

# 2021



## ONE REPORT 2021

รายงานประจำปี 2021

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)


# สารบัญ

ภาพรวม	004	สารจากประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร
	006	สรุปผลการดำเนินงานประจำปี 2564
	008	ข้อมูลทั่วไปของบริษัท
	010	คณะกรรมการบริษัทและฟังก์ชัน
	014	วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย
		และกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท
	018	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
ส่วนที่ 1	023	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
การประกอบธุรกิจ	042	ปัจจัยความเสี่ยง
และผลการดำเนินงาน	046	การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
	057	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
	071	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น
ส่วนที่ 2	073	นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
การกำกับดูแลกิจการ	081	โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ
	094	รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
	106	การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน
ส่วนที่ 3	112	ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
งบการเงิน	113	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท
		ต่อรายงานทางการเงิน
	114	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
	117	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
	119	งบการเงิน
เอกสารแนบ	173	เอกสารแนบ 1
	182	เอกสารแนบ 2
	183	เอกสารแนบ 3
	184	เอกสารแนบ 4



# สารจากประธาน กรรมการและประธาน กรรมการบริหาร

  
นาย วัฒน จันทร์  
รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร

  
นาย บสพต หงษ์ทอง  
กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ

ปี 2564 ยังเป็นปีที่ทั่วทุกภูมิภาคของโลกรวมถึงประเทศไทยยังคงเผชิญกับเหตุการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) สำหรับบริษัทนั้น บริษัทดำเนินมาตรการด้านสาธารณสุขเพื่อป้องกันการแพร่เชื้อของ COVID-19 ทั้งในส่วนของบริษัทงานผลิต และ ส่วนของสำนักงาน รวมถึงจัดให้พนักงานเข้ารับวัคซีนป้องกันโรค COVID-19 เพื่อสร้างภูมิคุ้มกันตามนโยบายของรัฐ

ซึ่งบริษัทได้รับความร่วมมือที่ดีจากบุคลากรในทุกส่วนงาน ผู้บริหาร รวมถึงคู่ค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศในการปรับตัวกับสถานการณ์ดังกล่าว ปี 2564 จึงถือเป็นบทพิสูจน์ศักยภาพที่ดีในด้านการบริหารห่วงโซ่อุปทาน การบริหารความเสี่ยง และการบริหารองค์กรของบริษัท สำหรับการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา บริษัทมียอดขายและผลกำไรที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้า เท่ากับ 1,524.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.26 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา และมีกำไรสุทธิเท่ากับ 462.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 45.16 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา จากกระแสความนิยมในผลิตภัณฑ์ของบริษัทในต่างประเทศที่เพิ่มขึ้น ทั้งจากการปรับกลยุทธ์ทางการตลาดในการขยายช่องทางการจัดจำหน่ายในทวีปยุโรป การทำการตลาดของกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูง และพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่หันมาทำอาหารทานเองในครัวเรือนมากขึ้น

อย่างไรก็ตาม ในปี 2564 บริษัทยังมีข้อจำกัดในการขยายตลาดใหม่ๆ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ทำให้บริษัทงด กิจกรรมทางการตลาดและการออกนิทรรศการแสดงสินค้า อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ปรับกลยุทธ์ทางการตลาดในการขยายยอดขายจากฐานลูกค้า เดิม และยังมุ่งเน้นการพัฒนากระบวนการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ระบบการจัดซื้อที่สามารถสรรหาวัตถุดิบที่ประหยัดต่อหน่วย การเพิ่ม ประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต และการรักษามาตรฐานของวัตถุดิบ โดยบริษัทอยู่ระหว่างการปรับปรุงและขยายโรงงานดองพริก ซึ่งเป็นวัตถุดิบ หลักในกระบวนการผลิตเพื่อรองรับการเติบโตของยอดขาย รวมถึงการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ การพัฒนาบุคลากรและระบบการ บริหารจัดการที่ครอบคลุมและส่งเสริมให้บริษัทสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน

