปี 2564 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (อีกครั้งหนึ่ง) เพื่อให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ</li> </ul>
7	30 เม.ย. 2565	<p>ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>รับรองงบการเงินประจำปีไตรมาสที่ 1/2565 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565</li> <li>อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ul>
8	22 มี.ย. 2565	<p>ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท</li> <li>อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร</li> <li>อนุมัติอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ</li> <li>อนุมัติอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีการเงิน</li> <li>อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>อนุมัตินโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท</li> </ul>
9	9 ส.ค. 2565	<p>ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2565</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>อนุมัติแผนธุรกิจปี 2565</li> </ul>



ประชุม ครั้งที่	วันประชุม	สาระสำคัญของการประชุม
		<ul style="list-style-type: none"> <li>รับรองงบการเงินประจำไตรมาสที่ 2/2565 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565</li> <li>อนุมัตินโยบายการทำรายการเกี่ยวข้องกัน</li> <li>อนุมัติแต่งตั้ง นางสาวกุลเกตุ โตทับเที่ยง เป็นกรรมการบริหาร</li> </ul>
10	12 ก.ย. 2565	ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2565 <ul style="list-style-type: none"> <li>พิจารณาแนวทางแก้ไขกรณีผู้ถือหุ้นมีข้อพิพาทกันเกี่ยวกับกรรมสิทธิ์ในหุ้นของบริษัท</li> </ul>
11	10 พ.ย. 2565	ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2565 <ul style="list-style-type: none"> <li>รับรองงบการเงินประจำไตรมาสที่ 3/2565 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565</li> </ul>
12	19 ธ.ค. 2565	ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2565 <ul style="list-style-type: none"> <li>อนุมัติแผนธุรกิจประจำปี 2566</li> <li>อนุมัติงบประมาณประจำปี 2566</li> <li>อนุมัติการปรับเงินเดือนพนักงานประจำปี 2566 และการจ่ายรางวัลตอบแทนการทำงานของพนักงานสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2565</li> <li>อนุมัตินโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม</li> <li>ให้สัตยาบันอนุมัติว่าจ้าง บริษัท เฟลนิจิต แคปิตอล จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัท</li> </ul>

การประชุมของคณะกรรมการบริษัทมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุม ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ		ตำแหน่ง	จำนวนครั้ง	
				ประชุม กรรมการ	ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น
1	นายสุธรรม	โตทับเที่ยง	ประธานกรรมการ	11/11	2/2
2	นางจูนรัตน์	มะนะสุทธิ	รองประธานกรรมการ	10/11	2/2
3	ดร.ภัทร	จึงกานต์กุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการ และกรรมการอิสระ	11/11	2/2
4	นางสาวศิริพร	โตทับเที่ยง	ประธานกรรมการบริหาร กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ	11/11	2/2
5	ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์	เที่ยงธรรม	กรรมการตรวจสอบ กรรมการ และกรรมการอิสระ	11/11	2/2
6	นายอรรคชัย	สว่างไพศาลกุล	กรรมการตรวจสอบ กรรมการ และกรรมการอิสระ	11/11	2/2
7	นางสาวยุพาพร	จันทร์เข้มซ้อย	กรรมการ และกรรมการอิสระ	11/11	2/2
8	นางสาวจุนี	โตทับเที่ยง	กรรมการ กรรมการบริหาร	11/11	2/2



ลำดับ	รายชื่อกรรมการ		ตำแหน่ง	จำนวนครั้ง	
				ประชุม กรรมการ	ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น
9	นางสาวสุนีย์	โตทับเที่ยง	กรรมการ กรรมการบริหาร	11/11	2/2
10	นางสุวรรณี	โตทับเที่ยง	กรรมการ กรรมการบริหาร	11/11	2/2
11	นางจุฬา	หวังศิริเลิศ	กรรมการ	11/11	2/2
12	นายเสริมสันต์	สินสุข	กรรมการ	11/11	2/2
13	นายสุรินทร์	โตทับเที่ยง	กรรมการ	-	-
14	นายไกรสิน	โตทับเที่ยง	กรรมการ	-	-
15	นายสุเมธ	อุสาหะ	กรรมการ	-	-
16	นายทวีศักดิ์	นารายณ์ประทาน	กรรมการ	-	-
17	นายไกรฤทธิ์	โตทับเที่ยง	กรรมการ	-	-
18	นางสาวมัลลิกา	ไมตรีภิมมัย	กรรมการ	-	-
19	พล.ต.อ.ชาญ	รัตนธรรม	ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการ และกรรมการอิสระ	-	-
20	นพ.วารินทร์	ตันท์ศุภศิริ	กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	-	-
21	นางจิรภรณ์	ศุภศิริ	กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	-	-

หมายเหตุ ในปี 2565 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 16 เมษายน 2565 มีมติแต่งตั้งกลับเข้ารับตำแหน่งกรรมการบริษัท และ  
กรรมการชุดย่อยของกรรมการ ลำดับที่ 13 – 21

#### (1) คำตอบแทนของกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยในปี 2565

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้เสนอหลักเกณฑ์อัตราค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย  
ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยให้ผลนับตั้งแต่วันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นต้นไปจนกว่าจะมีการ  
เปลี่ยนแปลง โดยคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับคำตอบแทน คือ คณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำตอบแทนของกรรมการ  
บริษัทประจำปี 2565 ที่ได้รับตามสิทธิและผลประโยชน์ตอบแทนในการปฏิบัติหน้าที่ ได้แก่ ค่าพาหนะ ค่ารับรอง ค่าเบี้ย  
เลี้ยง ค่าเบี้ยประชุม และค่าใช้จ่ายที่จำเป็น (ข้อบังคับบริษัท หมวดที่ 4 ว่าด้วยคณะกรรมการข้อ 16) และในการประชุม  
สามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 16 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติ คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและ  
คณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2565 ดังนี้

##### 1) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทของกรรมการบริษัททั้ง 12 คน ประกอบด้วย คำตอบแทนรายเดือน  
เดือนละ 24,000.-บาท (สองหมื่นสี่พันบาท) รวมคำตอบแทนทั้งปีของกรรมการทั้ง 12 คน เป็นเงินทั้งสิ้น 3,456,000.-  
บาท (สามล้านสี่แสนห้าหมื่นหกพันบาทถ้วน) โดยอัตราค่าตอบแทนเดียวกับคำตอบแทนรายเดือนของปีที่ผ่านมา



และค่าเบี้ยประชุม ซึ่งจ่ายตามจริงเมื่อมีการประชุม โดยมีค่าเบี้ยประชุมของประธานกรรมการบริษัท ครั้งละ 20,000.- บาท (สองหมื่นบาทถ้วน) และ กรรมการบริษัท ครั้งละ 10,000.- บาท/คน (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน) และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีค่าตอบแทนเป็น ค่าเบี้ยประชุม ซึ่งจ่ายตามจริงเมื่อมีการประชุม โดยมีค่าเบี้ยประชุมของ ประธานกรรมการตรวจสอบ ครั้งละ 20,000.- บาท (สองหมื่นบาทถ้วน) และกรรมการตรวจสอบ ครั้งละ 10,000.- บาทต่อคน (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน)

**ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2565**

ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน (บาท)	
	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)	เบี้ยประชุม (บาท) / ต่อครั้ง
กรรมการบริษัท	24,000	10,000
ประธานกรรมการบริษัท		20,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ		20,000
กรรมการตรวจสอบ		10,000

**ค่าตอบแทนรวมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยเป็นรายบุคคล ปี 2565**

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	รวม
1. นายสุธรรม โตทับเที่ยง	ประธานกรรมการ	508,000	-	508,000
2. นางจุรัตน์ มนะะสุทธิ์	รองประธานกรรมการ	388,000	-	388,000
3. ดร.ภัทร จีงกานต์กุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการ กรรมการอิสระ	398,000	160,000	558,000
4. นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง	ประธานกรรมการบริหาร กรรมการ กรรมการผู้จัดการ	398,000	-	398,000
5. ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม	กรรมการตรวจสอบ กรรมการ กรรมการอิสระ	398,000	80,000	478,000
6. นายอรรคชัย สว่างไพศาลกุล	กรรมการตรวจสอบ กรรมการ กรรมการอิสระ	398,000	80,000	478,000
7. นางสาวยุพาพร จันทร์เข้มซ้อย	กรรมการ กรรมการอิสระ	398,000	-	398,000
8. นางสาวจุรี โตทับเที่ยง	กรรมการ กรรมการบริหาร	398,000	-	398,000
9. นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง	กรรมการ กรรมการบริหาร	398,000	-	398,000



รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	รวม
10. นางสาวรณิ โตทับเที่ยง	กรรมการ กรรมการบริหาร	398,000	-	398,000
11. นางจุฬา หวังศิริเลิศ	กรรมการ	398,000	-	398,000
12. นายเสริมสันต์ สิ้นสุข	กรรมการ	398,000	-	398,000
13. นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง	กรรมการ	84,000	-	84,000
14. นายไกรสิน โตทับเที่ยง	กรรมการ	84,000	-	84,000
15. นายสุเมธ อูสาหะ	กรรมการ	84,000	-	84,000
16. นายทวีศักดิ์ นารายณ์ประทาน	กรรมการ	84,000	-	84,000
17. นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง	กรรมการ	84,000	-	84,000
18. นางสาวมัลลิกา ไมตรีภิรมย์	กรรมการ	84,000	-	84,000
19. พล.ต.อ.ชาญ รัตนธรรม	ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการ กรรมการอิสระ	84,000	-	84,000
20. นพ.วารินทร์ ดัณฑ์ศุภศิริ	กรรมการตรวจสอบ กรรมการ อิสระ	84,000	-	84,000
21. นางจิรภรณ์ ศุภศรี	กรรมการตรวจสอบ กรรมการ อิสระ	84,000	-	84,000

หมายเหตุ ในปี 2565 ลำดับที่ 13 – 21 รับค่าตอบแทนเต็มจำนวนเป็นเวลา 3 เดือน (ม.ค.-มี.ค.) และรับค่าตอบแทน 15 วัน เฉพาะเดือน เม.ย.

## 2) ค่าตอบแทนอื่นๆ ที่มีใช้ตัวเงิน หรือค่าสิทธิประโยชน์อื่นๆ

- ไม่มี และบริษัทยังไม่มีนโยบายเกี่ยวกับ ESOP / EIP / Warrant -

### (2) ค่าตอบแทนของกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีฐานะเป็นพนักงานของบริษัทจึงไม่มีค่าตอบแทนในตำแหน่ง กรรมการชดเชย แต่กรรมการผู้จัดการได้รับ

#### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- บริษัทไม่มีบริษัทย่อยและบริษัทร่วม -

#### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความ



เชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยในปี 2565 บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ  
ครอบคลุมเรื่อง

1. การดูแลพนักงานและการไม่เลือกปฏิบัติ
2. การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
3. การดูแลสิ่งแวดล้อม สุขอนามัย และความปลอดภัยในองค์กร
4. การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางของ

แต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว

นอกจากนี้ บริษัทยังติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็น ดังนี้

#### (1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่  
อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลาย  
ลักษณ์อักษร รวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัท ไปใช้  
เพื่อประโยชน์ส่วนตัว

รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการบริษัทได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทาง  
ผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง รวมทั้งมีการปฏิบัติตาม  
หลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก

#### (2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบายและวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว รวมทั้ง  
เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน (Blackout Period) โดย  
กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ต่อบริษัทและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหากบริษัทตรวจสอบ  
พบว่าการนำข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว บริษัทจะดำเนินการลงโทษตามกระบวนการต่อไป

#### (3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

**3.1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม** บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความเปิดเผย โปร่งใส เป็นธรรม ต่อผู้มีส่วน  
ได้เสีย ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรม  
ต่อทั้งสองฝ่าย ไม่เรียก หรือไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า

**3.2) ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน** บริษัทยังไม่ได้เข้าร่วมและแสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติ  
ของภาคเอกชนในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC)



แต่บริษัทให้ความสำคัญและในทางปฏิบัติคณะกรรมการบริษัทและพนักงานต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และบริษัทได้เข้าร่วมเป็นภาคีองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันร่วมกับภาคราชการและภาคเอกชนในจังหวัดตรัง

#### (4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทได้เปิดช่องทางให้พนักงานทุกคนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อสื่อสารหรือแจ้งเบาะแส เมื่อพบเรื่องที่น่าจะเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม การกระทำผิดกฎหมาย หลักจริยธรรม ตลอดจนพฤติกรรมที่อาจเป็นปัญหาและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท หรือไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยสามารถร้องเรียนมายังประธานกรรมการบริษัท โดยเบาะแส ข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะต่างๆ จะได้รับการพิจารณาและดำเนินการตามความเหมาะสมโดยพิจารณาเป็นรายกรณีไป

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีการเข้าประชุมรวม 8 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. ดร.ภัทร จีงกานต์กุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	8/8
2. ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม	กรรมการตรวจสอบ	8/8
3. นายอรรคชัย สว่างไพศาลกุล	กรรมการตรวจสอบ	8/8
4. พล.ต.อ.ชาญ รัตนธรรม	กรรมการตรวจสอบ	-
5. นพ.วารินทร์ ตันท์สุกศิริ	กรรมการตรวจสอบ	-
6. นางจิรภรณ์ สุภศรี	กรรมการตรวจสอบ	-

หมายเหตุ ในปี 2565 ลำดับที่ 4 – 5 พ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 16 เม.ย. 2565

### 8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและนิยามของบริษัทจำนวน 3 คน ล้วนเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์ทางด้านบัญชี การเงิน และการบริหารเป็นอย่างดี คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ บทบาท และการปฏิบัติงานตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นองค์กรอิสระที่ให้การสนับสนุนและปฏิบัติการในนามของคณะกรรมการบริษัทตามแนวทาง





ปฏิบัติที่ชัดเจนในการดูแลจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปอย่างสัมฤทธิ์ผล สอบทานข้อมูลทางการเงินที่เสนอแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น สอบทานระบบการควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบภายในและการสื่อสารกับผู้สอบบัญชีของบริษัท อีกทั้งมีบทบาทหน้าที่ในการคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับแก้ไขเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565

### 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

#### 8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม

##### คณะกรรมการบริหาร

ในปี 2565 คณะกรรมการบริหารมีการเข้าประชุมรวม 13 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง	ประธานกรรมการบริหาร	13/13
2. นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร	13/13
3. นางสาวจุรี โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร	13/13
4. นางสาววรรณิ โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร	13/13
5. นายไกรลาภ โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร	13/13
6. นางสาวกุลเกตุ โตทับเที่ยง	กรรมการบริหาร	6/6

หมายเหตุ : 9 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้ง นางสาวกุลเกตุ โตทับเที่ยง เป็นกรรมการบริหาร และเริ่มเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 8/2565 เป็นครั้งแรก

#### 8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

##### คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริษัทและผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์หลายด้าน มีความเข้าใจบทบาทหน้าที่ ที่ต้องรับผิดชอบและมีความเข้าใจลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี โดยคณะกรรมการบริหารได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้มีหน้าที่รับผิดชอบ ในการบริหารจัดการและดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้บทบาทและหน้าที่ตาม กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร



## 9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมภายใน ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดให้บริษัทจดทะเบียน ต้องมีระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน บริษัทจึงเห็นควรให้จัดตั้งสำนักตรวจสอบ โดยคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งสำนักตรวจสอบ เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 และได้เริ่มดำเนินการอย่างเป็นทางการเป็นรูปธรรมในไตรมาสที่ 2 ของปี 2565

#### 9.1.1 ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแผนการตรวจสอบ มีการติดตามผลและสอบทานแผนร่วมกับที่ปรึกษาสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งจากรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนงานประจำปี โดยพิจารณาในเรื่องการดำเนินงาน อัตราการล้มเหลว การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันความผิดพลาดหรือความเสียหายจากการทุจริต และการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความรัดกุม เพียงพอและเหมาะสม โดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นนัยสำคัญซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และหน่วยงานตรวจสอบภายใน

### 9.2 รายการระหว่างกัน

#### 9.2.1 ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 จึงได้มีมติอนุมัติ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” เพื่อให้กรรมการบริษัทตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลและบริหารจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับผู้บริหารและฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมทั้งป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรได้ในทรัพย์สิน ข้อมูลของบริษัท และการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหาร เพื่อป้องกันความเสี่ยงในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 ได้อนุมัติ “นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน” และประกาศใช้เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 ทั้งนี้หลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันสอดคล้องกับพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และพ.ร.บ. ที่แก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์”) ประกาศคณะกรรมการ



กำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (“ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ทจ.21/2551”) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 (“ประกาศตลาดหลักทรัพย์ บจ/ป 22-1”) ตลอดจนกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลย้อนหลังเพื่อเปรียบเทียบได้จากเว็บไซต์ของบริษัท (รายละเอียดนโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง ตามเอกสารแนบ8)

ในปี 2565 บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่างๆ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมถึงการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้น ที่เกิดขึ้นสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ซึ่งมีรายการดังนี้

ชื่อผู้ที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	มูลค่ารายการรอบปีบัญชี (ล้านบาท)				
				ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563		
1. บริษัท โรงแรมธรรมรินทร์ จำกัด	ธุรกิจโรงแรมในจังหวัดตรัง	ผู้ถือหุ้นของบริษัทถือหุ้นในบริษัท โรงแรมธรรมรินทร์ จำกัด ดังนี้ (1) นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 3.28 (2) นายไกรสิน โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 21.96 (3) นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 24.71	รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์	0.04	0.06	0.80		
			รายได้จากบริการส่งสินค้า	-	0.01	0.03		
			รายได้จากการขายวัตถุดิบ	-	0.03	0.28		
			ลูกหนี้การค้า	0.07	0.07	0.05		
			ลูกหนี้อื่น	0.07	0.06	0.12		
			เจ้าหนี้อื่น	-	0.01	0.32		
			บริษัทจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท รวมทั้งวัตถุดิบ อาทิเช่น ซอสมะเขือเทศไปยังโรงแรมธรรมรินทร์ และมีรายได้จากการบริการส่งสินค้านี้ดังกล่าวไปยังโรงแรมธรรมรินทร์อีกด้วย ซึ่งเป็นราคาเดียวกับราคาตลาด					
			<u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการปกติในการดำเนินธุรกิจ โดยราคาที่จำหน่ายเป็นราคาตลาดที่สามารถเทียบเคียงได้					



ชื่อผู้ที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	มูลค่ารายการรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
				ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
2. บริษัท ตรังแคนเนอรี่ จำกัด	ผู้ผลิต และจำหน่ายกระป๋อง	ผู้ถือหุ้นของบริษัทถือหุ้นในบริษัท ตรังแคนเนอรี่ จำกัด ดังนี้ (1) นายสุธรรม โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 5.60 (2) นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 9.60 (3) นายไกรสิน โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 9.00 (4) นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 20	<b>การซื้อขายสินค้า (กระป๋อง)</b> บริษัทได้สั่งซื้อกระป๋องและฝาจากบริษัท ตรังแคนเนอรี่ จำกัด (“ตรังแคน”) ซึ่งเป็นผู้ผลิตกระป๋องที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท และเป็นนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้บริหารร่วมกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทมีกระบวนการจัดซื้อที่มีการเปรียบเทียบราคากระป๋องและฝากับผู้ผลิตรายอื่นเป็นประจำ รวมทั้งมีการต่อรองราคาและมีการทำสัญญาซื้อขายตามการดำเนินธุรกิจปกติ นอกจากนี้การซื้อกระป๋องและฝาจาก ตรังแคน มีราคาไม่ต่างจากผู้จัดจำหน่ายรายอื่น แต่บริษัทได้ประโยชน์ เนื่องจากโรงงานของตรังแคนอยู่ใกล้กับโรงงานของบริษัท ช่วยลดค่าใช้จ่ายเช่าพื้นที่จัดเก็บและลดค่าขนส่งได้ รวมทั้งลดความเสี่ยงจากสินค้าขาดแคลนกรณีที่มีคำสั่งซื้อเร่งด่วนได้ ตรังแคน ผลิตและจัดส่งให้แก่บริษัทเพียงผู้เดียว และมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลภายนอกที่ชัดเจน ซึ่งต้องรักษาผลประโยชน์ของตรังแคน	150.49	161.59	119.36
			<b>รายได้อื่นๆ</b>	0.72	-	-
			<b>รายได้จากบริการส่งสินค้า</b>	1.68	2.78	3.03
			<b>ซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัท</b> บริษัทได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ตามเงื่อนไขทางการค้าและราคาที่เป็นราคาตลาด ให้กับตรังแคน	0.15	-	3.30
			<b>ลูกหนี้อื่น</b>	0.89	-	0.69
			<b>เจ้าหนี้การค้า</b>	41.51	52.07	36.87



ชื่อผู้ที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	มูลค่ารายการรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
				ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
			<p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการปกติในการดำเนินธุรกิจ โดยราคาที่จำหน่ายเป็นราคาตลาดที่สามารถเทียบเคียงได้กับการจำหน่ายสินค้าหรือบริการให้แก่บุคคล/บริษัทอื่นและมีความสมเหตุสมผล</p>			
3.บริษัท เอส.ที.แมเนจเม้นท์ (2013) จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	<p>กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท</p> <p>ถือหุ้นในบริษัท เอส.ที.แมเนจเม้นท์ (2013) จำกัด ดังนี้</p> <p>(1) นายไกรสิน โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 18.42</p> <p>(2) นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 15.79</p>	<p><b>ค่าเช่าอาคาร</b> สัญญาเช่ามีระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดสัญญา 28 ก.พ. 2565 โดยบริษัทไม่ต่อสัญญาเช่า และได้ย้ายที่อยู่ของสำนักงานสาขากรุงเทพ จากอาคารสุรินทร์ไปยังอาคารธนสาร</p> <p><b>ค่าบริการพื้นที่จอดรถ</b></p> <p><b>ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า</b></p> <p><b>เจ้าหนี้อื่น</b></p> <p><b>หนี้สินตามสัญญาเช่า</b> ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทในด้านราคาซึ่งสอดคล้องกับราคาตลาด</p>	1.40	8.40	8.40
				-	-	0.41
				0.27	1.82	2.20
				-	0.12	0.14
				-	45.94	54.84
4. บริษัท พันล้านรอยยิ้ม จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค	<p>ผู้ถือหุ้นของบริษัทถือหุ้นในบริษัท พันล้านรอยยิ้ม จำกัด ดังนี้</p> <p>(1) นายไกรสิน โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 20</p> <p>(2) นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 20</p>	<p><b>ซื้อสินค้าขนมและอาหารว่าง</b> สำหรับงานบริการบนขบวนรถด่วนดีเซลรางปรับอากาศ (สปรินเตอร์) โดยในปี 2565 บริษัทได้ปรับให้เป็นสินค้าที่จัดเก็บง่ายในราคาที่เหมาะสม</p> <p><b>ค่าบริการขนส่ง</b></p> <p><b>รายได้จากการขายวัตถุดิบ</b> โดยราคาขายเป็นราคาตลาดปกติ</p>	-	-	3.00
				-	-	0.04
				-	0.16	0.24



ชื่อผู้ที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	มูลค่ารายการรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
				ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
			<p>ขายผลิตภัณฑ์เนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและเป็นส่วนหนึ่งของสัญลักษณ์ประจำจังหวัดตรัง ดังนั้น บริษัท พันล้านรอยยิ้ม จำกัด จึงได้รับซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัท เพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้กับนักท่องเที่ยว</p> <p>ลูกหนี้การค้า 0.14</p> <p>ลูกหนี้อื่น 0.06</p> <p>เจ้าหนี้การค้า 0.27</p> <p>เจ้าหนี้อื่น 0.03</p> <p>0.03</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการปกติในการดำเนินธุรกิจ โดยราคาที่กำหนดเป็นราคาตลาดที่สามารถเทียบเคียงได้กับราคาจำหน่ายสินค้าหรือบริการให้แก่บุคคล/บริษัทอื่น และมีความสมเหตุสมผล</p>			
5.บริษัท กว้างไพศาล จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	<p>กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นในบริษัท กว้างไพศาล จำกัด ดังนี้</p> <p>(1) นายสุธรรม โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 17</p> <p>(2) นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 17</p> <p>(3) นางสาวรณิ โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 20</p> <p>(4) นางสาวจรี โตทับเที่ยง ถือหุ้นร้อยละ 7</p> <p>(5) นางจุฬา หวังศิริเลิศ</p>	<p>ค่าเช่าอาคาร สัญญาเช่ามีระยะเวลา 10 เดือน โดยที่ตั้งอาคารอยู่ในทำเลที่เหมาะสมใกล้สำนักงานเดิม สะดวกต่อผู้มาติดต่องานและธุรกิจ</p> <p>ค่าบริการสาธารณูปโภค</p> <p>หนี้สินตามสัญญาเช่า</p> <p>ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า</p> <p>หนี้สินและดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าเป็นไปตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16</p> <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์</p>	2.50	-	-
				2.50	-	-
				55	-	-
				1.73	-	-



ชื่อผู้ที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุผล	มูลค่ารายการรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
				ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
		ถือหุ้นร้อยละ 3 (6) นางจรัตน์ มนะะสุทธิ ถือหุ้นร้อยละ 3	ต่อบริษัทในด้านราคาซึ่งสอดคล้องกับราคาตลาด			
6.บริษัท แอลพี ฟู้ดเวนเชอร์ จำกัด	ผู้ผลิตเครื่องแกงชนิดผง แบรินด์ “เคอรี่โอ”	กรรมการ ผู้ถือหุ้น และผู้บริหารของบริษัท (1) นางสาวธรรณี โตทับเที่ยง (2) นายไกรลาภ โตทับเที่ยง เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นในบริษัท แอลพี ฟู้ดเวนเชอร์ จำกัด	รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์บริษัทแอลพี ฟู้ดเวนเชอร์ จำกัด ว่าจ้างบริษัทให้ผลิตสินค้าภายใต้แบรนด์ของแอลพี ฟู้ดเวนเชอร์ (OEM)	0.18	-	-
7.บริษัท รอร์แมต จำกัด	ที่ปรึกษาด้านการพัฒนาสูตรและรสชาติอาหาร	กรรมการและผู้บริหาร ของบริษัท นางสาวจรี โตทับเที่ยง เป็นญาติสนิท ของนายพฤษ์สัมพันธ์วงศ์ ซึ่งเป็นกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุม และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ บริษัท รอร์แมต จำกัด	<b>คำที่ปรึกษา</b> บริษัท รอร์แมต จำกัด ร่วมกับทีมวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทให้คำปรึกษากับบริษัท ในเรื่องการพัฒนาสินค้าใหม่ <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการปกติในการดำเนินธุรกิจ มีความเหมาะสม และเป็นรายการที่ได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารตามนโยบายรายการเกี่ยวโยงของบริษัทเรียบร้อยแล้ว	1.08	-	-
8.บริษัท ฟาร์ส สตูดิโอ จำกัด	รับออกแบบด้านสถาปัตยกรรม	กรรมการและผู้บริหาร ของบริษัทนางสาวธรรณี โตทับเที่ยง เป็นญาติสนิท ของนายไกรลาภ โตทับเที่ยง ซึ่งเป็นกรรมการของ บริษัท ฟาร์ส สตูดิโอ จำกัด	<b>คำวิชาชีพออกแบบ</b> <b>เจ้าหน้าที่อื่นๆ</b> บริษัท ฟาร์ส สตูดิโอ จำกัด ให้คำปรึกษาและควบคุมการทำงานของ ผู้รับเหมาในการปรับปรุงอาคารธนาคารซึ่งเป็นสำนักงานในกรุงเทพมหานครแห่งใหม่ ของบริษัท <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u>	2.08 0.78	- -	- -





ชื่อผู้ที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	มูลค่ารายการรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
				ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
			คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการปกติในการดำเนินธุรกิจ โดยค่าบริการเป็นราคาตามมาตรฐานวิชาชีพ ซึ่งเทียบเคียงได้กับราคาที่ให้กับบุคคลหรือบริษัทอื่น และมีความสมเหตุสมผล			
9.บริษัท ดาต้ามูน จำกัด	ที่ปรึกษาด้านการตลาดและการวางแผนกลยุทธ์	กรรมการ ของบริษัท นายเสริมสันต์ สิ้นสุข เป็นญาติสนิทของนางสาวสายสิญจน์ สิ้นสุข ซึ่งเป็นกรรมการผู้มีอำนาจของ บริษัท ดาต้ามูน จำกัด	<b>ค่าที่ปรึกษา</b> บริษัท ดาต้ามูน จำกัด ให้คำปรึกษากับบริษัทในด้านการตลาด และการวางแผนกลยุทธ์ ในการดำเนินธุรกิจ <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการปกติในการดำเนินธุรกิจ โดยค่าบริการเป็นอัตราตามมาตรฐานวิชาชีพที่สามารถเทียบเคียงได้กับอัตราที่ให้บริการแก่บุคคล/บริษัทอื่น และมีความสมเหตุสมผล	3.60	-	-
10. นายไกรภพ โตทับเที่ยง	ที่ปรึกษาด้านสถาปัตยกรรม	กรรมการและผู้บริหารของบริษัทนางสุวรรณี โตทับเที่ยง เป็นญาติสนิทของนายไกรภพ โตทับเที่ยง	<b>ค่าที่ปรึกษา</b> บริษัทได้นำเข้าบ้านพักคนงาน ซึ่งเป็นบ้านพักสำเร็จรูป เข้ามาจากประเทศจีน โดยมี นายไกรภพ โตทับเที่ยง ซึ่งเป็นสถาปนิกให้คำปรึกษากระบวนการในการติดตั้งบ้านพักคนงานให้ถูกต้องตามหลักวิศวกรรม เพื่อความปลอดภัยของคนงาน	0.30	-	-

## 9.2.2 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวตามตารางข้างต้น และได้ให้ความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผล



### 9.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทปฏิบัติตามนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

#### 1) คำนิยามที่เกี่ยวข้อง

“**รายการที่เกี่ยวข้องกัน**” หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

“**อำนาจควบคุมกิจการ**” ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ มาตรา 88/1 หมายความว่า

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่งไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม

“**ผู้ถือหุ้นรายใหญ่**” หมายความว่า ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น โดยนับรวมจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

“**การตกลงเข้าทำรายการ**” หมายความว่า การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าสินทรัพย์ การให้ หรือรับบริการ การให้ หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิ หรือการสละสิทธิในการกระทำความดังกล่าว

“**บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**” หมายความว่า บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ และให้รวมถึง บุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 89/1 ซึ่งหมายถึง

- (1) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท
- (2) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตามข้อ (1)
- (3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (1) หรือ (2) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (4) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจ หรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้ จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว



- (ก) กรรมการของบริษัท
  - (ข) ผู้บริหารของบริษัท
  - (ค) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
  - (ง) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
  - (จ) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตามข้อ (ก) (ข) หรือ (ค)
- (5) บุคคลเกี่ยวโยงกันตามประกาศตลาดหลักทรัพย์บจ/ป 22-01 ซึ่งรวมถึง
- (ก) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มี อำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
  - (ข) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ ของบริษัทจดทะเบียน
    - 1. ผู้บริหาร
    - 2. ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
    - 3. ผู้มีอำนาจควบคุม
    - 4. บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม
    - 5. ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตามข้อ 1) ถึง 4)
  - (ค) นิติบุคคลใดๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตามข้อ (ก) และ (ข) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ
- “**ผู้บริหาร**” หมายความว่า ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชี หรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และให้หมายความรวมถึงกรรมการตามมาตรา 89/1 ด้วย

## 2) ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันอาจแบ่งได้เป็น 2 ลักษณะดังนี้

- 2.1 เมื่อบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำรายการกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจดทะเบียน



2.2 เมื่อบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่ได้รับเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น ทั้งนี้ รายการที่เกี่ยวข้องกันไม่รวมการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

### 3) ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันแบ่งเป็น 5 ประเภท ดังนี้

3.1 รายการธุรกิจปกติ

3.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ

3.3 รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี

(1) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ

(2) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

### 4) หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

4.1 การพิจารณาทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าเช่นเดียวกับที่บริษัทใช้กับคู่สัญญาทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

4.2 ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะที่เป็นราคามาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อหรือผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทควรหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะราคาและมาตรฐานในตลาด เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.3 ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าหรือบริการได้ บริษัทต้องแสดงให้เห็นได้ว่าอัตราค่าไถ่เริ่มต้นที่ได้รับจากรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่แตกต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่นๆ ไม่ต่างกัน

4.4 บริษัทอาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทหรือบริษัทในกลุ่มแต่งตั้งขึ้นเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

4.5 กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลง



ทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว หรือขนาดของธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

- 4.6 หากบริษัทมีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่เข้าข่ายตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
- 4.7 บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกันตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณีและเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ ตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี และจัดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบโดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทาน การทำรายการจริง ถูกต้องตรงตามสัญญา นโยบาย หรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

## 5) การอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้กำหนดอำนาจการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยพิจารณาจาก ประเภทและขนาดของรายการ

ดังนี้

- 5.1 รายการขนาดเล็ก คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือ น้อยกว่า หรือเท่ากับร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- 5.2 รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- 5.3 รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า หรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า



ประเภท	อำนาจดำเนินการ		
	เล็ก	กลาง	ใหญ่
1. รายการธุรกิจปกติ/ 2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ - เงื่อนไขการค้าทั่วไป	คณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการโดยกำหนดกรอบให้ฝ่ายจัดการดำเนินการ		
- ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยแพร่ข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น
3. รายการเช่าหรือให้เช่าสิ่งหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ + เปิดเผยแพร่ข้อมูลต่อ ตลท.	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยแพร่ข้อมูลต่อ ตลท.
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยแพร่ข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน			
- ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่บุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นมากกว่า บจ. ถือ	คณะกรรมการบริษัท (น้อยกว่า 100 ล้านบาท หรือ 3% NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)	-	ผู้ถือหุ้น (มากกว่า 100 ล้านบาท หรือ 3% NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)
- ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นมากกว่าบุคคลเกี่ยวข้อง	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยแพร่ข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น
- รับความช่วยเหลือทางการเงิน	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยแพร่ข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น

## 6) หลักเกณฑ์การพิจารณารายการที่เป็นปกติการค้า

### 6.1 ลักษณะของรายการเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติ

รายการใดๆ ที่บริษัทหรือบริษัทย่อยดำเนินการเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนของการดำเนินงานตามปกติเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติต่อคู่สัญญารายอื่นๆ และมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการเพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทหรือบริษัทย่อย และเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยมีข้อตกลงทางการค้าไม่แตกต่างจากการทำรายการกับคู่สัญญาทั่วไป หรือบุคคลภายนอก

### 6.2 ราคาและเงื่อนไขการทำรายการเป็นธรรม

ราคาของสินค้าหรือบริการต้องมีมาตรฐานชัดเจน โดยเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำคู่สัญญารายอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) ธุรกรรมดังกล่าวมีราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่นๆ ไม่ต่างกัน

## 7) การพิจารณาราคาตามเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป (ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์)

รายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป หมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดยมีลักษณะของรายการดังนี้



- 7.1 เป็นรายการและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- 7.2 เป็นราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- 7.3 เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทสามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบธุรกิจมีลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

#### 8) วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

##### 8.1 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริหาร

กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริหาร ตามอำนาจดำเนินการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในข้อ (5) คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาโดยจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดเกินกว่าร้อยละ 0.3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่ตัวตนสุทธิ และรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส และให้เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัทด้วย ทั้งนี้ ในการประชุมและลงมติใดๆ ในรายการที่เกี่ยวข้องกรรมการบริหารที่เข้าร่วมประชุมและมีความเกี่ยวข้องกับผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามคำนิยาม ถือว่าเป็นผู้มีส่วนได้เสียกับบุคคลที่เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้อง ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่ประชุมนั้น

##### 8.2 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ตามอำนาจดำเนินการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในข้อ (5) ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียดความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทำความเข้าใจเกี่ยวกับรายการดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนการดำเนินงานดังนี้

- (1) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร
- (2) คณะกรรมการบริหาร พิจารณาและมอบหมายให้หน่วยงานต้นเรื่องจัดทำข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- (3) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องนี้ต่อไป





- (4) เปิดเผยการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัท ตลอดจนเปิดเผยมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์โดยมีสารสนเทศขึ้นต่ำตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

### 8.3 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น

กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการเพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการตามลำดับ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

- (1) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร
- (2) คณะกรรมการบริหาร พิจารณาและมอบหมายให้หน่วยงานต้นเรื่องจัดทำข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- (3) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- (4) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าวด้วย ในการนี้ บริษัทมีหน้าที่เรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการ ขั้นตอน และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการเกี่ยวข้องกัน

### 9.2.4 เหตุผลที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทรวม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง

- ไม่มี -

รอยยิ้ม  
รอยยิ้ม  
KEEP SMILING

3

งบ  
การเงิน





## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

### ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



## การประเมินการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และการตีราคาที่ดินในบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ความเสี่ยง

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 บริษัทประเมินการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนจากการพิจารณามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืนซึ่งอ้างอิงจากราคาประเมินและหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขาย และตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 บริษัทวัดมูลค่าของที่ดินในส่วนของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ด้วยราคาที่ตีใหม่ซึ่งอ้างอิงตามรายงานการประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องนี้เนื่องจากมูลค่าดังกล่าวได้อ้างอิงจากราคาประเมินตามวิธีเทียบเคียงราคาตลาดที่ประเมินขึ้นโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่บริษัทว่าจ้าง ซึ่งต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินความเหมาะสมของมูลค่าตลาดของทรัพย์สินที่นำมาเทียบเคียง รวมถึงการกำหนดสมมติฐานที่สำคัญในการปรับปรุงมูลค่าตลาดดังกล่าวให้เทียบเคียงได้กับทรัพย์สินที่ประเมิน

### การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบราคาประเมินของที่ดินในบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนและที่ดินในส่วนของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่บริษัทว่าจ้าง โดยประเมินความรู้ ความสามารถ ความเป็นอิสระ และความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระ และพิจารณาความเหมาะสมของสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการกำหนดราคาประเมิน โดยรวมถึงวิธีการดังต่อไปนี้

- พิจารณาความคล้ายคลึงของทรัพย์สินที่นำมูลค่าตลาดมาใช้เทียบเคียง ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับลักษณะสภาพแวดล้อม และการใช้ประโยชน์ของทรัพย์สินดังกล่าวกับที่ดินของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของมูลค่าตลาดโดยพิจารณาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้
- พิจารณาความเหมาะสมของหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปรับปรุงมูลค่าตลาดเพื่อกำหนดมูลค่าของที่ดินของบริษัท เช่น เนื้อที่ ทำเลที่ตั้ง สภาพสิ่งแวดล้อม และการให้ประโยชน์สูงสุดของที่ดินที่นำมาเปรียบเทียบ

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 27 ในระหว่างปี 2565 บริษัทได้ปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังจากเรื่องดังต่อไปนี้

ปรับปรุงดอกเบี้ยผิวน้ำและดอกเบี้ยตามสัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้ รวมถึงการจัดประเภทเงินต้นที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีใหม่ของหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้

ปรับปรุงประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน



ผลกระทบดังกล่าวได้ปรับปรุงย้อนหลังในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 1 มกราคม 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ

- 2) ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24 ซึ่งอธิบายถึงเหตุการณ์เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปจากเรื่องดังกล่าวข้างต้น