บริษัทได้เตรียมแผนทำกิจกรรมทางการตลาดในปี 2565 เพื่อขยายช่องทางการจำหน่ายสินค้าให้เพิ่มมากขึ้นในประเทศในกลุ่มยุโรป ตะวันออก ออสเตรเลีย และประเทศจีน ควบคู่ไปกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์กลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าไปยัง กลุ่มลูกค้าใหม่ๆ รวมถึงการวิจัยและพัฒนาเพื่อนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิตสินค้า เพื่อให้ผลิตสินค้าที่ได้มาตรฐานและมี ประสิทธิภาพสูงสุด เกิดการประหยัดต่อหน่วย (Economy of Scale) และการทำตลาดและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสินค้าและตราสินค้าของ บริษัทผ่านช่องทางการตลาดออนไลน์ (Digital Marketing) เพื่อให้ผลกำไรเติบโตในระยะยาว

บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพในด้านต่างๆ อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคม ส่วนรวม (Environmental, Social and Governance : ESG) ในปี 2564 บริษัทได้ส่งมอบความช่วยเหลือให้กับโรงพยาบาล โรงพยาบาล สนาม อสม. และหน่วยงานอื่นๆ ทั่วประเทศกว่า 130 หน่วยงาน ใน 45 จังหวัด ที่ขาดแคลนอุปกรณ์ทางการแพทย์และของใช้จำเป็นสำหรับ การป้องกันการแพร่ระบาดของ COVID-19 ภายใต้แนวคิดที่ว่า “แม้ตัวจะห่างกันแต่ XO ก็ยังเป็นห่วงคนทางบ้านเสมอ” โดยบริษัทได้ส่งเสริม ให้พนักงานทุกคนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการแบ่งปันน้ำใจในครั้งนี้ด้วยการเสนอรายชื่อโรงพยาบาล หน่วยยัดวัคซีนและหน่วยงานอื่นๆ ที่ขาด แคลนและต้องการรับบริจาคของจากภูมิสำเนาของตนเอง

ในนามของบริษัท ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่าน พันธมิตรทางการค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ที่ให้การสนับสนุน ที่ดีแก่บริษัทมาโดยตลอด โดยเฉพาะอย่างยิ่งพนักงานและผู้บริหารทุกท่านที่ร่วมมือร่วมใจกันปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ จนทำให้การ ดำเนินงานของบริษัทประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่อง บริษัทขอยืนยันว่าจะดำเนินธุรกิจและบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความแข็งแกร่งของบริษัทและการเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

สรุปผลการดำเนินงานประจำปี 2564 **2564**

## 01 ด้านเศรษฐกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

รายได้รวม

**1,537.51**

ล.บ.

กำไรสุทธิ

**462.29**

ล.บ.

ข้อมูลภาษีที่บริษัทจ่าย

**20.26**

ล.บ.

ข้อร้องเรียนตาม Whistle blower Policy

**0**

กรณี



มีการทบทวนนโยบายของบริษัทเพื่อให้เหมาะสมและทันสมัยต่อสถานการณ์ปัจจุบัน



มีการต่ออายุการรับรองจากแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ทุกๆ 3 ปี



ได้รับการรับรอง GMP, HACCP, ISO22000, FSSC22000, IFS, BRC, FSMA, BSCI, Halal, Vegan Society, Gluten-Free

## 03 ด้านสิ่งแวดล้อม (รวมทั้ง 2 โรงงาน)



ปริมาณการใช้กระดาษภายในองค์กร

**2,046.00**

รีม /ต่อปี



การใช้ไฟฟ้า/พลังงานภายในองค์กร

**4,294,064**

หน่วย



ผลการควบคุมและเฝ้าระวังด้านมลพิษและของเสีย

**ผ่าน**

## 02 ด้านสังคม

ผลประโยชน์ความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร

**79.4 %**

จำนวนชั่วโมงฝึกอบรมโดยเฉลี่ยของพนักงาน

**26.16**

ชม./คน/ปี

อัตราการลาออกของพนักงาน

**10 %**

ต่อปี

อัตราการลาออกของพนักงาน

จำนวนคนที่เกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน

**7**

คน/ปี

จำนวนอุบัติเหตุถึงขั้นเสียชีวิต

**0**

ราย

การแบ่งปันสู่สังคม

**2,404,447**

บาท



ค่าใช้จ่ายด้านการกำจัดของเสียภายในองค์กร

**4,589,360.90**

บาท/ปี



การใช้น้ำภายในองค์กร

**146,593.00**

หน่วย

# ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต จัดหาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง อาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารกึ่งสำเร็จรูป อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มรสผลไม้และน้ำผักผลไม้ พืชผักและผลไม้แช่แข็ง ผักและผลไม้ที่ถนอมสภาพแล้ว รวมถึงสิ่งปรุงแต่งอาหารจากพืชและผักเพื่อการส่งออก
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 130-132 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 ชั้นที่ 9 ถนนวิภาวดี แขวงจตุจักร เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 1033
ที่ตั้งสำนักงานสาขา	เลขที่ 49/42 หมู่ที่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอสรรคบุรี จังหวัดชัยภูมิ 20230
ที่ตั้งโรงงาน	เลขที่ 49/42 หมู่ที่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอสรรคบุรี จังหวัดชัยภูมิ 20230 เลขที่ 7/474 หมู่ที่ 6 ตำบลมายางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง 21140 เลขที่ 99/6 หมู่ที่ 4 ตำบลกบไสยเชียง อำเภอพรหมพิราม จังหวัดพิษณุโลก 65150
เลขทะเบียนบริษัท	0107556000680
โทรศัพท์	(038) 401-492, (038) 493-752 ถึง 3
โทรสาร	(038) 401-493
Home Page	www.exoticfoodthailand.com
ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว	212,382,188.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 424,764,377 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)



# BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN



# คณะกรรมการบริษัท



**นาย บรรพต หงษ์ทอง**

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ

**คุณวุฒิการศึกษา**

ปริญญาโท M.A. (Economic Development)  
Northeastern University

ปริญญาตรี B.A. (Economics)  
Northeastern University

**ผ่านการอบรมหลักสูตร**

- Director Accreditation Program



**นาย กิตติศักดิ์ เบญงฤทธิ์**

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ

**คุณวุฒิการศึกษา**

ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ และบริหารธุรกิจ  
University of Wisconsin, USA

**ผ่านการอบรมหลักสูตร**

- Director Certification Program
- Audit Committee Program
- Corporate Governance for Capital Market Intermediaries
- Advanced Audit Committee Program
- Board that Make a Difference
- Strategic Board Master Class



**นาย ประกิจ ประจณปัจฉิก**

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

**คุณวุฒิการศึกษา**

ปริญญาโท รัฐศาสตร์  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาตรี รัฐศาสตร์  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์  
มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมราช

**ผ่านการอบรมหลักสูตร**

- Director Accreditation Program
- Financial Statements for Directors



**นาย ศราวุธ เมนะเขวต**

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

**คุณวุฒิการศึกษา**

ปริญญาตรี นิติศาสตร์  
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

**ผ่านการอบรมหลักสูตร**

- Director Accreditation Program
- Advanced Audit Committee Program



**นาย สูดใจ นิลอม**

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

**คุณวุฒิการศึกษา**

เนติบัณฑิตไทย  
สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา

ปริญญาตรี นิติศาสตร์  
มหาวิทยาลัยรามคำแหง

**ผ่านการอบรมหลักสูตร**

- Director Certification Program
- Financial Statements for Directors



**นาย รณัทกฤต เตชะรัตนไกร**

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

**คุณวุฒิการศึกษา**

ปริญญาโท การบริหารการเงิน  
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)

ปริญญาตรี การบัญชี  
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

**ผ่านการอบรมหลักสูตร**

- Director Certification Program



**นาย วัฒนา จันทรช**

รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร

**คุณวุฒิการศึกษา**

ปริญญาโท Bachelor  
of Commerce University  
of New Castle Australia

ปริญญาตรี การบัญชี  
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

**ผ่านการอบรมหลักสูตร**

- Director Accreditation Program



**นาง สร้อยเพชร จันทรช**

กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร

**คุณวุฒิการศึกษา**

ปริญญาตรี Bachelor of Commerce  
University of New Castle Australia

**ผ่านการอบรมหลักสูตร**

- Director Accreditation Program
  - Director Certification Program
- President : 188 Residential



**นาย จิตติพร จันทรช**

กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ

**คุณวุฒิการศึกษา**

มัธยมศึกษาตอนปลาย  
International School Bangkok

**ผ่านการอบรมหลักสูตร**

- Director Accreditation Program



**นางสาว วาสนา จันทรช**

กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหาร  
ความเสี่ยง / กรรมการผู้จัดการ

**คุณวุฒิการศึกษา**

ประกาศนียบัตร Owner / President  
Management Program Harvard Business School, USA