## เรื่องอื่น

งบการเงินของบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น (ก่อนปรับปรุงตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 27) ซึ่งแสดงความเห็นแบบมีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 18 เมษายน 2565 เนื่องจากไม่สามารถได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอเกี่ยวกับผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีและราคาประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินที่แสดงในสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบการเงินสำหรับปี 2564 ทำให้ไม่สามารถสรุปได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงจำนวนเงินในบัญชีที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ซึ่งหากจำเป็นต้องปรับปรุงจะมีผลกระทบต่อภาษีเงินได้ กำไรสุทธิ กำไรต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และกำไรสะสม ณ วันนั้น

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงาน



ของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง



- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว





## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนที่กำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวปณิดา โชติแสงมณีกุล

(นางสาวปณิดา โชติแสงมณีกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9575

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566



บริษัท ผลิตภัณฑอาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	หน่วย: บาท		
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2564 (ปรับปรุงใหม่)
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	62,349,408	47,505,293
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	5, 7, 28	142,071,774	150,417,985
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8	271,264,063	272,505,687
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		475,685,245	441,218,713
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	9	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	10	11,355,946	11,417,566
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	11	95,640,532	78,020,532
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	12	261,295,518	251,256,170
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	13	48,550,902	17,513,240
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		1,906,665	2,867,354
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,797,610	2,811,242
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		421,547,173	363,886,104
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>897,232,418</b>	<b>926,894,125</b>

หมายเหตุ: ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

		หน่วย: บาท		
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2564 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5, 15, 27	182,160,663	162,367,699	160,854,415
หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16, 27	321,822,937	263,957,271	242,139,257
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	17	5,680,732	11,330,332	21,308,792
ประมาณการรับคืนสินค้า	28	3,432,626	10,121,807	8,573,729
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,842,095	-	1,512,707
รวมหนี้สินหมุนเวียน		516,939,053	447,777,109	434,388,900
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ - สุทธิ	16, 27	-	58,467,357	99,093,157
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	17	41,720,460	4,698,652	58,613,354
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	14	2,813,436	9,047,927	7,681,061
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18, 27	79,728,104	59,411,182	81,777,694
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		124,262,000	131,625,118	247,165,266
รวมหนี้สิน		641,201,053	579,402,227	681,554,166

หมายเหตุ: ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	หน่วย: บาท		
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2564 (ปรับปรุงใหม่)
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>			
<b>ทุนจดทะเบียน</b>			
หุ้นสามัญ 500,489,990 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,489,990	500,489,990	500,489,990
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>			
หุ้นสามัญ 500,489,990 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,489,990	500,489,990	500,489,990
<b>กำไร (ขาดทุน) สะสม</b>			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	3,567,514	3,567,514	3,567,514
ยังไม่ได้จัดสรร	27 (346,648,602)	(342,901,957)	(365,113,317)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ	98,622,463	93,757,295	106,395,772
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>256,031,365</b>	<b>254,912,842</b>	<b>245,339,959</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>897,232,418</b>	<b>834,315,069</b>	<b>926,894,125</b>

หมายเหตุ: ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	หน่วย: บาท	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการขายและให้บริการ	5	1,450,620,778
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	5, 27	(1,154,752,050)
กำไรขั้นต้น		295,868,728
รายได้อื่น	5	17,828,907
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	5	(151,530,432)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5, 27, 28	(130,136,076)
กลับรายการ (ผลขาดทุน) จากการด้อยค่าของสินทรัพย์	11, 12, 28	6,115,940
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		38,147,067
ต้นทุนทางการเงิน	27	(22,833,197)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		15,313,870
ภาษีเงินได้	19	(2,031,761)
กำไรสำหรับปี		13,282,109
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน - สุทธิจากภาษี		4,865,168
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์		(12,638,477)
พนักงานที่กำหนดไว้ - สุทธิจากภาษี		(17,028,754)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(12,163,586)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,118,523
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	27	0.03
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		500,489,990

หมายเหตุ: ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย: บาท

		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
		กำไร (ขาดทุน) สะสม			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
					ผลกำไร (ขาดทุน) จากการ			
		ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว เป็นสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุน จากการตีราคาที่ดิน	วัตถุดิบค่าใหม่ของผลประโยชน์ พนักงานที่กำหนดไว้	รวม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	ชำระแล้ว	ตามกฎหมาย		- สุทธิจากภาษี	- สุทธิจากภาษี	ผู้ถือหุ้น	ผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม		500,489,990	3,567,514	(307,634,638)	93,757,295	-	93,757,295	290,180,161
ผลกระทบจากการปรับปรุงงบการเงิน	27	-	-	(35,267,319)	-	-	-	(35,267,319)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - ปรับปรุงใหม่		500,489,990	3,567,514	(342,901,957)	93,757,295	-	93,757,295	254,912,842
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี								
กำไรสำหรับปี		-	-	13,282,109	-	-	-	13,282,109
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	4,865,168	(17,028,754)	(12,163,586)	(12,163,586)
โอนไปกำไรสะสม		-	-	(17,028,754)	-	17,028,754	17,028,754	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		500,489,990	3,567,514	(346,648,602)	98,622,463	-	98,622,463	256,031,365
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม		500,489,990	3,567,514	(345,093,388)	106,395,772	-	106,395,772	265,359,888
ผลกระทบจากการปรับปรุงงบการเงิน	27	-	-	(20,019,929)	-	-	-	(20,019,929)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ปรับปรุงใหม่		500,489,990	3,567,514	(365,113,317)	106,395,772	-	106,395,772	245,339,959
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี								
กำไรสำหรับปี - ปรับปรุงใหม่	27	-	-	18,229,018	-	-	-	18,229,018
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	(12,638,477)	3,982,342	(8,656,135)	(8,656,135)
โอนไปกำไรสะสม		-	-	3,982,342	-	(3,982,342)	(3,982,342)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - ปรับปรุงใหม่		500,489,990	3,567,514	(342,901,957)	93,757,295	-	93,757,295	254,912,842

หมายเหตุ: ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หน่วย: บาท	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรสำหรับปี	13,282,109	18,229,018
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน:		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,031,761	14,714,589
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(22,390,897)	778,167
ขาดทุนจากการตัดหนี้สูญลูกหนี้การค้า	21,310,175	-
(กลับรายการ) ประมาณการรับคืนสินค้า	(6,689,181)	1,548,078
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	4,343,974	365,878
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34,171,596	46,574,844
ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	31,286	4,359,950
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(16,170,000)	18,285,363
ขาดทุนจากการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10,054,060	-
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(337,404)	(1,729,020)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(441,417)	(144,412)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	5,829,752	52,372,425
ต้นทุนทางการเงิน	22,833,197	24,697,311
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	67,859,011	180,052,191
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9,010,213	37,577,557
สินค้าคงเหลือ	(3,102,350)	(98,010,426)
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	61,620	(40,719)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,632	(25,410)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(1,004,226)	(9,293,866)
กระแสเงินสดได้มาจากการดำเนินงาน	72,837,900	110,259,327

หมายเหตุ: ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หน่วย: บาท	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)</b>		
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(6,798,771)	(69,761,010)
จ่ายภาษีเงินได้	(1,383,262)	(12,520,383)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	64,655,867	27,977,934
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(35,968,878)	(4,823,545)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	138,037	3,114,019
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(50,000)	-
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(35,880,841)	(1,709,526)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	(601,691)	(18,807,786)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(12,568,901)	(30,845,366)
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(593,827)	(6,754,781)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(13,764,419)	(56,407,933)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ</b>	15,010,607	(30,139,525)
<b>ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสด</b>		
และรายการเทียบเท่าเงินสด	(166,492)	(683)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม</b>	47,505,293	77,645,501
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	62,349,408	47,505,293
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>		
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	1,873,176	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้/หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	48,379,562	1,582,056
โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(1,450,000)	-
ผลประโยชน์พนักงานบันทึกเข้ากำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	21,285,942	4,977,928
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	6,081,460	(15,974,108)

หมายเหตุ: ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2537 สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 88/9 หมู่ที่ 4 ตำบลนาท่ามเหนือ อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง ประเทศไทย และสำนักงานสาขที่ตั้งอยู่เลขที่ 43 อาคารธารนสาร ถนนเชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย (เดิมตั้งอยู่เลขที่ 89 อาคารสุรินทร์ ถนนเชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย)

บริษัทดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหารกระป๋องสำเร็จรูป และบริการแปรรูปอาหารทะเล

บริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท และมีบริษัท ยิ่งโต จำกัด เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท

#### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี 2543

งบการเงินของบริษัทได้จัดทำเป็นภาษาไทย มีหน่วยเงินตราเป็นบาทและมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปีบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่ เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทคาดว่า การนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

## 4.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ บริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

บริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

## 4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนของสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือ ต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูป ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียห่วยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตปกติ

ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น อกรขาเข้า ค่าขนส่ง และต้นทุนอื่น ๆ ซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินค้า และหักด้วยส่วนลดการค้าและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

## 4.4 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการ

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่า ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

#### การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

#### การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของบริษัท

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในกำไรหรือขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ



การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารทุนต้องแสดงตราสารทุนโดยใช้มูลค่ายุติธรรม และบันทึกกำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมเข้ากำไรหรือขาดทุน หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทของตราสารทุน

เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

#### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ การคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

#### การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

หนี้สินทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน ประเมินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่งบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า



#### 4.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่เป็นที่ดิน

#### 4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงมูลค่าตามราคาที่ตีใหม่ ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมที่กำหนดขึ้นจากการประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ในราคาทุน ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา หลังจากนั้นบริษัทจัดให้มีการประเมินราคาที่ดิน โดยผู้ประเมินราคาอิสระและบันทึกสินทรัพย์ดังกล่าวในราคาที่ประเมินใหม่ ทั้งนี้บริษัทจัดให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นครั้งคราวเพื่อมิให้ราคาตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

บริษัทบันทึกส่วนต่างซึ่งเกิดจากการตีราคาสินทรัพย์ ดังนี้

- บริษัทบันทึกราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการประเมินราคาใหม่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน” ในส่วนของผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการประเมินราคาลดลงและบริษัทได้รับรู้ราคาที่ลดลงในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแล้ว ส่วนที่เพิ่มจากการประเมินราคาใหม่นี้จะถูกรับรู้เป็นรายได้ไม่เกินจำนวนที่เคยลดลงซึ่งรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนปีก่อนแล้ว
- บริษัทรับรู้ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ลดลงจากการประเมินราคาใหม่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการประเมินราคาเพิ่มขึ้นและยังมียอดคงค้างของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน” อยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนที่ลดลงจากการประเมินราคาใหม่จะถูกรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในจำนวนที่ไม่เกินยอดคงเหลือของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน” และส่วนที่เกินจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20	ปี
อาคารโรงงาน	30	ปี
เครื่องจักร และอุปกรณ์	10, 20	ปี
เครื่องมือเครื่องใช้และเครื่องตกแต่ง	10, 20	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

บริษัทตัดรายการอาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการขึ้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าการปรับปรุงนั้นจะทำให้บริษัท ได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มีการปรับปรุงสินทรัพย์ที่ได้มา การปรับปรุงหลักจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

#### 4.7 ต้นทุนการเพาะปลูกต้นปาล์มน้ำมัน

ต้นทุนการเพาะปลูกต้นปาล์มน้ำมัน แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของต้นทุนการเพาะปลูกต้นปาล์มน้ำมัน คำนวณจากราคาทุนของต้นทุนปาล์มน้ำมันในส่วนที่เก็บเกี่ยวได้แล้ว โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 37 ปี

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเพาะปลูกต้นปาล์มน้ำมัน การบำรุงรักษาและปลูกสวนปาล์มเพิ่มเติมในพื้นที่ที่มีการเก็บเกี่ยวแล้วจะถือเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนทั้งจำนวน

ไม่มีการตัดจำหน่ายสำหรับต้นทุนการเพาะปลูกต้นปาล์มน้ำมันที่ยังไม่พร้อมเก็บเกี่ยว

#### 4.8 ต้นทุนการเพาะปลูกต้นปาล์มน้ำมัน

ต้นทุนการเพาะปลูกต้นปาล์มน้ำมัน แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของต้นทุนการเพาะปลูกต้นปาล์มน้ำมัน คำนวณจากราคาทุนของต้นทุนปาล์มน้ำมันในส่วนที่เก็บเกี่ยวได้แล้ว โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 37 ปี

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเพาะปลูกต้นปาล์มน้ำมัน การบำรุงรักษาและปลูกสวนปาล์มเพิ่มเติมใน



พื้นที่ที่มีการเก็บเกี่ยวแล้วจะถือเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนทั้งจำนวน

ไม่มีการตัดจำหน่ายสำหรับต้นทุนการเพาะปลูกต้นปาล์มน้ำมันที่ยังไม่พร้อมเก็บเกี่ยว

#### 4.9 สัญญาเช่า

##### กรณีบริษัทเป็นผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา บริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญาเช่านั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าที่มีอายุไม่เกิน 12 เดือน หรือสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ บริษัทจะบันทึกค่าเช่าเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรกปรับปรุงด้วยการจ่ายชำระใด ๆ ตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ ที่เกิดขึ้น และประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ

บริษัทต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ หากบริษัทได้รับโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า ดังนี้

อาคาร	10 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ บริษัทต้องใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท

#### 4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์แสดงในราคาทุน ณ วันเริ่มรายการหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 ปี



#### 4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ของบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นในกรณีที่ที่ดินซึ่งใช้วิธีการประเมินราคาใหม่และได้บันทึกส่วนเกินทุนจากการประเมินราคาใหม่ไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกินไปกว่าส่วนเกินทุนจากการประเมินราคาที่เคยบันทึกไว้

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อน บริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันทีเว้นแต่สินทรัพย์นั้นแสดงด้วยราคาที่ประเมินใหม่ ให้กลับรายการผลขาดทุนดังกล่าวไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุน แต่ไม่เกินผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ สำหรับส่วนที่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นถือเป็นการประเมินราคาสินทรัพย์เพิ่ม

#### 4.12 ผลประโยชน์พนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

##### ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน

##### โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

##### โครงการผลประโยชน์หลังออกจางาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทรับรู้ผลกำไร



(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทั้งจำนวน  
ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาด  
โครงการ หรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

#### 4.13 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว  
และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัท จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และ  
บริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.14 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

##### รายได้จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อ  
มีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบ  
หลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สำหรับการขายสินค้าที่ให้สิทธิในการคืน บริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะต้องคืนให้แก่ลูกค้าโดย  
พิจารณาจากความสอดคล้องกับรายการส่งคืนสินค้าในอดีตซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะไม่เกิดการ  
กลับรายการรายได้ที่รับรู้ไปแล้วอย่างมีสาระสำคัญ เป็นประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้า

##### รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการแล้ว

##### ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

#### 4.15 ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกในกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

#### 4.16 ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วย ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ รับรู้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข รับรู้ในกำไรหรือ  
ขาดทุนโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

#### 4.17 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้  
ปัจจุบันและภาษี เงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้อง



รายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำงวดที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในงวดก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### 4.18 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

##### 4.1.9 เงินตราต่างประเทศ

###### รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วน



กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนเดิม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

#### 4.1.10 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

#### 4.1.11 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

#### 4.1.12 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมี ดังนี้



### ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีตอายุของหนี้ที่คงค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

### ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือเกิดจากการปรับมูลค่าของสินค้าจากผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยใช้การวิเคราะห์อายุสินค้าคงเหลือ และสถานะการขายของสินค้าคงเหลือรายตัวในปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกัน อาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงจำนวนค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือในอนาคต

### ค่าเผื่อการด้อยค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน, ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์, สินทรัพย์สิทธิการใช้, สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์, สินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์, สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบถามการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์, สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา



### ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการณณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

## 5. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทโดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุม หรือเป็นกิจการที่บริษัทควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับบริษัทมี ดังนี้

### 5.1 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อ	ประเทศที่จัดตั้ง	
	/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ยิงโต จำกัด	ไทย	บริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท และมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด	ไทย	บริษัทใหญ่ และมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท โรงแรมธรรมรินทร์ จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ตรังแคนเนอรี่ จำกัด	ไทย	ผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอส.ที.แมนเนจเม้นท์ (2013) จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท พันล้านรอยยิ้ม จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท กว้างไพศาล จำกัด	ไทย	ผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท แอลพี ฟู้ดเวเนเซอร์ จำกัด	ไทย	ผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท รอร์แมต จำกัด	ไทย	ญาติสนิทของผู้บริหารสำคัญ
บริษัท ฟาร์ส สตูดิโอ จำกัด	ไทย	ญาติสนิทของผู้บริหารสำคัญ
บริษัท ดาต้ามูน จำกัด	ไทย	ญาติสนิทของกรรมการ
กรรมการ/ผู้บริหารสำคัญ		บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สังการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)



## 5.2 รายการธุรกิจที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท		
	2565	2564	นโยบายการกำหนดราคา
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน			
รายได้จากการขายสินค้า	517	1,278	ราคาเทียบเคียงราคาตลาด
รายได้อื่น	2,408	3,177	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ซื้อสินค้า	150,491	161,592	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าออกแบบปรับปรุงอาคาร	2,080	-	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าบริการ	26	1,597	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าที่ปรึกษา	4,990	-	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าเช่าและบริการ	8,882	11,293	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าบริการสาธารณูปโภค	111	869	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา

## 5.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
<b>ผู้บริหารสำคัญ</b>		
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	21,948	33,215
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	684
<b>รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ</b>	<b>21,948</b>	<b>33,899</b>

## 5.4 ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
<b>กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ</b>		
ลูกหนี้การค้า	27	21,528
<b>หัก</b> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(21,431)





	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ		
สุทธิ	27	97
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	811	952
เจ้าหนี้การค้า	41,513	52,075
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	776	136
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,079	1,482
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	41,036	-

### คดีความ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2557 เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2557 ได้มีมติให้ฟ้องและดำเนินคดีกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง (ณ ขณะนั้น) คือ บริษัท จ้าว จำกัด รวมทั้งผู้บริหารและพนักงานรวม 5 คน (ปัจจุบันพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหารและพนักงานแล้ว) เนื่องจากเกี่ยวข้องและเข้าข่ายให้การสนับสนุนธุรกรรมซึ่งฝ่าฝืนมติคณะกรรมการบริษัท ทำให้บริษัทเสียโอกาสทางการค้าและได้รับความเสียหาย โดยได้ดำเนินการฟ้องเพื่อชดเชยความเสียหายที่เกิดขึ้น โดยสรุปดังนี้

#### คดีที่ 1

เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2557 บริษัทได้ยื่นฟ้องคดีต่อ บริษัท จ้าว จำกัด ที่ศาลแพ่งธนบุรี ตามคดีหมายเลขดำที่ 1454/2557 และคดีหมายเลขแดงที่ 963/2558 กล่าวโดยสรุปสาระสำคัญว่า บริษัทได้ฟ้องร้องดำเนินคดีบริษัท จ้าว จำกัด ในมูลหนี้จากการผิดสัญญาซื้อขายเป็นจำนวน 21.86 ล้านบาท (หนึ่งค่างพร้อมดอกเบี้ย) ต่อมา เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2558 บริษัท จ้าว จำกัด ได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความต่อศาล โดยตกลงชำระหนี้ที่มีต่อบริษัทเป็นจำนวนเงิน 21.73 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย กำหนดผ่อนชำระเป็นรายเดือน พร้อมดอกเบี้ยให้แล้วเสร็จภายใน 3 ปี หาก บริษัท จ้าว จำกัด ผิดนัดชำระหนี้แม้แต่วัดใดงวดหนึ่ง ให้ถือว่าผิดนัดทั้งหมดและให้บริษัทบังคับคดีสำหรับหนี้ที่เหลือพร้อมดอกเบี้ย ต่อมา บริษัท จ้าว จำกัด ไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามสัญญาประนีประนอมยอมความ ดังนั้น บริษัทจึงได้ดำเนินการยื่นคำร้องขอยึดทรัพย์ บริษัท จ้าว จำกัด

ในระหว่างปีปัจจุบัน เจ้าพนักงานบังคับคดีได้ดำเนินการขายทอดตลาดทรัพย์สินของจำเลยได้เงินจำนวน 0.12 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน และบริษัทได้พิจารณาอนุมัติตัดรายการลูกหนี้บริษัท จ้าว จำกัด ส่วนที่ยังคงค้างจำนวน 21.43 ล้านบาทออกจากบัญชีทั้งจำนวน และกลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน



## คดีที่ 2

เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2558 บริษัทได้ฟ้องร้องดำเนินคดีต่อผู้บริหารของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องรวม 5 คน (จำเลย) ที่ศาลแรงงานกลางตามคดีหมายเลขดำที่ 3206/2558 และคดีหมายเลขแดงที่ 1467/2560 เพื่อเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 47.37 ล้านบาท จากการที่ไม่ได้รับชำระหนี้จากบริษัท จำ กัด ซึ่งคดีถึงที่สุดแล้ว โดยศาลแรงงานกลางมีคำพิพากษาโดยสรุปสาระสำคัญว่า ยกฟ้องจำเลยจำนวน 2 คน และมีคำพิพากษาให้จำเลยจำนวน 3 คนร่วมกันชำระเงินจำนวน 21.30 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยให้แก่บริษัท ต่อมาเจ้าพนักงานบังคับคดีได้ดำเนินการยึดทรัพย์ของจำเลยที่ 2 คือ ที่ดิน ซึ่งมีราคาประเมินจำนวนเงิน 6.84 ล้านบาท เพื่อนำมาชำระค่าความเสียหาย

ในไตรมาสที่ 2 ปี 2565 ผู้จัดการมรดกของจำเลยที่ 2 ได้ยื่นหนังสือแจ้งความประสงค์ขอชำระค่าความเสียหายในส่วนของจำเลยที่ 2 เป็นจำนวน 1 ใน 3 ของเงินต้นตามคำพิพากษาจำนวน 21.30 ล้านบาท คิดเป็นจำนวนเงิน 7.10 ล้านบาท และขอให้ถอนการยึดทรัพย์ดังกล่าว

โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 ได้พิจารณาและมีมติอนุมัติการขอชำระค่าความเสียหายดังกล่าว โดยจะต้องทำหนังสือรับสภาพหนี้ซึ่งมีเงื่อนไขต่าง ๆ ดังนี้

- 1) สรุปยอดค่าความเสียหายซึ่งผู้จัดการมรดกของจำเลยที่ 2 จะต้องชำระเป็นจำนวนเงิน 6.84 ล้านบาท (เท่ากับราคาประเมินทรัพย์) โดยมีการลดหนี้ให้แก่จำเลยที่ 2 เป็นจำนวน 0.26 ล้านบาท และลดดอกเบี้ยในส่วนของจำเลยที่ 2 ทั้งหมด
- 2) ให้ผู้จัดการมรดกของจำเลยที่ 2 ดำเนินการผ่อนชำระค่าความเสียหายตามข้อ 1 ข้างต้น รวม 68 งวด โดยชำระงวดแรก เป็นจำนวนเงิน 0.14 ล้านบาท ภายในเดือนตุลาคม 2565 และงวดถัดไปเป็นจำนวนเงิน 0.10 ล้านบาทต่อเดือน จนกว่าจะครบจำนวน

ส่วนจำเลยที่ 1 และจำเลยที่ 5 อยู่ในระหว่างการเจรจาชำระค่าความเสียหายในส่วนที่เหลือ

## 6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
เงินสด	212	220
เช็ครับในมือ	2,182	2,395
เงินฝากธนาคารบัญชีกระแสรายวัน	4,303	9,718
เงินฝากธนาคารบัญชีออมทรัพย์	55,652	35,172
รวม	62,349	47,505



## 7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
<b>ลูกหนี้การค้า</b>		
ลูกหนี้การค้าในประเทศ	119,955	145,509
ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ	14,560	13,814
เช็คคืน	1,091	1,091
รวม	135,606	160,414
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,490)	(24,606)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	133,116	135,808
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	10,649	16,578
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,693)	(1,968)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	8,956	14,610
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ</b>	<b>142,072</b>	<b>150,418</b>

ยอดคงเหลือลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ ดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	81,	82,
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	51,	53,
มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน		
มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน		
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป		23,
รวม	135,606	160,414
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,490)	(24,606)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	133,116	135,808

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้



	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	(26,574)	(25,796)
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	(928)
ลดลงระหว่างปี	22,391	150
ยอดคงเหลือสิ้นปี	(4,183)	(26,574)

## 8. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
สินค้าสำเร็จรูป	69,	46,
งานระหว่างทำ	34,	!
วัตถุดิบ	121,9	125,1
วัสดุสิ้นเปลือง	34,	86,
วัตถุดิบระหว่างทาง	16,	10,
รวม	276,656	273,554
<b>หัก</b> ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าลดลง	(5,392)	(1,048)
สุทธิ	271,264	272,506

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า/สินค้าเสื่อมสภาพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	(1,	
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	(4,	
ยอดคงเหลือสิ้นปี	(5,392)	(1,048)



## 9. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

ชื่อกิจการ	ลักษณะ ธุรกิจ	หน่วย: พันบาท					
		ถือหุ้นร้อยละ		ทุนชำระแล้ว		เงินลงทุน	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2565	2564	2565	2564	2565	2564
เงินลงทุนทั่วไป							
บริษัท โรงแรมธรรมรินทร์ จำกัด	โรงแรม	1.18	1.18	805,587	805,587	19,000	19,000
หัก ปรับมูลค่าเงินลงทุน						(19,000)	(19,000)
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ							



มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณโดยการประเมินและพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการที่ถูกลงทุน รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งสรุปได้ว่า ราคาทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมแล้ว โดยถูกจัดลำดับขั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 จากเกณฑ์ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้

เงินลงทุนในบริษัท ตรังซัวร์ จำกัด และบริษัท โรงแรมธรรมรินทร์ จำกัด บริษัทได้รับโอนหุ้นมาเนื่องจากในอดีตลูกหนี้บริษัทใหญ่ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ (บริษัท กว้างโกลด จำกัด) ได้เข้าสู่ขบวนการฟื้นฟูกิจการตามคำสั่งศาลล้มละลาย ซึ่งแผนฟื้นฟูกิจการได้มีการกำหนดให้มีการแปลงหนี้เป็นทุน ทำให้บริษัทกลายเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทใหญ่ในสัดส่วนร้อยละ 99.93

ต่อมาบริษัทมีการทำสัญญาซื้อขายเงินลงทุน (บริษัท กว้างโกลด จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย) กับบริษัท เอส.ตรัง คอมเพล็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมกรร่วมกัน เพื่อเป็นการแก้ไขปัญหาการถือหุ้นไขว้ระหว่างกันโดยเป็นการขายหุ้นสามัญทั้งหมด รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 1,126,479.00 บาท นอกจากนี้แล้ว บริษัท เอส.ตรัง คอมเพล็กซ์ จำกัด ยังได้มีการโอนคืนหุ้นสามัญของบริษัท โรงแรม ธรรมรินทร์ จำกัด จำนวน 1,900,000 หุ้น และหุ้นสามัญของบริษัท ตรังซัวร์ จำกัด จำนวน 980,000 หุ้น (ซึ่งต่อมาในปี 2561 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท ตรังซัวร์ จำกัด แล้วทั้งจำนวน) ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ที่บริษัท กว้างโกลด จำกัด ถือครองอยู่ ซึ่งมีแนวโน้มอาจมีมูลค่าเพิ่มในอนาคตกลับมาให้บริษัทถือครองไว้ ซึ่งบริษัทได้มีการรับโอนเงินลงทุนดังกล่าวแล้ว อีกทั้งบริษัท เอส.ตรัง คอมเพล็กซ์ จำกัด ยังได้มีหนังสือขอให้คำมั่นแก่บริษัทว่าในอนาคตหากบริษัท กว้างโกลด จำกัด (ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอส.ตรัง คอมเพล็กซ์ จำกัด) ได้ขายหุ้นสามัญของบริษัทที่บริษัท กว้างโกลด จำกัด ถือครองอยู่ออกไปได้จำนวนเงินเท่าใด เมื่อหักภาระต้นทุนในการถือครอง (Carried Cost) หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดออกแล้ว บริษัท เอส.ตรัง คอมเพล็กซ์ จำกัด ยินยอมที่จะโอนเงินจำนวนดังกล่าวกลับมายังบริษัทในโอกาสแรก ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2550 เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2551 ได้มีมติเป็นเอกฉันท์รับทราบการรับโอนคืนหุ้นของบริษัท โรงแรมธรรมรินทร์ จำกัดและบริษัท ตรังซัวร์ จำกัด กลับมายังบริษัทและการให้คำมั่นกรณีการขายหุ้นของบริษัทที่ถือครองโดยบริษัท กว้างโกลด จำกัด

ต่อมาบริษัท เอส. ตรังคอมเพล็กซ์ จำกัด (โจทก์) ได้ยื่นฟ้องกรรมการ 2 ท่านผู้มีอำนาจกระทำการแทนบริษัทโจทก์(จำเลยที่ 1 และ 2) และบริษัท ยิ่งโต จำกัด (จำเลยที่ 3) เพื่อให้ศาลเพิกถอนสัญญาซื้อขายหุ้นบริษัท กว้างโกลด จำกัด จำนวน 7,509,866 หุ้น ที่ทำขึ้นระหว่าง บริษัท เอส. ตรังคอมเพล็กซ์ จำกัด (ผู้โอนหุ้น) (ซึ่งในขณะเกิดเหตุมีจำเลยที่ 1 และ 2 ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทน) กับ บริษัท ยิ่งโต จำกัด (ผู้รับโอนหุ้น) เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2557 และเรียกค่าเสียหายจำนวน 2,000,000 บาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์ ศาลฎีกาพิจารณาเห็นว่าสัญญาซื้อขายหุ้นไม่มีข้อความห้ามไม่ให้มีการขายหุ้นบริษัท กว้างโกลด จำกัด ให้บุคคลอื่น ดังนั้น เมื่อสัญญาซื้อขายหุ้นลงนามโดยกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนโจทก์จึงมีผลผูกพันคู่สัญญาและบังคับได้ตามกฎหมาย ไม่เป็นการกระทำโดยไม่สุจริต หรือไม่ชอบด้วยข้อบังคับของบริษัท กว้างโกลด จำกัด ทั้งไม่เป็นการ



ฉ้อฉล หรือเป็นการกระทำละเมิดต่อโจทก์ จึงไม่อาจเพิกถอนสัญญาซื้อขายหุ้นได้ (คำพิพากษาศาลฎีกาคดีแพ่ง หมายเลขแดงที่ 956/2561 ลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561)

ต่อมาเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2565 บริษัท ยิ่งโต จำกัด ได้มีหนังสือขอให้คำมั่นแก่บริษัทว่าในอนาคตหาก บริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัดได้ขายหุ้นสามัญของบริษัทที่บริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด ถือครองอยู่ออกไปได้จำนวน เงินเท่าใด เมื่อหักภาระต้นทุนในการถือครอง (Carried Cost) หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดออกแล้ว บริษัท ยิ่งโต จำกัด ยินยอมที่จะโอนเงินจำนวนดังกล่าวกลับมายังบริษัทในโอกาสแรก

#### 10. เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทมีเงินฝากที่ติดภาระค้ำประกันจำนวนเงิน 11.36 ล้านบาท และ 11.42 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุ 25) โดยใช้เป็นหลักประกันกับคู่สัญญาซื้อขายสินค้าและค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า

#### 11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท					
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ราคาทุน	99,137	-	-	4,693	103,830
<b>หัก</b> ค่าเผื่อการด้อย					
ค่า	(21,116)	-	16,170	(3,243)	(8,189)
มูลค่าตามบัญชี	78,021	-	16,170	1,450	95,641

หน่วย: พันบาท					
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ราคาทุน	99,137	-	-	-	99,137
<b>หัก</b> ค่าเผื่อการด้อย					
ค่า	(2,831)	(18,285)	-	-	(21,116)
มูลค่าตามบัญชี	96,306	(18,285)	-	-	78,021

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทเป็นที่ดินที่บริษัทถือครองไว้โดยที่ปัจจุบันยังไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์ของการ ใช้งานในอนาคต



ในระหว่าง ปี 2565 ฝ่ายบริหารของบริษัทได้เปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้งานที่ดินเพื่อการเพาะปลูกปาล์มน้ำมันบางส่วน ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี 1.45 ล้านบาท ที่แสดงอยู่ในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการดำเนินการ (ดูหมายเหตุ 12) บริษัทจึงโอนที่ดินดังกล่าวมาเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้เกิดการด้อยค่าจำนวน 18.29 ล้านบาท เนื่องจากมีมูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (มูลค่าจากการใช้หรือมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย) โดยกำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากมูลค่ายุติธรรมที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระหักต้นทุนในการจำหน่าย ต่อมาในปี 2565 ได้มีการประเมินการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนโดยการประเมินราคาใหม่ และพบว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสูงขึ้นกว่ามูลค่าตามบัญชีเดิม จึงกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าจำนวน 16.17 ล้านบาทและรับรู้จำนวนดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทได้นำที่ดินดังกล่าวข้างต้นบางส่วนซึ่งมีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำนวน 80.00 ล้านบาท ไปค้าประกันหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท (ดูหมายเหตุ 16)

ข้อมูลเพิ่มเติมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
มูลค่ายุติธรรมของที่ดินเปล่า	106,410	88,79

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 106.41 ล้านบาท ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ คือ บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ตามรายงานลงวันที่ 9 และ 10 มกราคม 2566 (มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 88.79 ล้านบาทประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระคือ บริษัท เค.เค.แวลูเอชัน จำกัด ตามรายงานลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2565) โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ราคาเสนอขายของสินทรัพย์ที่คล้ายกันในช่วงใกล้เคียงได้ถูกปรับปรุงสำหรับความแตกต่างในคุณลักษณะที่สำคัญ เช่น เนื้อที่ ทำเลที่ตั้ง สภาพสิ่งแวดล้อม และการให้ประโยชน์สูงสุด ข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญสำหรับการประเมินมูลค่าคือราคาต่อไร่ และขนาดที่ดิน (ลำดับขั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2)



## 12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
<b>ราคาทุน/ราคาตีใหม่</b>		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพื่อการดำเนินงาน (หมายเหตุ 12.1)	871,347	826,787
ที่ดินเพื่อการเพาะปลูกปาล์มน้ำมัน (หมายเหตุ 12.2)	29,944	36,993
รวม	901,291	863,780
<b>หัก</b> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(629,941)	(609,281)
<b>หัก</b> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(10,054)	(3,243)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	261,296	251,256



## 12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ (ต่อ)

### 12.1 รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เพื่อการดำเนินงาน - สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ ดังนี้

	หน่วย: พันบาท							
	ที่ดินและส่วน	อาคาร		เครื่องมือ		สินทรัพย์	รวม	
	ปรับปรุงที่ดิน	ที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ	เครื่องใช้และ			
	(ราคาทุนเดิม)	(ราคาที่ตีเพิ่ม)	และส่วนปรับปรุง	อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง			ยานพาหนะ
ราคาทุน/ราคาตีใหม่								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	7,124	130,141	211,360	317,231	128,761	70,758	-	865,375
เพิ่มขึ้น	-	-	-	1,291	1,217	174	1,746	4,428
รับโอน/(โอนออก)	-	-	-	1,725	391	13,207	(1,746)	13,577
ลดลง / จำหน่าย / เลิกใช้	-	(16,180)	-	(2,298)	(23,740)	(14,375)	-	(56,593)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,124	113,961	211,360	317,949	106,629	69,764	-	826,787
เพิ่มขึ้น	-	8,437	-	4,586	2,466	1,764	29,007	46,260
รับโอน/(โอนออก)	-	-	6,071	(120)	14,042	-	(19,993)	-
ลดลง / จำหน่าย / เลิกใช้	-	-	-	(375)	(319)	(1,006)	-	(1,700)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	7,124	122,398	217,431	322,040	122,818	70,522	9,014	871,347

### ค่าเสื่อมราคาสะสม



หน่วย: พันบาท

	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	ที่ดิน	อาคาร สิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องมือ เครื่องใช้และ เครื่องตกแต่ง	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	2,827	-	174,069	263,537	102,088	68,703	-	611,224
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	34	-	7,051	12,829	3,727	1,581	-	25,222
รับโอน/(โอนออก)	-	-	-	-	217	7,242	-	7,459
ลดลง / จำหน่าย / เลิกใช้	-	-	-	(2,034)	(23,150)	(9,440)	-	(34,624)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,861	-	181,120	274,332	82,882	68,086	-	609,281
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	35	-	7,049	10,186	3,557	1,364	-	22,191
ลดลง / จำหน่าย / เลิกใช้	-	-	-	(321)	(272)	(938)	-	(1,531)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,896	-	188,169	284,197	86,167	68,512	-	629,941
มูลค่าสุทธิทางบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	4,263	113,961	30,240	43,617	23,747	1,678	-	217,506
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	4,228	122,398	29,262	37,843	36,651	2,010	9,014	241,406



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มีมูลค่าตามบัญชี จำนวนเงิน 12.79 ล้านบาท และจำนวนเงิน 19.20 ล้านบาท ตามลำดับ ได้ถูกนำไปค้ำประกันหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ตามหมายเหตุข้อ 16 รวมทั้งโอนผลประโยชน์ในการทำประกันภัยของสินทรัพย์ดังกล่าวให้กับสถาบันการเงินผู้ให้กู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทมีอาคารและอุปกรณ์ที่คิดค่าเสื่อมราคาจนครบอายุการให้ประโยชน์แล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มีราคาทุนรวม 387.07 ล้านบาท และ 334.24 ล้านบาท ตามลำดับ

มูลค่ายุติธรรมของที่ดิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนเงิน 126.60 ล้านบาท ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ คือ บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ตามรายงานลงวันที่ 9 และ 10 มกราคม 2566 (มูลค่ายุติธรรมของที่ดิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวนเงิน 118.16 ล้านบาท ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ คือ บริษัท เค.เค.แวลูเอชั่น จำกัด ตามรายงานลงวันที่ 14 มีนาคม 2565)

## 12.2 รายการเปลี่ยนแปลงที่ดินเพื่อการเพาะปลูกปาล์มน้ำมัน - สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

หน่วย: พันบาท					
	ณ วันที่ 1			โอนเข้า	ณ วันที่ 31
	มกราคม			(โอนออก)	ธันวาคม
	2565	เพิ่มขึ้น	ลดลง		2565
ที่ดิน - ราคาทุน	34,637	-	-	(4,693)	29,944
ที่ดิน - ราคาที่ตีเพิ่ม	2,356	-	(2,356)	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(3,243)	(10,054)	-	3,243	(10,054)
ที่ดิน - มูลค่าตามบัญชี	33,750	(10,054)	(2,356)	(1,450)	19,890
ต้นทุนการเพาะปลูกปาล์ม					
น้ำมัน	2,714	-	(74)	-	2,640

	หน่วย: พันบาท				
	ณ วันที่ 1			โอนเข้า	ณ วันที่ 31
	มกราคม			(โอนออก)	ธันวาคม
	2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง		2564
ที่ดิน - ราคาทุน	34,637	-	-	-	34,637
ที่ดิน - ราคาที่ตีเพิ่ม	2,356	-	-	-	2,356
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(3,450)	-	207	-	(3,243)
ที่ดิน - มูลค่าตามบัญชี	33,543	-	207	-	33,750
ต้นทุนการเพาะปลูกปาล์ม					
น้ำมัน	2,694	57	(37)	-	2,714



ในระหว่างปี 2565 บริษัทได้โอนที่ดินเพื่อการเพาะปลูกปาล์มน้ำมันบางส่วน ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี 1.45 ล้านบาท ไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจากการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้งาน (ดูหมายเหตุ 11)

ในระหว่างปี 2565 ที่ดินเพื่อการเพาะปลูกปาล์มน้ำมันของบริษัทบางส่วนมูลค่าสุทธิตามบัญชีเดิมจำนวนเงิน 9.79 ล้านบาท รวมต้นทุนการเพาะปลูกปาล์มน้ำมันมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงิน 0.90 ล้านบาท ได้ถูกเวนคืนที่ดินโดยกรมชลประทาน โดยบริษัทจะได้รับเงินชดเชยการเวนคืนดังกล่าวจำนวน 10.26 ล้านบาท จึงแสดงด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชีเดิม ซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับที่ดินส่วนที่เหลือหลังเวนคืนมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงิน 22.51 ล้านบาท ได้ถูกตีราคาใหม่จำนวนเงิน 10.10 ล้านบาท โดยใช้ราคาประเมินของผู้ประเมินราคาอิสระ บริษัทรับรู้ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ลดลงจำนวนเงิน 12.37 ล้านบาท โดยการลดส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่เคยบันทึกไว้จำนวนเงิน 2.36 ล้านบาท และส่วนที่เกินจำนวนเงิน 10.05 ล้านบาท รับรู้เป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของที่ดิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนเงิน 10.10 ล้านบาท ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ คือ บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ตามรายงานลงวันที่ 10 มกราคม 2566 (มูลค่ายุติธรรมของที่ดิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวนเงิน 33.75 ล้านบาท ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ คือ บริษัท เค.เค.แวลูเอชั่น จำกัด ตามรายงานลงวันที่ 14 มีนาคม 2565)

การประเมินราคาที่ดินที่ใช้ในการดำเนินงานและที่ดินเพื่อการเพาะปลูกปาล์มน้ำมันใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ราคาเสนอขายของสินทรัพย์ที่คล้ายกันในพื้นที่ใกล้เคียงได้ถูกปรับปรุงสำหรับความแตกต่างในคุณลักษณะที่สำคัญ เช่น เนื้อที่ ทำเลที่ตั้ง สภาพสิ่งแวดล้อม และการให้ประโยชน์สูงสุด ข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญสำหรับการประเมินมูลค่าคือราคาต่อไร่ และ ขนาดที่ดิน (ลำดับขั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2)

### 13. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท		
	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	87,667	21,530	109,197
เพิ่มขึ้น	-	1,978	1,978
เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(38,224)	(4,317)	(42,541)
รับโอน/(โอนออก)	-	(13,578)	(13,578)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	49,443	5,613	55,056
เพิ่มขึ้น	48,379	-	48,379



	หน่วย: พันบาท		
	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(44,574)	-	(44,574)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	53,248	5,613	58,861
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	18,464	7,120	25,584
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	18,535	1,785	20,320
เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	-	(902)	(902)
รับโอน/(โอนออก)	-	(7,459)	(7,459)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	36,999	544	37,543
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	9,773	1,122	10,895
เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(38,128)	-	(38,128)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	8,644	1,666	10,310
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,444	5,069	17,513
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	44,604	3,947	48,551

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสัญญาเช่ายานพาหนะ ในลักษณะของสัญญาเช่าซื้อกับบริษัทลิสซิ่งในประเทศไทยรวม 2 แห่ง จำนวน 9 สัญญา ระยะเวลาผ่อนชำระ 48 งวดเดือน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ทบทวนสัญญาเช่าอาคารสุรินทร์ซึ่งเดิมใช้เป็นอาคารสำนักงานของบริษัท โดยพิจารณาที่จะยกเลิกการเช่าก่อนหมดอายุสัญญาและไม่ใช้สิทธิต่ออายุตามที่ได้เคยประเมินไว้ จึงได้กลับรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 38.22 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าออกจำนวน 39.95 ล้านบาท มีผลทำให้เกิดกำไรจากการกลับรายการจำนวน 1.73 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2565 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าอาคารธนสารกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานแห่งใหม่ โดยสัญญาเช่ามีระยะเวลาเช่า 10 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ต่อมาในเดือนมกราคม 2566 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าฉบับใหม่มีระยะเวลาเช่า 1 ปี และต่ออายุได้คราวละไม่น้อยกว่า 3 ปีตามเงื่อนไขที่ระบุในบันทึกข้อตกลงแนบท้ายสัญญาเช่า

ในเดือนพฤษภาคม 2565 สัญญาเช่าห้องเย็นที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้สิ้นสุดลงและบริษัทไม่ได้ต่อสัญญาเช่าเนื่องจากมีความตั้งใจที่จะซื้อสินทรัพย์ดังกล่าว ดังนั้นบริษัทจึงตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 6.45 ล้านบาท ออกจากบัญชี อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจาซื้อห้องเย็นกับธนาคารผู้เป็นเจ้าของทรัพย์สิน



#### 14. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
		(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21,667	14,219
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(24,480)	(23,267)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(2,813)	(9,048)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	ณ วันที่	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่
	1 มกราคม 2565			31 ธันวาคม 2565
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	210	869	-	1,079
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	-	3,649	-	3,649
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11,882	(193)	4,257	15,946
ดอกเบี้ยจ่ายจากสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	103	116	-	219
ประมาณการรับคืนสินค้า	2,024	(1,337)	-	687
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	87	-	87
รวม	14,219	3,191	4,257	21,667
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(4)	4	-	-
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	(23,263)		(1,217)	(24,480)
รวม	(23,267)		(1,217)	(24,480)
สุทธิ	(9,048)	3,195	3,040	(2,813)



หน่วย: พันบาท

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 (ปรับปรุงใหม่)	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ปรับปรุงใหม่)
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	137	73	-	210
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	16,355	(3,477)	(996)	11,882
ดอกเบี้ยจ่ายจากสัญญาปรับโครงสร้าง หนี้	510	(407)	-	103
ประมาณการรับคืนสินค้า	1,715	309	-	2,024
หนี้สินตามสัญญาเช่า		(201)		
รวม	18,918	(3,703)	(996)	14,219
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-		-	(4)
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	(26,599)		3,336	(23,263)
รวม	(26,599)		3,336	(23,267)
สุทธิ	(7,681)	(3,707)	2,340	(9,048)





## 15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)
เจ้าหนี้การค้าในประเทศ - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	41,513	52,075
เจ้าหนี้การค้าในประเทศ - กิจกรรมอื่น	35,666	51,276
เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	19,924	8,401
รวมเจ้าหนี้การค้า	97,103	111,752
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	-	136
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมอื่น	20,728	12,231
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	3,540	3,351
เงินทดรองรับ	1,370	1,385
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19,321	12,358
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	39,223	19,328
อื่นๆ	876	1,827
รวมเจ้าหนี้อื่น	85,058	50,616
รวม	182,161	162,368

## 16. หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ - สุทธิ

หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)
ส่วนของเงินต้น	263,356	263,957
ส่วนของดอกเบี้ยค้างจ่ายตามสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้	58,467	58,467
รวมเงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย	321,823	322,424
<b>หัก</b> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(321,823)	(263,957)
หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ - สุทธิ	-	58,467

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	322,424	341,232
จ่ายชำระในระหว่างปี	601	18,808
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	321,823	322,424

หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ถูกค้ำประกันโดยอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ดูหมายเหตุ 11) ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของบริษัทบางส่วน (ดูหมายเหตุ 12) ร่วมกับที่ดินซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงและหรือกำหนดเงื่อนไขตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ที่จะต้องมีการจ่ายชำระหนี้เป็นจำนวนเงิน 488.18 ล้านบาท ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2558 เจ้าหนี้สถาบันการเงินได้มีการอนุมัติบันทึกเพิ่มเติมต่อท้ายสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ฉบับวันที่ 22 ธันวาคม 2549 (ครั้งที่เจ็ด) และแก้ไขเพิ่มเติมต่อท้ายสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ฉบับวันที่ 22 ธันวาคม 2549 (ครั้งที่เก้า) เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2559 โดยมีเงื่อนไขที่สำคัญ ดังนี้

ภาระหนี้เงินต้นแบ่งออกเป็น 2 Tranche ดังนี้

- Tranche A จำนวนเงินต้น 359.17 ล้านบาท ผ่อนชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือนให้เสร็จสิ้นภายใน 7 ปี นับจากวันที่ลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ โดยคิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR ต่อปี
- Tranche B จำนวนเงินต้น 129.01 ล้านบาท ชำระให้เสร็จสิ้นในปีที่ 7 นับจากวันที่ลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ คิดดอกเบี้ยและชำระดอกเบี้ยทุกเดือนโดยในงวดที่ 1 - 48 ตามอัตราที่ระบุในสัญญา และงวดที่ 49 เป็นต้นไปในอัตราดอกเบี้ย MLR

การระดมเงินค้ำชำระเดิมและเบี้ยปรับผิดนัด จำนวนเงิน 369.23 ล้านบาท ให้ดำเนินการ ดังนี้

- (1) แปลงดอกเบี้ยค้างจ่าย จำนวนเงิน 310.73 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญของบริษัท ราคาหุ้นละ 25 บาท จำนวน 12,429,000 หุ้น เพื่อชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้สถาบันการเงิน โดยมีเงื่อนไขให้บุคคลที่เป็นผู้ค้ำประกันตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ฉบับเดิมหรือกรรมการของบริษัทที่ค้ำประกันการซื้อหุ้นคืน ณ วันที่ลงนามในสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้มีสิทธิในการซื้อหุ้นคืน ดังนี้

กลุ่มที่ 1 จำนวน 6,214,500 หุ้น กำหนดเวลาซื้อคืนภายใน 30 วันนับจากวันที่นำหุ้นเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ ราคาซื้อคืน 31.00 ล้านบาท ทั้งนี้ผู้ค้ำประกันได้ซื้อหุ้นคืนทั้งจำนวนแล้ว

กลุ่มที่ 2 จำนวนหุ้นที่เหลือ กำหนดเวลาซื้อคืนในปีที่ 2 นับจากวันที่นำหุ้นเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ ราคาซื้อคืน 77.68 ล้านบาท ทั้งนี้ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน 2562



ทั้งนี้ เมื่อพ้นกำหนดเวลาซื้อคืน เจ้าหนี้สถาบันการเงินมีสิทธินำหุ้นออกขายให้แก่บุคคลภายนอก โดยไม่ต้องบอกกล่าว กรณีได้เงินจากการขายหุ้นต่ำกว่าราคาซื้อคืนที่กำหนด ผู้ค้าประกันการซื้อหุ้นเป็นผู้รับผิดชอบชำระส่วนต่าง อย่างไรก็ตาม ผู้ค้าประกันซึ่งมีสิทธิซื้อคืนหุ้นจากธนาคารตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าว ชี้แจงว่าสัญญาปรับโครงสร้างหนี้มีได้ระบุให้สิทธิผู้ค้าประกันใช้สิทธิไล่เบี้ยในส่วนต่างของมูลค่าหุ้นที่มีต่อบริษัทแต่อย่างใด และผู้ค้าประกันก็ได้ประสงค์จะดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวโดยได้ทำหนังสือขอสิทธิการไล่เบี้ยดังกล่าวต่อบริษัทแล้ว ทั้งนี้ ผู้ค้าประกันได้นำหลักทรัพย์ส่วนตัวมูลค่า 180 ล้านบาท ค่าประกันการซื้อหุ้นคืนดังกล่าวกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินไว้ด้วย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผู้ค้าประกันขอขยายเวลาชำระหนี้ออกไปซึ่งทางธนาคารอยู่ระหว่างพิจารณาเรื่องดังกล่าว

เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2559 บริษัทได้ออกหุ้นสามัญเพื่อจ่ายชำระหนี้ดังกล่าวให้เจ้าหนี้สถาบันการเงินเรียบร้อยแล้วและได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วเต็มจำนวน กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์แล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้ทำหนังสือขอชำระเงินต้นที่ต้องชำระแก่ธนาคารรายงวดเดือนกุมภาพันธ์ถึงงวดเดือนตุลาคม 2563 (งวดที่ 59 ถึงงวดที่ 67) พร้อมขอขยายเวลาการชำระเงินต้นออกไปจากสัญญาบันทึกต่อท้ายปัจจุบัน ปัจจุบันทางธนาคารยังไม่ได้เรียกให้บริษัทจ่ายชำระคืนเงินต้นแต่อย่างใด และอยู่ระหว่างการพิจารณาเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทยังคงจัดประเภทหนี้สินที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีตามสัญญาบันทึกต่อท้ายปัจจุบัน แต่อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารเชื่อว่าธนาคารจะพิจารณาขยายเวลาการชำระเงินต้นออกไปจากสัญญาบันทึกต่อท้ายปัจจุบัน ซึ่งจะมีผลทำให้บริษัทต้องจัดประเภทหนี้สินที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีใหม่ตามสัญญาบันทึกต่อท้ายเมื่อธนาคารพิจารณาอนุมัติ

- (2) ชำระดอกเบี้ยค้างจ่ายเดิมที่เหลือทั้งหมด จำนวนเงิน 58.51 ล้านบาท ในปีที่ 8 นับจากวันลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ หากชำระทั้งจำนวนก่อนกำหนดใช้ชำระจะได้รับอัตราคิดลดตามที่ระบุในสัญญา

อย่างไรก็ตามบริษัทได้หยุดชำระหนี้ส่วนของเงินต้นตั้งแต่งวดเดือนกุมภาพันธ์ 2563 และสถาบันการเงินได้คิดดอกเบี้ยผิวนอกจากยอดเงินต้นที่ผิวนัดชำระดังกล่าว นอกจากนี้เดือนกรกฎาคม 2564 เป็นต้นมา บริษัทยังคงจ่ายชำระในส่วนของดอกเบี้ยรายเดือน โดยสถาบันการเงินได้นำไปตัดชำระหนี้ของเงินต้นแทนและตั้งพักดอกเบี้ยตามสัญญาเป็นดอกเบี้ยค้างจ่ายให้กับบริษัท ซึ่งบริษัทได้พิจารณาปรับปรุงดอกเบี้ยผิวนัดชำระและดอกเบี้ยตามสัญญาย้อนหลังในงบการเงินปีก่อน โดยมีผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 1 มกราคม 2564 ทำให้ดอกเบี้ยค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 18.82 ล้านบาท และ 5.89 ล้านบาท ตามลำดับ และมีผลกระทบต้องงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ทำให้กำไรสุทธิลดลงจำนวน 12.93

ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 27

เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2565 บริษัทได้ทำหนังสือแจ้งขอพักชำระหนี้ส่วนของเงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่สถาบันการเงินและอยู่ระหว่างทำแผนขอปรับโครงสร้างหนี้ใหม่ โดยหนี้สินส่วนของเงินต้นจำนวน 263.36 ล้านบาท ได้ครบกำหนดชำระแล้วตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565

ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูลและเอกสารเพื่อจัดทำแนวทางปรับโครงสร้างหนี้ตามข้อเสนอของสถาบันการเงิน โดยมีกำหนดเวลาในการปรับโครงสร้างหนี้ภายในเดือนมิถุนายน 2566

#### 17. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่า</b>		
ภายใน 1 ปี	7,678	12,070
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	24,695	4,802
มากกว่า 5 ปี เป็นต้นไป	25,000	-
<b>หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี</b>	(9,972)	(843)
<b>มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า</b>	47,401	16,029
<b>หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี</b>	(5,681)	(11,330)
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ</b>	41,720	4,699

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ฝ่ายบริหารของบริษัทได้มีมติยกเลิกการเช่าอาคารสำนักงานแห่งเดิมและในปี 2565 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงานแห่งใหม่กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 13

#### 18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้



	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	59,411	81,778
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,538	6,244
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,292	1,534
ผลขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์	-	44,594
	5,830	52,372
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	14,376	(3,143)
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	8,911	(507)
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(2,001)	(1,328)
	21,286	(4,978)
จ่ายในระหว่างปี	(6,799)	(69,761)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	79,728	59,411

ในไตรมาส 3 ปี 2564 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2564 บริษัท มีการจ่ายผลประโยชน์หลังออกจากงานให้กับพนักงาน จำนวน 69.76 ล้านบาท ตามโครงการสมัครใจลาออก เพื่อปรับโครงสร้างต้นทุนให้แก่องค์กร ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่จ่ายกับประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่เคยบันทึกไว้ จำนวน 44.59 ล้านบาท ถูกบันทึกเป็นผลขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์ในส่วน ของค่าใช้จ่ายบริหารทั้งจำนวน

ในปี 2565 บริษัทได้ปรับปรุงการเงินย้อนหลังในส่วนของหนี้สินผลประโยชน์พนักงานของพนักงานราย วันที่ไม่เคยรับรู้ โดยมีผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 1 มกราคม 2564 ทำให้ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานและขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นจำนวน 20.56 ล้านบาท และ 17.67 ล้านบาท ตามลำดับ และมีผลกระทบต้องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ทำให้กำไรสุทธิลดลงจำนวน 2.90 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 27

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
		(ปรับปรุงใหม่)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	3,782	3,669
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	2,048	3,425
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	-	684
ผลขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์	-	44,594
รวม	5,830	52,372

บริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงานเมื่อเกษียณอายุก่อนการคิดลดกระแสเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย: พันบาท
ภายใน 1 ปี	10,430
ปีที่ 2 - ปีที่ 5	23,913
ปีที่ 6 - ปีที่ 10	44,398

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ของพนักงานเมื่อเกษียณอายุของบริษัทประมาณ 7 ปี (2564: 9 ปี)

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ได้แก่

	2565	2564
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.50 ต่อปี	ร้อยละ 2.00 ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยเฉลี่ย	ร้อยละ 5.00 ต่อปี	ร้อยละ 5.00 ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	ร้อยละ 0 - 16 ต่อปี	ร้อยละ 3 - 16 ต่อปี



ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(5,587)	6,418
อัตราการขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	6,236	(5,547)

#### 19. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
		(ปรับปรุงใหม่)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		
สำหรับปี	5,227	11,008
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(3,195)	3,707
รวม	2,032	14,715
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุน		
เบ็ดเสร็จอื่น		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการ		
- วัตถุดิบใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	4,257	(996)
- ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	(1,217)	3,336
รวม	3,040	2,340



การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริงสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	2565		2564	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท) (ปรับปรุงใหม่)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		15,314		32,944
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20.00	3,063	20.00	6,589
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นและ ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น				
จากรายจ่ายที่จ่ายจริง		(5,142)		(388)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		4,111		8,514
รวม	13.27	2,032	44.67	14,715

## 20. สำรองตามกฎหมาย

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

## 21. ส่วนงานดำเนินงาน

ผู้บริหารเห็นว่าบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายอาหารกระป๋องสำเร็จรูป ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวกับส่วนงานธุรกิจตามที่กล่าวไว้

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์แยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของลูกค้าของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ ดังนี้

	หน่วย: พันบาท					
	ในประเทศ		ต่างประเทศ		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขายและบริการ	1,250,838	1,401,065	199,783	186,111	1,450,621	1,587,176
กำไรขั้นต้น	247,083	340,556	51,284	45,792	298,367	386,348



### ลูกค้าย่อยใหญ่

บริษัทมีรายได้จากลูกค้าย่อยใหญ่จำนวน 2 ราย ที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายและให้บริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 รวมจำนวน 385.68 ล้านบาท และ 420.06 ล้านบาท ตามลำดับ

## 22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ได้แก่

	หน่วย: พันบาท	
	2565	2564
		(ปรับปรุงใหม่)
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิต	51,923	13,720
วัตถุดิบใช้ไปและค่าใช้จ่ายการผลิตอื่น	928,811	990,119
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	4,344	366
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	261,794	321,946
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	21,948	33,899
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34,172	46,560
ค่าขนส่ง	43,776	42,461
ค่าส่งเสริมการขาย	51,541	40,881
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,081)	1,021
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	(6,116)	18,285
ค่าที่ปรึกษา	13,770	10,208
ค่าใช้จ่ายอื่น	25,420	28,288
รวม	1,430,302	1,547,754

## 23. เครื่องมือทางการเงิน

### นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของบริษัท บริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยงฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและกระบวนการควบคุมความเสี่ยง

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงที่สำคัญจากดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืมและหนี้สินภายใต้สัญญาเช่า

### ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากรายจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าหนี้ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทมีเจ้าหนี้การค้าค่าซื้อสินค้าเป็นสกุลเงินต่างประเทศที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

## 24. คดีความ

เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2564 ผู้ถือหุ้น 2 ท่านของบริษัท เอส.ตรังคอมเพล็กซ์ จำกัด และบริษัท เอส.ตรังคอมเพล็กซ์ จำกัด เป็นโจทก์ยื่นฟ้องบริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด (จำเลยที่ 1) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท และบริษัท ยิ่งโต จำกัด (จำเลยที่ 2) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของกลุ่มบริษัท ตามคดีหมายเลขดำที่ พณ 173/2564 ให้เพิกถอนการโอนหุ้นของบริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด ให้กับบริษัท ยิ่งโต จำกัด กลับไปเป็นของบริษัท เอส.ตรังคอมเพล็กซ์ จำกัด และแก้ไขสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น รวมถึงให้เพิกถอนมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น

ครั้งที่ 1/2564 ของบริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด ในเรื่องการพิจารณาแก้ไขเปลี่ยนแปลงกรรมการ การเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ และการใช้สิทธิในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัท เนื่องจากมีความเกี่ยวข้องกับอำนาจในการใช้สิทธิในฐานะผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งศาลได้นัดฟังคำพิพากษาคดีดังกล่าวในวันที่ 15 มีนาคม 2566

นอกจากนี้ตามคดีหมายเลขดำที่ พณ 326/2564 ผู้ถือหุ้นของบริษัท 5 ท่านเป็นโจทก์ยื่นฟ้องบริษัท กว้างโฮลดิ้ง จำกัด (จำเลยที่ 1) บริษัท ยิ่งโต จำกัด (จำเลยที่ 2) และบริษัท (จำเลยที่ 3) ให้เพิกถอนมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 ของบริษัทในเรื่องการอนุมัติเพิ่มจำนวนกรรมการ การพิจารณาเลือกตั้งกรรมการเข้าใหม่ การพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ การกำหนดชื่อและจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท และการพิจารณาอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ พร้อมทั้งเรียกค่าเสียหายจำนวน 0.50 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างจำหน่ายชั่วคราวเพื่อรอฟังผลคดีหมายเลขดำที่ พณ 173/2564 ข้างต้น

อย่างไรก็ตาม ทนายความของบริษัทได้ให้ความเห็นต่อคดีหมายเลขดำที่ พณ 326/2564 ว่าบริษัทมีโอกาที่จะชนะคดีค่อนข้างสูง และฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีดังกล่าวและเชื่อมั่นว่าเมื่อคดีถึงที่สุดจะไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อการเงินของบริษัท

## 25. ภาระผูกพันและหนังสือค้ำประกัน

### 25.1 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ยอดคงเหลือของหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันในการดำเนินงานมีดังนี้

	หน่วย: พันบาท
	2565
<u>วัตถุประสงค์เพื่อค้ำประกัน</u>	
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	2,617
ค้ำประกันตามสัญญาขายสินค้า	8,670
รวม	11,287

หนังสือค้ำประกันข้างต้นค้ำประกันโดยเงินฝากสถาบันการเงินของบริษัท (หมายเหตุ 10)



## 25.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญาต่าง ๆ ดังนี้

ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาบริการ

	หน่วย: พันบาท
	2565
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	412
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี	461
รวม	873

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

	หน่วย: พันบาท
	2565
สัญญาจ้างผู้รับเหมาก่อสร้าง	12,084
รวม	12,084

## 26. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัท คือ การจัดให้มีโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและดำรงไว้ ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 2.50: 1 และ 2.27: 1 ตามลำดับ

## 27. การปรับปรุงงบการเงิน

ในระหว่างปี 2565 บริษัทได้พิจารณาปรับปรุงดอกเบี้ยผิวน้ำชำระและดอกเบี้ยตามสัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้ รวมถึงการจัดประเภทหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีใหม่ (หมายเหตุ 16) และปรับปรุงประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานในส่วนของพนักงานรายวันที่ไม่เคยรับรู้ (หมายเหตุ 18) และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานดังกล่าว ผลกระทบดังกล่าวได้ปรับปรุงย้อนหลังในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้



	หน่วย: พันบาท	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564	1 มกราคม 2564
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น	18,816	5,887
หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้น	129,016	123,599
หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ - สุทธิลดลง	(129,016)	(123,599)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิลดลง	(4,113)	(3,533)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	20,564	17,666
ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น	(35,267)	(20,020)

	หน่วย: พันบาท	
	2564	
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>		
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>		
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการเพิ่มขึ้น		2,641
ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น		258
ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น		12,928
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง		(580)
กำไรสำหรับปีลดลง		(15,247)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาทต่อหุ้น)		(0.03)

## 28. การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 1 มกราคม 2564 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น



การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

	หน่วย: พันบาท		
	ก่อนจัดประเภท (ปรับปรุงใหม่)	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภท (ปรับปรุงใหม่)
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>			
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	140,296	10,122	150,418
ประมาณการรับคืนสินค้า	-	(10,122)	(10,122)
<b>ณ วันที่ 1 มกราคม 2564</b>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	180,138	8,574	188,712
ประมาณการรับคืนสินค้า	-	(8,574)	(8,574)
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>			
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(214,839)	18,285	(196,554)
กลับรายการ (ผลขาดทุน) จากการ ด้อยค่าของสินทรัพย์	-	(18,285)	(18,285)

## 29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566

รอยยิ้ม  
รอยยิ้ม  
KEEP SMILING

# เอกสาร แบบ





เอกสารแนบ 1

## รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

1. ข้อมูลของกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

1.1 รายละเอียดของกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท ตามตารางดังนี้

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
นายสุธรรม โตทับเที่ยง ประธานกรรมการบริษัท	77	- มัธยมศึกษาตอนปลาย โรงเรียนตรังวิทยา	0.60	พี่ชาย นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง นางสาวจรี โตทับเที่ยง นางจุฬา หวังศิริเลิศ นางจรัตน์ มะนะสุทธิ นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง	2557 - ปัจจุบัน 2518 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท	บจก.ยิ่งโต บจก.กว้างไพศาล
นางสาวจรี โตทับเที่ยง - กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร - ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	72	- มัธยมศึกษาตอนปลาย โรงเรียนสตรีประทีปวิทย - Director Accreditation Program (DAP) 190/2022 สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	0.21	น้องสาว นายสุธรรม โตทับเที่ยง นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง พี่สาว นางจุฬา หวังศิริเลิศ นางจรัตน์ มะนะสุทธิ นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง	2558 - ปัจจุบัน 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท	บจก.กว้างไพศาล บจก.ยิ่งโต





ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
นางสุวรรณี โตทับเที่ยง - กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร - ผู้อำนวยการฝ่ายจัดซื้อ	65	- มัธยมศึกษาตอนปลาย โรงเรียนบดินทรเดชา (สิงห์ สิงหเสนี)	0.91	คู่สมรส นายสวัสดิ์ โตทับเที่ยง ซึ่งเป็นน้องชาย นายสุธรรม โตทับเที่ยง	2558 – ปัจจุบัน 2557 – 2558 2524 - 2556	ผู้อำนวยการฝ่ายจัดซื้อ ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล
นางจุฬา หวังศิริเลิศ กรรมการบริษัท	66	- ประกาศนียบัตรวิชาชีพ สาขากรรมอาหารและ โภชนาการ วิทยาลัยเทคนิคตรัง - หลักสูตรการบัญชี โรงเรียนเล็การบัญชี	0.21	น้องสาว นายสุธรรม โตทับเที่ยง นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง นางสาวจรี โตทับเที่ยง พี่สาว นางจรัตน์ มนะสุทธิ นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง		ประกอบอาชีพในด้าน การเงินและการบัญชีเป็น เวลา 38 ปี	บริษัทอุตสาหกรรม อาหารและขนส่งทั้งสิ้น 7 บริษัท
นางจรัตน์ มนะสุทธิ รองประธานกรรมการบริษัท	64	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจการเงิน มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต - Director Accreditation Program (DAP190/2022) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	0.41	น้องสาว นายสุธรรม โตทับเที่ยง นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง นางสาวจรี โตทับเที่ยง นางจุฬา หวังศิริเลิศ พี่สาว	2550 - ปัจจุบัน 2550 - ปัจจุบัน 2530 – 2549	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี และการเงิน ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ	บจก.โตโยต้าเมืองตรัง บจก.โตโยต้าเมืองตรัง ยูสคาร์ บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล



ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณสมบัติทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
				นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง			
นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง - กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร - ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน - เลขานุการบริษัท	60	- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต คณะบริหารธุรกิจและ เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - Director Accreditation Program (DAP190/2022) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	0.08	นางสาว นายสุธรรม โตทับเที่ยง นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง นางสาวจรี โตทับเที่ยง นางจุฬา หวังศิริเลิศ นางจรัตน์ มนะะสุทธิ พี่สาว นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง	2564 - ปัจจุบัน  2555 - 2560	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี การเงิน ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล
นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง - กรรมการบริษัท - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - กรรมการผู้จัดการ	58	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - Director Accreditation Program (DAP190/2022) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	0.08	นางสาว นายสุธรรม โตทับเที่ยง นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง นางสาวจรี โตทับเที่ยง นางจุฬา หวังศิริเลิศ นางจรัตน์ มนะะสุทธิ นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง	2564 - ปัจจุบัน  2558 - ปัจจุบัน 2557 - ปัจจุบัน 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ  กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล บจก.คอนสแตนท์แอดเวอร์ไทซิ่ง บจก.กว้างไพศาล บจก.ยิ่งโต
นายเสริมสันต์ สิ้นสุข กรรมการบริษัท	42	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	0.14	-	2548 - 2550	ผู้จัดการผลิตภัณฑ์	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล



ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
นางสาวยุพาพร จันทร์เข้มชัย - กรรมการบริษัท - กรรมการอิสระ	63	- นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง	-	-	2558 – 2562	ที่ปรึกษาสำนักกรรมการ และรักษาการผู้จัดการ สำนักส่งเสริมจริยธรรม	บมจ.แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์
		- นิติศาสตรมหาบัณฑิต สาขากฎหมายธุรกิจ คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์			2551 – 2557	ผู้จัดการสำนักกรรมการ เลขานุการ คณะกรรมการ บริษัท และ เลขานุการ ประธานกรรมการบริษัท	บมจ.แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์
		- ประกาศนียบัตรทางกฎหมาย ธุรกิจ คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์			2551	ผู้อำนวยการ สำนัก กรรมการผู้จัดการ	บมจ. หลักทรัพย์ เมอร์ซัน พาร์ทเนอร์
		- ประกาศนียบัตรบัณฑิตทาง กฎหมายธุรกิจ สาขากฎหมาย การบริหารความเสี่ยงและ การประกันภัย คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์			2543 – 2551	ที่ปรึกษากฎหมาย	บจก. สหเอเชียแปซิฟิค (บริษัทร่วมทุนระหว่างสหกรุ๊ปกับ กลุ่มซีเซโดจากประเทศญี่ปุ่น)
		<u>การอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</u>			2548 – 2550	หัวหน้าสำนักงาน กรรมการและบริหาร	บมจ. อีสเทิร์นไวร์ (ปัจจุบัน คือ บมจ. แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค)
		- Anti-Corruption: The Practical Guide (ACPG) 10/2014			2548 – 2550	อนุกรรมการกำหนด ค่าตอบแทน	บมจ.เออีวิทยา
		- Board Reporting			2549	ที่ปรึกษากฎหมาย	บจก.บอดีเซฟ คอร์ปอเรชั่นกรุ๊ป
					2547 – 2549	ที่ปรึกษากฎหมาย	บมจ. โอซีซี



ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
		Program (BRP) 20/2010 - Director Certification Program (DCP) 2/2000			2547 – 2549	ที่ปรึกษากฎหมาย	(บริษัทในเครือสหกรุป) บจก. คิวบี (ประเทศไทย) (บริษัทร่วมทุนระหว่างสหกรุปกับ กลุ่มคิวบีจากประเทศญี่ปุ่น)
					2546 – 2548	ที่ปรึกษากฎหมาย	บมจ. ธนุลักษณ์ (บริษัทในเครือสหกรุป)
					2545 – 2546	ที่ปรึกษากฎหมาย	บมจ. เท็กซ์ไทล์เพรสทิจ (บริษัทในเครือสหกรุป)
					2542 – 2545	เลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบ	บมจ. โอซีซี
					2537 – 2545	เลขานุการบริษัท และ เลขานุการคณะกรรมการ บริษัท	บมจ. โอซีซี
					2530 – 2545	หัวหน้าแผนกกฎหมาย	บมจ. โอซีซี และบริษัทในเครือ (บริษัทในเครือ สหกรุป)
ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม - กรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ	53	- ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ - ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	-	-	2540 - ปัจจุบัน	อาจารย์ประจำ คณะบริหารธุรกิจ	มหาวิทยาลัยกรุงเทพ



ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาเอก สาขาธุรกิจเทคโนโลยี และการจัดการนวัตกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</u></li> <li>- Board Nomination and Compensation Program (BNCP) 09/2020</li> <li>- Director Accreditation Program (DAP) 142/2017</li> </ul>					
ดร.ภัทร จีงกานต์กุล - ประธานกรรมการตรวจสอบ - กรรมการบริษัท - กรรมการอิสระ	43	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- ปริญญาโท MBA มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> <li>- ปริญญาเอก รัฐประศาสนศาสตร์ ดุสิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยกรุงเทพ ธนบุรี</li> </ul>	-	-	2563 - ปัจจุบัน	CEO	บจก.ชาลูเต้ คอร์ปอเรชั่น



ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
นายอรรคชัย สว่างไพศาลกุล - กรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ	46	- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง - เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษา กฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา	-	-		ทนายความและที่ปรึกษา กฎหมาย	บจก.ชนะ บิสซิเนส แอนด์อินเทอร์เน็ตลอร์
นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง กรรมการบริษัท (พ้นจากตำแหน่ง 16 เม.ย. 2566)	73	- อดิศัยธรรมศาสตรดุษฎีบัณฑิต กิตติมศักดิ์ สถาบันเทคโนโลยี พระจอมเกล้าพระนครเหนือ - วิทยาศาสตรบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	1.0 คู่สมรส (0.20)	น้องชาย นายสุธรรม โตทับเที่ยง พี่ชาย นางสาวจุรี โตทับเที่ยง นางจุฬา หวังศิริเลิศ นางจรัญณ์ มนะสุทธิ์ นางสาวสุนีย์ โตทับเที่ยง นางสาวศิริพร โตทับเที่ยง บิดา นายไกรสิน โตทับเที่ยง นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง	2522 - 2547 2547 - 2564 2557 - 2563	ประธานกรรมการบริหาร ประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (สิ้นสุดเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2563)	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล
นายไกรสิน โตทับเที่ยง กรรมการบริษัท (พ้นจากตำแหน่ง 16 เม.ย. 2566)	44	- เศรษฐศาสตรบัณฑิต สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต สาขาสิ่งแวดล้อมและ	13.89	บุตรชาย นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง พี่ชาย นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง	2552 - ปัจจุบัน 2558 - 2564 2560 - 2564	กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล



ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
		ทรัพยากรธรรมชาติ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - พานิชยศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)					
นายไกรฤทธิ์ โตทับเที่ยง กรรมการบริษัท (พ้นจากตำแหน่ง 16 เม.ย. 2566)	37	- ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาเศรษฐศาสตร์ ภาควิชาภาษาอังกฤษ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Bachelor of Arts Degree- Economics (International Program) Chulalongkorn University	0.98	บุตรชาย นายสุรินทร์ โตทับเที่ยง น้องชาย นายไกรสิน โตทับเที่ยง	2552 - 2557  2558 - 2564  2563 - 2564	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจพิเศษ ผู้อำนวยการฝ่ายขาย กรรมการ (ได้รับแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2563)	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล
พล.ต.อ.ชาญ รัตนธรรม - กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ	87	- วิทยาศาสตร์บัณฑิต โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า - Director Accreditation	-	-	2537 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล



ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
(พ้นจากตำแหน่ง 16 เม.ย. 2566)		Program (DAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)					
นพ.วารินทร์ ดันท์สุภศิริ - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ (พ้นจากตำแหน่ง 16 เม.ย. 2566)	83	- ปริญญาแพทยศาสตรบัณฑิต คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล มหาวิทยาลัยแพทยศาสตร์ - ประกาศนียบัตรชั้นสูงทาง วิทยาศาสตร์การแพทย์คลินิก สาขาศัลยศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย - วุฒิปดเป็นผูมีความรู้ความ ชำนาญในการประกอบวิชาชีพ เวชกรรม สาขาศัลยศาสตร์ แพทยสภา - ปริญญาวิทยาศาสตรดุษฎีบัณฑิต กิตติมศักดิ์ สาขาวิทยาศาสตร์การ กีฬามหาวิทยาลัยมหิดล	-	-	2553 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล
นางจิรภรณ์ ศุภศรี - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	46	- บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต	-	-	2552 - ปัจจุบัน 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	บจก.เคทูเอ็ม ออติทติ้ง





ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
(พ้นจากตำแหน่ง 16 เม.ย. 2566)		สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง					
นายทวีศักดิ์ นารายณ์ประทาน กรรมการบริษัท (พ้นจากตำแหน่ง 16 เม.ย. 2566)	62	- เศรษฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	0.0002	-	2537 - 2557  2550 - ปัจจุบัน 2551 - 2564 2558 - 2564	- ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร ทั่วไป - กรรมการ - เลขานุการบริษัท - ผู้อำนวยการสำนัก เจ้าหน้าที่ฝ่าย ปฏิบัติการ	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล
นายสุเมธ อูสาหะ กรรมการบริษัท (พ้นจากตำแหน่ง 16 เม.ย. 2566)	60	- บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง	-	-	2544 - 2557  2558 - 2564 2559 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายการเงินและ บัญชี (สนญ.) ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี กรรมการ	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล
นางสาวมัลลิกา ไมตรีภิรมย์ กรรมการบริษัท (พ้นจากตำแหน่ง 16 เม.ย. 2566)	53	- วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขากายภาพบำบัด มหาวิทยาลัย รังสิต - บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช	0.0007	-	2548 - 2549  2549 - 2557  2557 - 2564	ผู้จัดการฝ่ายขาย ห้างสรรพสินค้า ผู้จัดการฝ่ายขายธุรกิจ พิเศษ	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล



ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
		- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย			2559 - 2564	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน กรรมการ	
นายไกรลาภ โตทับเที่ยง กรรมการ	39	- วิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	0.21	บุตรชาย นางสุวรรณี โตทับเที่ยง	2564	ผู้อำนวยการโรงงาน	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล
นางสาวกุลเกตุ โตทับเที่ยง	41	- Master of International Development (MID) Tsinghua University, Beijing, China - Master of Business Administration (MBA) University of British Columbia, Vancouver, Canada - วิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาชีววิทยา คณะวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล	0.01	บุตรสาว นายสุธรรม โตทับเที่ยง	2561 - 2565	ผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายธุรกิจ การค้าระหว่างประเทศ	บจก.เบอร์แถม (1958)
					2560 - 2561	ผู้อำนวยการฝ่าย ปฏิบัติการ (COO)	บจก.ปัญญาพล พร็อพเพอร์ตี้
					2558 - 2560	ผู้จัดการขายต่างประเทศ	บจก.อีเคเวเตอร์ เพียวเนเจอร์
					2558 - 2560	ที่ปรึกษา ด้านการนำเข้า- ส่งออก	บจก.อานต์ จีจี
					2551 - 2558	ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่าย การตลาด	บมจ.ผลิตภัณฑ์อาหารกว้าง ไพศาล
					2547 - 2549	แผนกผลิตภัณฑ์ชีวภาพ กรมวิทยาศาสตร์การ แพทย์	กระทรวงสาธารณสุข



เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

- บริษัทไม่มีบริษัทย่อย -



เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวงานตรวจสอบภายใน และหัวงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

- ว่าง -



**ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน**

**ลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจ**

**บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)**

**ที่ดิน อาคาร และเครื่องจักร - สุทธิ**

**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565**

รายการ	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	มูลค่า/ตามบัญชี (พันบาท)	ภาระผูกพัน
<b>ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน</b> ที่ดินส่วนที่ตีราคาเพิ่ม - โฉนดที่ดิน 18 โฉนด - น.ส.3 ก. - โฉนดที่ดิน 16 โฉนด	 บริษัท บริษัท บริษัท	 126,626	ติดจำนองกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) วงเงินจำนอง 610 ล้านบาท วงเงินจำนอง 5 ล้านบาท วงเงินจำนอง 80 ล้านบาท
<b>อาคาร</b> - พร้อมที่ดิน 18 โฉนด	บริษัท	29,262	ติดจำนองกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) วงเงินจำนอง 610 ล้านบาท
<b>เครื่องจักรและอุปกรณ์</b> - จำนวน 76 เครื่อง	บริษัท	37,843	ติดจำนองกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) วงเงินจำนอง 134.80 ล้านบาท
<b>เครื่องมือเครื่องใช้และเครื่องตกแต่ง</b>	บริษัท	36,651	ไม่มีภาระผูกพัน
<b>ยานพาหนะ</b>	บริษัท	2,010	ไม่มีภาระผูกพัน
<b>ที่ดินเพาะปลูกปาล์มน้ำมัน</b> - โฉนดที่ดิน 19 โฉนด	บริษัท	19,890	ไม่มีภาระผูกพัน
<b>รวม</b>		<b>252,282</b>	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าซื้อประเภทยานพาหนะ มูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 3.95 ล้านบาท โดยบริษัทจะได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ดังกล่าว เมื่อได้จ่ายชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อครบถ้วนแล้ว



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีที่ดินราคาทุนเป็นเงิน 129.52 ล้านบาท มีมูลค่าตามบัญชีเป็นเงิน 126.63 ล้านบาท พร้อมสิ่งปลูกสร้างราคาทุนเป็นเงิน 217.43 ล้านบาท มีมูลค่าตามบัญชีเป็นเงิน 29.26 ล้านบาท และเครื่องจักรราคาทุนเป็นเงิน 322.04 ล้านบาท มีมูลค่าตามบัญชีเป็นเงิน 37.84 ล้านบาท บริษัทนำไปค้าประกันหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ รวมทั้งโอนผลประโยชน์ในการทำประกันภัยของสินทรัพย์ดังกล่าวให้กับสถาบันการเงิน



**ปั้มปั๊**

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) 43 อาคารณสาร ถ.เชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600  
KUANG PEI SAN FOOD PRODUCTS PUBLIC CO., LTD. 43 Tanasarn Bldg., Chiang Mai Rd., Klongsan, Klongsan, Bangkok 10600  
Tel: (+66) 2863-3288, Fax: (+66) 2863-3133 [www.smilingfish.com](http://www.smilingfish.com)



## นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ของ

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล (มหาชน)

คณะกรรมการ บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้กรรมการบริษัทตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์และเพื่อสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

### 1. วัตถุประสงค์

เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มมูลค่าและผลตอบแทนสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว โดยได้กำหนดหลักปฏิบัติแก่คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำสูงสุดขององค์กร ได้ถือปฏิบัติอย่างเหมาะสม รวม 8 ข้อ

### 2. นิยาม

“บริษัท”	หมายถึง	บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการ”	หมายถึง	คณะกรรมการ บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)
“กรรมการ”	หมายถึง	กรรมการ บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)
“กรรมการชุดย่อย”	หมายถึง	บุคคลผู้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยของ บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

### 3. หลักปฏิบัติ

หลักปฏิบัติเพื่อให้คณะกรรมการถือปฏิบัติ รวม 8 ข้อ

3.1 หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

1.1 หน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท
- (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายในการดำเนินงาน และการจัดสรรทรัพยากรสำคัญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน การประเมินผล

1.2 หน้าที่ในการสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน โดยการกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) ดังต่อไปนี้



**บีมบีม**

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) 43 อาคารสมสาร ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600  
KUANG PEI SAN FOOD PRODUCTS PUBLIC CO., LTD. 43 Tanasarn Bldg., Chiang Mai Rd., Klongsan, Klongsan, Bangkok 10600  
Tel: (+66) 2863-3288, Fax: (+66) 2863-3133 [www.smilingfish.com](http://www.smilingfish.com)



- (1) ก้ากับดูแลให้บริษัทสามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว (Competitiveness and Performance with Long-Term Perspective)
  - (2) ก้ากับดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย (Ethical and Responsible Business)
  - (3) ก้ากับดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจ โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อสังคม พัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (Good Corporate Citizenship)
  - (4) ก้ากับดูแลให้บริษัทสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (Corporate Resilience)
- 1.3 หน้าที่ในการดูแลให้กรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อบริษัท (Duty of Loyalty) รวมถึงการดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.4 หน้าที่ที่จะต้องทำความเข้าใจในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการ ดำเนินการกำหนดขอบเขต มอบหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจนและเหมาะสม ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

**หลักปฏิบัติที่ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)**

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 2.1 กำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม
- 2.2 ก้ากับดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในแต่ละช่วงเวลา และ/หรือประจำปีของบริษัท สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมตลอดมา

**หลักปฏิบัติที่ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)**

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 3.1 รับผิดชอบในการกำหนด และทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการอิสระที่เหมาะสม และจำเป็นต่อการนำบริษัทสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้
- 3.2 พิจารณาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ โดยบุคคลนั้นสามารถดูแลให้คณะกรรมการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
- 3.3 ก้ากับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติที่ดีและเหมาะสม





**ป๋วย**

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) 43 อาคารสมสาร ถ.เชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600  
KUANG PEI SAN FOOD PRODUCTS PUBLIC CO., LTD. 43 Tanasarn Bldg., Chiang Mai Rd., Klongsan, Klongsan, Bangkok 10600  
Tel: (+66) 2863-3288, Fax: (+66) 2863-3133 [www.smilingfish.com](http://www.smilingfish.com)



- 3.4 พิจารณาโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ที่จะเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยจะต้องพิจารณาให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบของกรรมการเพื่อเป็นการจูงใจคณะกรรมการ นำพาบริษัทให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- 3.5 กำกับดูแลให้กรรมการมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
- 3.6 กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของนิติบุคคลอื่น ที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญในระดับที่เหมาะสม
- 3.7 จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการ รายบุคคล ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ เพื่อนำผลประเมินนั้น เพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ต่อไป
- 3.8 กำกับดูแลให้กรรมการมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ในฐานะกรรมการ เข้าใจในธุรกิจของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และส่งเสริมให้กรรมการได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้ สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 3.9 ดูแลให้การดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และเป็นบุคคลที่ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทควรต้องมีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมกับการ ดำเนินงานของคณะกรรมการ

**หลักปฏิบัติที่ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective Executive Officer and People Management)**

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 4.1 ดำเนินการให้มีกระบวนการสรรหาและการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหาร ระดับสูง ยกตัวอย่างเช่น ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีการเงิน (Chief Financial Officer) ให้มีความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนบริษัทไปสู่เป้าหมาย
- 4.2 กำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
- 4.3 ควรเข้าใจในโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของ บริษัท
- 4.4 ควรติดตามดูแลการบริหาร และพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพและแรงจูงใจที่ เหมาะสม

**หลักปฏิบัติที่ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsibility Business)**

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 5.1 สนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจของบริษัทและสามารถสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้า หรือผู้เกี่ยวข้อง โดยมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม



**ปุมปุย**

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) 43 อาคารสมสาร ถ.เชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร 10600  
KUANG PEI SAN FOOD PRODUCTS PUBLIC CO.,LTD. 43 Tanasarn Bldg., Chiang Mai Rd., Klongsarn, Klongsarn, Bangkok 10600  
Tel: (+66) 2863-3288, Fax: (+66) 2863-3133 [www.smilingfish.com](http://www.smilingfish.com)



- 5.2 กำกับดูแลให้ผู้บริหารและฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และต้องสะท้อนอยู่ในแผนการดำเนินงานของบริษัท (Business Plan)
- 5.3 กำกับดูแลให้ผู้บริหารและฝ่ายจัดการสามารถจัดสรรและบริหารจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ของบริษัท
- 5.4 กำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของธุรกิจ รวมทั้งมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ พัฒนาการดำเนินงานและเป็นการบริหารความเสี่ยง

**หลักปฏิบัติที่ 6** ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 6.1 กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- 6.2 แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีความเป็นอิสระ
- 6.3 กำกับดูแลและบริหารจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับผู้บริหารและฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมทั้งป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรได้ในทรัพย์สิน ข้อมูลของบริษัท และการทำรายการที่เกี่ยวข้อง
- 6.4 กำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน แนวปฏิบัติการต่อต้านคอร์รัปชัน และดำเนินการสื่อสารภายในบริษัทไปยังพนักงานทุกระดับรวมทั้งสื่อสารไปยังภายนอกบริษัท
- 6.5 กำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและแนวทางในการดำเนินการในกรณีที่มีการชี้เบาะแส

**หลักปฏิบัติที่ 7** รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 7.1 กำกับดูแลให้มีระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.2 กำกับดูแลให้บริษัทมีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 กำกับดูแลให้บริษัทมีแผนงานในการแก้ไขปัญหาทางการเงิน หรือแผนงานในการบริหารจัดการ ในกรณีบริษัทประสบปัญหา หรือมีแนวโน้มที่จะประสบปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 7.4 พิจารณาการจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- 7.5 กำกับดูแลให้บริษัทจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมอย่างเท่าเทียมกันและทันเวลา
- 7.6 ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศไปใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล



**ยิ้มปิ๊**

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) 43 อาคารธนาคาร ด.เชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600  
KUANG PEI SAN FOOD PRODUCTS PUBLIC CO., LTD. 43 Tanasarn Bldg., Chiang Mai Rd., Klongson, Klongson, Bangkok 10600  
Tel: (+66) 2863-3288, Fax: (+66) 2863-3133 [www.smilingfish.com](http://www.smilingfish.com)



หลักปฏิบัติที่ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 8.1 กำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
- 8.2 กำกับดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
- 8.3 กำกับดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

ทั้งนี้ให้ยกเลิกนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บังคับใช้อยู่และให้ใช้นโยบายฉบับนี้ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 และให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 22 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง

( นายสุธรรม โตทับเที่ยง )

ประธานกรรมการ

บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)

วันที่ 22 มิถุนายน พ.ศ. 2565



## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) ตลอดจนสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบ 56-1 One Report ทั้งนี้การเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ โดยใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งได้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในด้านความถูกต้องและโปร่งใสของงบการเงิน โดยจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน พร้อมทั้งคำอธิบายและการวิเคราะห์ เพื่อให้ความมั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและนักลงทุนในการใช้งบการเงิน

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน คือ ดร.ภัทร จีگانต์กุล ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม และนายอรรคชัย สว่างไพศาลกุล โดยมีกรรมการตรวจสอบ คือ ผศ.ดร.ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม เป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีและการเงิน ทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน และระบบการควบคุมภายใน ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และแสดงไว้ในแบบ 56-1 One Report

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความน่าเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

(นายสุธรรม โตทับเที่ยง)  
ประธานกรรมการบริษัท



## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คือ ดร.ภัทร จีงกานต์กุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ผศ.ดร.ศรัยพงศ์ เทียงธรรม และ นายอรรคชัย สว่างไพศาลกุล เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ความรู้ และความเชี่ยวชาญ และสามารถให้ความเห็นในงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบได้

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี สอดคล้องกับข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง (ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ Google Meet) โดยมีตัวแทนผู้บริหารระดับสูง และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเข้าร่วมประชุม เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบ และพิจารณาข้อมูลทางการเงิน รวมทั้งรับทราบความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่อการจัดทำงบการเงินของบริษัท รวมถึงความเห็นอื่นของผู้สอบบัญชีที่มีนัยสำคัญ และได้รายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้ง โดยมีสรุปกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2565 ดังนี้

- 1) สอบทานรายงานทางการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2565 รวมถึงรายการระหว่างกันของบริษัท ร่วมกับผู้บริหาร และตัวแทนจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ หรือมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่ และการตั้งข้อสังเกตในกิจกรรมที่อาจส่งผลกระทบต่องบการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ว่ามีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันต่อเวลา เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่ต้องใช้งบการเงินประกอบในการตัดสินใจ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาขอบเขต และแนวทางการสอบบัญชี รวมถึงแผนประจำปีของผู้สอบบัญชี และได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อการ





ปรึกษาหารืออย่างเป็นอิสระถึงประเด็นสำคัญต่อการจัดการทางการเงิน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่า รายงานงบการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงิน เป็นไปตามข้อกำหนดตามกฎหมาย และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จึงให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าว

- 2) การสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยในปี 2565 บริษัทได้จัดตั้งสำนักตรวจสอบภายในโดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแผนการตรวจสอบ มีการติดตามผลและสอบทานแผนร่วมกับที่ปรึกษาสำนักตรวจสอบภายใน รวมทั้งมีการจัดทำกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน และคู่มือปฏิบัติงาน ซึ่งจากรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนงานประจำปี โดยพิจารณาในเรื่องการดำเนินงาน อัตราการล้มเหลว การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันความผิดพลาดหรือความเสียหายจากการทุจริต และการปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความรัดกุมและเหมาะสม โดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นนัยสำคัญ ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 3) การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี และมีการพิจารณาผลการสอบทานเป็นรายไตรมาส โดยมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งสนับสนุนให้มีการพัฒนาบุคลากรในสำนักตรวจสอบภายใน เพื่องานตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพตามมาตรฐาน อย่างต่อเนื่อง
- 4) การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบให้ บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 ของบริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน) โดยนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ต่อไป

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(ดร.ภัทร จีงกานต์กุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

**แบบสอบทานความครบถ้วนของข้อมูลที่เปิดเผย**  
**ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)**  
**(“Checklist แบบ 56-1 One Report”)**

**ข้อควรระวังในการใช้ Checklist**

- หัวข้อและประเด็นใน Checklist เป็นเพียงตัวช่วยในการสอบทานว่า บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญในแบบ 56-1 One Report แล้วหรือไม่เท่านั้น
- การเปิดเผยข้อมูลในแบบ 56-1 One Report ยังต้องเป็นไปตามข้อกำหนดในแบบแนบท้ายประกาศที่เกี่ยวข้อง

**วิธีการใช้ Checklist**

1. นำแบบ 56-1 One Report ที่จัดทำเสร็จแล้ว มาตรวจเช็คความครบถ้วนตามแต่ละหัวข้อใน Checklist
2. ใส่สัญลักษณ์ในช่อง “เปิดเผย” เช่น
  - “Y” หรือ “/” กรณีเปิดเผยครบถ้วนแล้ว
  - “N” หรือ “X” กรณียังไม่เปิดเผย หรือยังไม่ชัดเจน
  - “NA” หรือ “-” กรณีเป็นข้อมูลที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรือไม่มีข้อมูลในเรื่องนั้น
3. ปรับปรุงแก้ไขข้อมูลเพิ่มเติมในหัวข้อที่พบว่า ยังเปิดเผยไม่ครบถ้วนหรือไม่ชัดเจน ก่อนที่จะนำส่งแบบ 56-1 One Report ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ บริษัทอาจส่ง Checklist มาพร้อมกับการส่งแบบ 56-1 One Report ด้วยก็ได้

## 2565

POMPUI

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเป้าหมายที่ได้เปิดเผยไว้ ในปีก่อนหน้านี้ ควรอธิบายความถี่หน้าและสาเหตุด้วย	
- หากที่ผ่านมามีบริษัทมีการขายธุรกิจ หรือลงทุนในธุรกิจ ใหม่ เพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือจำหน่าย/ยกเลิกธุรกิจ บางประเภทออกไป บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวและ ผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานเพิ่มเติมใน หัวข้อ MD&A แล้วหรือไม่	
- โครงสร้างรายได้เปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปีหรือไม่	
- แยกอธิบายตามสายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจที่มีนัยสำคัญ แล้วหรือไม่	
- สินค้าหรือวัตถุดิบมีปัญหาในเรื่องใดหรือไม่ (เช่น การขาดแคลน, ความผันผวนของราคา, การจัดเก็บ เป็นต้น)	



ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
	- การได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจ สัมปทาน หรือ การส่งเสริมการลงทุน พร้อมทั้งอธิบายลักษณะสิทธิประโยชน์	/
	- กรณีธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ให้อธิบายลักษณะโครงการ ที่มีนัยสำคัญที่กำลังดำเนินการอยู่ในแต่ละโครงการ เช่น ชื่อ ที่ตั้ง ประเภทโครงการ ลูกค้าเป้าหมาย จำนวนหน่วย พื้นที่ ขาย/เช่า มูลค่าโครงการ ความคืบหน้าการขายและการพัฒนา โครงการ	-
	- นโยบายการวิจัยและการพัฒนาในด้านต่าง ๆ และการพัฒนา นวัตกรรมในกระบวนการ สินค้าและ/หรือบริการ หรือโมเดล ธุรกิจ (ถ้ามี)	-
(2)	การตลาดและการแข่งขัน	/
(ก)	การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ	/
	- นโยบายการตลาดในปีที่ผ่านมา	/
	- อธิบายเชิงเปรียบเทียบกับคู่แข่งในภาพรวม	/
	- ลักษณะลูกค้า ความสัมพันธ์	/
	- กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	/
	- การจำหน่ายและช่องทางจำหน่าย	/
	- สัดส่วนการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ	/
	- ชื่อประเทศหรือกลุ่มประเทศที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์	/
	- หากพึ่งพิงลูกค้าหรือตัวแทนจำหน่ายรายใดรายหนึ่งเกิน 30% ของรายได้รวม ใน 3 ปีที่ผ่านมา ให้ระบุจำนวนราย ลักษณะ ความสัมพันธ์ และประเภทสินค้าที่ขาย	-
	- หากพึ่งพิงลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายรายใดที่มีบทบาทสำคัญต่อการอุดหนุนของบริษัท ให้ระบุเป็นปัจจัยความเสี่ยงด้วย	-
(ข)	สภาพการแข่งขัน	/
	- สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา	/
	- แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขันในอนาคต	-
	- จำนวนคู่แข่งโดยประมาณ	X
	- ขนาดของบริษัทเมื่อเทียบกับคู่แข่ง	X
	- สถานภาพและศักยภาพในการแข่งขัน	/
	- ชื่อคู่แข่ง (กรณีมีคู่แข่งเพียงรายเดียวหรือน้อยราย)	X
(3)	การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ	/
	- ลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์	/
	- การผลิต (จำนวนโรงงานกำลังการผลิตรวม)	/
	- การจัดหาวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย	/

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
- สิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ยังมีผลหรือไม่ (ยังไม่หมดอายุ)	
- การส่งเสริมการลงทุนให้เปิดเผยเฉพาะที่มีนัยสำคัญ เช่น สิทธิประโยชน์ด้านภาษีเงินได้บุคคล ส่วนการส่งเสริม การลงทุนด้านอื่นสามารถสรุปให้เป็นภาพรวมได้โดยไม่ต้องแจกแจงรายรายการ	
- บริษัทไม่ต้องเปิดเผยรายชื่อลูกค้า ผู้จัดจำหน่าย หรือ supplier (เว้นแต่มีการพึ่งพิงอย่างมากจนถือว่ามีความบอบบาง สำคัญต่อความอยู่รอดของบริษัท หรือได้เคยเปิดเผยชื่อให้ บุคคลอื่นทราบ เช่น นักลงทุนหรือนักวิเคราะห์)	
- หากแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแค่เพียงผู้เดียว ให้ระบุ พร้อมสรุปสาระสำคัญของสัญญาแต่งตั้งด้วย	
- หากเปิดเผยข้อมูลชื่อลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายให้แก่ บุคคลอื่น เช่น ผู้ลงทุนหรือนักวิเคราะห์ด้านหลักทรัพย์ หรือการลงทุน ให้ระบุชื่อดังกล่าวไว้ด้วย	
- ในกรณีเป็นสถาบันการเงิน ให้อธิบายในเรื่องแหล่งที่มา ของเงินทุน และการให้กู้ยืมด้วย	



ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
	จากสัดส่วนการถือหุ้น) - ชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ร่วมทุน	-
	ขนาดของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก และขนาดของบริษัทอื่นที่เปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท และตรวจสอบว่าเป็นไปตามเกณฑ์หรือไม่	-
	- มาตรการและแนวทางการแก้ไข หากไม่เป็นไปตามเกณฑ์	-
	- ชื่อ ที่ตั้ง สนธิ. ประเภทธุรกิจ โทรศัพท์ โทรสาร จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ 10% ขึ้นไป	-
1.3.2	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้น ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว ให้อธิบายเหตุผลประกอบ	-
1.3.3	ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่	-
	- โครงสร้างหรือสถานภาพของบริษัท/กลุ่มบริษัท ในกรณีที่เป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่	-
	- อธิบายเหตุผลและโอกาสหรือความจำเป็นที่ต้องการพึ่งพิงหรือสนับสนุนระหว่างกัน รวมทั้งความสำคัญเชิงกลยุทธ์ (positioning) ของบริษัท/กลุ่มบริษัทต่อกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่	-
	- กลไกการรักษาสภาพของหุ้น กรณีที่โครงสร้างธุรกิจของบริษัท/บริษัทในกลุ่มมีการแข่งขันกันอย่างมีนัยสำคัญ	-
1.3.4	ผู้ถือหุ้น	/
(1)	รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	/
(ก)	กลุ่มผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก จำนวนและสัดส่วนการถือหุ้น โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้ที่อยู่ภายใต้ผู้มีอำนาจควบคุมเดียวกันเป็นกลุ่มเดียวกัน	/
(ข)	กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ	/
	- ชื่อบุคคลหรือกลุ่มบุคคลหลักที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (ultimate shareholder) และธุรกิจหลักของบุคคลดังกล่าว สำหรับกรณีรายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นไม่แสดงถึงบุคคลที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง เช่น holding company หรือ nominee account	/
(2)	หากเป็น holding company ให้แสดงรายชื่อผู้ถือหุ้นของ	-

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
- กลุ่มผู้ถือหุ้นหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทำธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท - มีการถือหุ้นไขว้ระหว่างกันหรือไม่ - มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้น ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม >10% หรือไม่ หากมีโครงสร้างลักษณะดังกล่าว ขอให้ตรวจสอบว่าต้องปรับโครงสร้างฯ ให้ไม่มี conflict of interest หรือไม่	
ไม่ต้องเปิดเผยหัวข้อนี้ หากธุรกิจหลักของบริษัท มิได้มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอื่นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่อย่างมีนัยสำคัญ หรือมีความสัมพันธ์กันแต่เพียงครั้งคราวเฉพาะธุรกรรม	
ตรวจสอบว่าโครงสร้างการถือหุ้นอาจก่อให้เกิด conflict of interest หรือไม่ หากมี ต้องระบุมมาตรการป้องกัน conflict of interest หรือดำเนินการปรับโครงสร้าง	
- กรณีผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นนิติบุคคลที่ไม่แสดงถึงบุคคลที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง holding company หรือ nominee account ได้เปิดเผยรายชื่อบุคคลที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริงแล้วหรือไม่	
- รายชื่อผู้ถือหุ้นมาจากการเปิดเผยล่าสุดหรือไม่ (ไม่ควรปรากฏรายชื่อศูนย์รับฝาก (TSD) เป็นผู้ถือหุ้น) - เฉพาะข้อตกลงที่บริษัทเป็นผู้ร่วมลงนาม	

ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
	บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักด้วย	
(3)	ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (shareholders' agreement) ในเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การออกและเสนอขายหลักทรัพย์ หรือการบริหารงานของบริษัท และอธิบายสาระสำคัญที่มีผลต่อการดำเนินงาน	-
1.4	จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	/
1.4.1	- ทุนจดทะเบียน/ทุนชำระแล้ว/จำนวนหุ้น	/
	- ชื่อตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน	/
1.4.2	หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ เช่น หุ้นบุริมสิทธิ ให้อธิบายจำนวน มูลค่า และสิทธิหรือเงื่อนไขที่แตกต่างจากหุ้นสามัญ	-
1.4.3	ในกรณีที่มีหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว (Thai Trust Fund) และใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR) ให้ระบุจำนวนหุ้นและจำนวนหุ้นรองรับหลักทรัพย์แปลงสภาพที่เป็นหลักทรัพย์อ้างอิงดังกล่าว พร้อมทั้งอธิบายถึงผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงของผู้ถือหุ้นอันเนื่องมาจากการที่กองทุนรวมหรือผู้ออก NVDR ไม่ใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น	-
1.5	การออกหลักทรัพย์อื่น	/
1.5.1	กรณีมีหลักทรัพย์แปลงสภาพ	-
	- อธิบายลักษณะสำคัญ ประเภท อายุ อัตราและราคาแปลงสภาพ จำนวนและมูลค่าที่เสนอขาย จำนวนและมูลค่าที่ยังไม่ไถ่ถอน วันครบกำหนดไถ่ถอน หลักประกัน และเงื่อนไขที่สำคัญ (เช่น put-call option เป็นต้น) และ Rating	-
1.5.2	กรณีมีตราสารหนี้	-
	ให้อธิบายลักษณะสำคัญ ประเภท จำนวน มูลค่าที่ยังไม่ไถ่ถอน วันครบกำหนดไถ่ถอน หลักประกัน และเงื่อนไขที่สำคัญ (เช่น put-call option เป็นต้น) เงื่อนไขการกู้ยืม และ Rating	-
1.6	นโยบายการจ่ายเงินปันผล	X
	- นโยบายของบริษัท	-
	- นโยบายของบริษัทย่อย	-
2	การบริหารจัดการความเสี่ยง	/
2.1	นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	/
2.2	ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท	/
2.2.1	ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัท	/
2.2.2	ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลัก	/
2.2.3	ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ	/
3	การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	/
3.1	นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	/
	- นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนระดับองค์กร	/

[illegible]

ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
	- เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนระดับองค์กร (ถ้ามี)	-
	- ระบุสาระสำคัญ กรณีที่บริษัททบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนในรอบปีที่ผ่านมา	-
3.2	การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ (value chain)	/
3.2.1	ห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ	/
	- ลักษณะห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ (Value Chain) ที่แสดงถึงความสัมพันธ์ของผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญในกิจกรรมซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ	-
3.2.2	การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ	/
	- ระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญทั้งภายในและภายนอกองค์กร	/
3.3	การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	/
3.3.1	นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม	/
	- นโยบายและแนวปฏิบัติที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อมซึ่งเกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย	/
	- เป้าหมายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม (ถ้ามี)	-
	- ระบุสาระสำคัญ กรณีที่บริษัททบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา โดยสังเขป	-
3.3.2	ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม	/
	ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ที่เกี่ยวกับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมในเฉพาะประเด็นที่สำคัญกับกระบวนการดำเนินธุรกิจ เช่น การจัดการพลังงาน น้ำ ขยะ ของเสีย มลพิษ หรือการจัดการเพื่อลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก	/
	ในกรณีบริษัทและบริษัทย่อยอาจมีประเด็นละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ ให้อธิบายข้อเท็จจริง ความคืบหน้า เหตุผล ผลกระทบ และมาตรการป้องกัน	-
3.4	การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	/
3.4.1	นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม	/
	- นโยบายและแนวปฏิบัติที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับด้านสังคม ซึ่งเกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงการเคารพสิทธิมนุษยชน	/
	- แสดงข้อมูลเกี่ยวกับเป้าหมายการจัดการด้านสังคม (ถ้ามี)	-
	- ระบุสาระสำคัญกรณีที่บริษัททบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านสังคมในรอบปีที่ผ่านมา โดยสังเขป	-
3.4.2	ผลการดำเนินงานด้านสังคม	/
	- ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ที่เกี่ยวกับการจัดการด้านสังคม ซึ่งรวมถึงการเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า	/

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
เกี่ยวกับการจัดการด้านความยั่งยืนที่สำคัญ โดยเปิดเผยนโยบายและแนวปฏิบัติทั้งฉบับบนเว็บไซต์ของบริษัท	
บริษัทสามารถอธิบายเฉพาะภาพรวม โดยเปิดเผยนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับการจัดการในมิติสิ่งแวดล้อมทั้งฉบับบนเว็บไซต์ของบริษัท	
บริษัทสามารถอธิบายเฉพาะภาพรวม โดยเปิดเผยนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับการจัดการด้านสังคมทั้งฉบับบนเว็บไซต์ของบริษัท	





ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
7.4.1	รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร	/
	- รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร	/
	- organization chart	/
	- กรณีเป็น holding company ได้ระบุข้อมูลผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก - รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร - organization chart	-
	- เอกสารแนบข้อมูลเกี่ยวกับประวัติของผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก (กรณีเป็น holding company)	-
7.4.2	นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร	/
7.4.3	จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร	/
	- ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน	/
	- ค่าตอบแทนรวมและจำนวนรายของกรรมการบริหารและผู้บริหารทุกคน (ผู้บริหาร 4 รายแรกนับจาก M.D)	/
	- ลักษณะค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหาร	/
	- หากค่าตอบแทนไม่สะท้อนค่าตอบแทนที่แท้จริง (เช่น แต่งตั้งผู้บริหารใหม่จำนวนมากในปัจจุบัน) ให้ประมาณค่าตอบแทนสำหรับปีปัจจุบันด้วย	-
	- กรณี holding company ให้แสดงค่าตอบแทนและจำนวนรายของกรรมการและผู้บริหารทุกคนของบริษัทย่อยที่เป็นธุรกิจหลัก	-
	- ค่าตอบแทนอื่น (ถ้ามี) (เช่น ESOP EIP หรือกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ)	-
7.5	ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	/
	- จำนวนพนักงานทั้งหมด	/
	- จำนวนพนักงานในแต่ละสายงานหลัก	/
	- เหตุผล/นโยบาย กรณีมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีข้อพิพาททางด้านการแรงงาน (3 ปีที่ผ่านมา)	-
	- ผลตอบแทนรวมและลักษณะผลตอบแทนที่ให้กับพนักงาน	/
	- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	/
7.6	ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	/
7.6.1	ระบุนายชื่อนักคนที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต่อไปนี้	
	- เลขานุการบริษัท	/
	- เอกสารแนบข้อมูลเกี่ยวกับประวัติของเลขานุการบริษัท	/

[illegible]



ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
	- ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี	/
	- ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท	-
	- ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance) (ถ้ามี)	-
	- หากบริษัทใช้บริการหน่วยงานภายนอก (outsourcing)	-
	- ระบุชื่อบริษัทหรือชื่อนิติบุคคลที่ outsourcing	-
	- ชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากกิจการที่สังกัด	-
	- แนบประวัติผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในและผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (ถ้ามี)	-
7.6.2	รายชื่อหัวหน้างานนักกลั่นกรองสัมพันธ	-
	- ข้อมูลเพื่อการติดต่อ (ถ้ามี)	-
7.6.3	ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี	/
	- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)	/
	- ค่าบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชี (non-audit fee)	-
	- ประเภทและขอบเขตงานบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชี (non-audit service)	-
7.6.4	ในกรณีที่บริษัทต่างประเทศ หรือบริษัทไทยที่เป็น holding company ให้ระบุรายชื่อตัวแทนและข้อมูลในการติดต่อเพื่อประสานงานในประเทศไทย	-
8	รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	/
8.1	สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	/
8.1.1	การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ	/
(1)	- หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ(คุณสมบัติ/กระบวนการสรรหา)	/
	- หากกรรมการอิสระมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือให้บริการทางวิชาชีพ หรือบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระในระหว่างปีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ในมูลค่าเกินกว่าหลักเกณฑ์กำหนดให้เปิดเผย	/
	- ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการให้บริการทางวิชาชีพ	/
	- เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ	/
	- ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท (เหตุใดจึงไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ)	-
(2)	การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด	/

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
ความรับผิดชอบ ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง และประวัติการอบรมที่เกี่ยวข้อง ในเอกสารแนบแล้วหรือไม่	
- ได้เปิดเผยข้อมูลในเอกสารแนบแล้วหรือไม่	
- เปิดเผยประวัติเกี่ยวกับการศึกษา ประสบการณ์ และการอบรม และหน้าที่ความรับผิดชอบ (สำหรับหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน)	
- แยกประเภทการให้บริการระหว่างค่าตอบแทนที่จ่ายแล้ว และค่าตอบแทนที่ต้องจ่ายในอนาคตแล้วหรือไม่	

ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
	- วิธีการคัดเลือกกรรมการ	/
	- จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่แต่ละกลุ่ม (ถ้ามี)	-
	- สิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ	-
	- วิธีการคัดเลือกผู้บริหารระดับสูงสุด	-
8.1.2	การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการ รายบุคคล	/
	- จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละ รายเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา	/
	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน	/
	- ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทแต่ละรายในปีที่ผ่านมา (เฉพาะค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ)	/
	- ลักษณะค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท	/
	- กรณีกรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ให้แสดง ค่าตอบแทนรวมทั้งกรรมการอิสระแต่ละรายได้รับ	-
	ค่าตอบแทนอื่น	-
	- กรณีเป็น holding company ให้เปิดเผยรายละเอียดเกี่ยวกับ ค่าตอบแทนของกรรมการของบริษัทย่อยที่เป็นบริษัท ที่ประกอบธุรกิจหลักในปีที่ผ่านมาตามแนวทางข้างต้น	-
8.1.3	การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	-
(1)	- กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการ ดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่อนุมัติโดย คณะกรรมการ	-
	- การส่งตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ตามสัดส่วนการถือหุ้น	-
	- ระเบียบปฏิบัติหรือข้อกำหนดของบริษัทในการส่งตัวแทนเป็น กรรมการหรือผู้บริหารจะต้องได้รับมติเห็นชอบจาก ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท	-
	- ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและ ผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในการกำหนดนโยบาย ที่สำคัญ	-
	- มีขั้นตอนหรือวิธีการปฏิบัติในการออกเสียงในวาระสำคัญ ต่าง ๆ ของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม อย่างไร	-
	- ขั้นตอนหรือวิธีปฏิบัติได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ บริษัท	-
	- กลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในเรื่อง ดังต่อไปนี้	-
	- การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	-
	- การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
	- การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์	-
	- การทำรายการอื่นที่สำคัญ	-
	- ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก มีความเหมาะสมและรัดกุมเพียงพอใน	-
	- กลไกอื่นในการกำกับดูแลอื่น เช่น การเพิ่ม-ลดทุน การเลิก	-

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
- หากในระหว่างปีหรือภายหลังวันที่ในงบการเงิน มีการ เปลี่ยนแปลงกรรมการ ควรเปิดเผยข้อมูลเพิ่ม	
- เปิดเผยค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคลหรือไม่	
- เปิดเผยลักษณะค่าตอบแทนของกรรมการแล้วหรือไม่	
- การส่งตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือ บริษัทร่วมอย่างน้อยเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นและ ได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการ	



ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
8.2.1	จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม	/
8.2.2	ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ	/
8.3	สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยอื่นๆ	/
8.3.1	จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม	/
8.3.2	ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย	/
9	การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	
9.1	การควบคุมภายใน	
	- สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง	-
9.1.1	ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน	
	- การจัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอ - การติดตามควบคุมการดำเนินงานว่าสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือไม่ มีอำนาจหรือไม่	-
9.1.2	มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในในเรื่องใดบ้าง แก้ไขเสร็จสิ้นแล้วหรือไม่ เพราะเหตุใด	-
9.1.3	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบกรณีต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	
	- ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	-
	- แผนรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	-
9.1.4	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบว่า ได้ดูแลให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมี วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวแล้วหรือไม่ อย่างไร	-
9.1.5	- แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือไม่ - ถ้าไม่ใช่ มีแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของบริษัทในกรณีดังกล่าวอย่างไร	-
9.2	รายการระหว่างกัน (ถ้ามี)	/
	- อธิบายลักษณะรายการที่ผ่านมา และนโยบายในการทำรายการ	-
9.2.1	ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีอาจความขัดแย้ง	/
	- ชื่อกลุ่มบุคคลที่มีความขัดแย้ง	/
	- ลักษณะความสัมพันธ์	/
	- ข้อมูลรายการระหว่างกัน เช่น ลักษณะ ปริมาณ เงื่อนไข มูลค่า	/

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
- กรณีผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในมีข้อสังเกตเกี่ยวกับข้อบกพร่องของระบบควบคุมภายใน บริษัทได้สรุปข้อสังเกตดังกล่าวและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขหรือไม่ อย่างไร	
- ให้คณะกรรมการบริษัทใช้แบบประเมินของสำนักงานประกอบการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท	
- ระบุนายชื่อบุคคลที่ทำรายการในแต่ละรายการหรือไม่	
- เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ชัดเจนหรือไม่ เช่น เป็นญาติของใคร เกี่ยวข้องกันอย่างไร ถือหุ้นในบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องสัดส่วนเท่าใด เป็นกรรมการในบริษัทหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือไม่ เป็นต้น	
- รายการที่ทำและยอดคงค้างที่เปิดเผยสอดคล้องกับ	

ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?	ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
			ข้อมูลเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินหรือไม่	
	- ราคาประเมิน / อัตราค่าเช่า ที่ประเมิน โดยบุคคลที่ 3 หรือแสดงได้ว่าเป็นราคาที่ เป็นธรรม	-	- นโยบายราคาสะท้อนให้เห็นว่าเป็นราคาตลาด หรือเป็นราคาที่ fair กับผู้ถือหุ้นทุกราย หรือไม่	
			- กรณีการให้กู้ยืมหรือกู้ยืมเงิน เปิดเผย movement หรือไม่	
9.2.2	ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการระหว่างกัน		- กรณีที่อ้างอิงข้อมูลจากหมายเหตุประกอบงบการเงิน	
	- เป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัทหรือไม่ อย่างไร	/	ขอให้ตรวจสอบข้อมูลที่เปิดเผยในหมายเหตุฯ ว่าชัดเจน ครบถ้วน ตามที่กำหนดในแบบ 56-1 แล้วหรือไม่ เช่น ลักษณะความสัมพันธ์ หรือนโยบายราคาว่าเป็นไปตามราคาตลาดหรือไม่ หรือรายการที่ทำ(เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายประเภทใด) เป็นต้น หากยังไม่ชัดเจน ให้เปิดเผยเพิ่มเติมในแบบ 56-1	
	- ความเห็นของกรรมการอิสระที่แตกต่างจากมติคณะกรรมการ (ถ้ามี)	-		
9.2.3	นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต และการปฏิบัติตามข้อผูกพันที่บริษัทให้ไว้ในหนังสือชี้ชวน	/		
9.2.4	เหตุผลที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง	/		



**ปั๋มปั๋ย**

**บริษัท ผลิตภัณฑ์อาหารกว้างไพศาล จำกัด (มหาชน)**

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 88/9 หมู่ที่ 4 ตำบลนาท่ามเหนือ อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง 92190  
โทร. +66 7527 6088 (อัตโนมัติ) แฟกซ์. +66 7527 6099

สำนักงานกรุงเทพฯ : เลขที่ 43 อาคารนสาร ถนนเชียงใหม่ แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600  
โทร. +66 2863 3288 แฟกซ์. +66 2863 3133

**Kuang Pei San Food Products Public Co.,Ltd.**

Head Office : 88/9 Moo 4, Na Tham Nuea, Mueang, Trang 92190 Thailand  
Tel. +66 7527 6088 (Auto) Fax. +66 7527 6099

Bangkok Office : 43 Tanasarn Bldg., Chiang Mai Rd., Khlong San, Bangkok 10600 Thailand  
Ins. +66 2863 3288 แฟกซ์. +66 2863 3133



[WWW.SMILINGFISH.COM](http://WWW.SMILINGFISH.COM)



ปั๋มปั๋ย Pumpuibrand