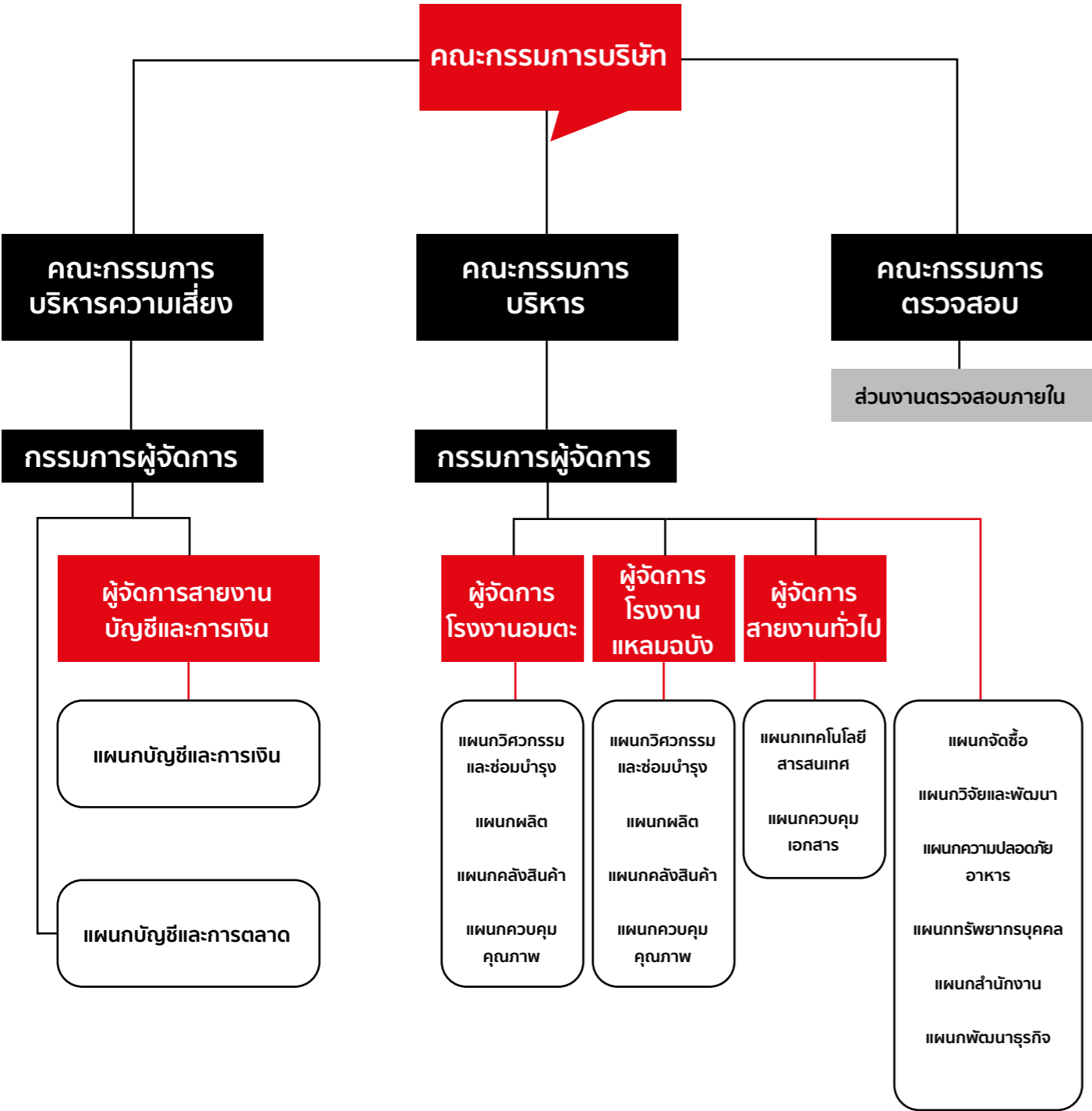
ปริญญาโท MBA. Entrepreneurship  
Management Bobson College, USA

ปริญญาตรี BBA Marketing มหาวิทยาลัยอีสต์ซัน

**ผ่านการอบรมหลักสูตร**

- Director Accreditation Program
- Financial Statements for Directors

# ORGANIZATION CHART



# วิสัยทัศน์



# วัตถุประสงค์

# เป้าหมายและกลยุทธ์

# ในการดำเนินงานของบริษัท

ด้วยความมุ่งมั่นที่ต้องการให้ตราสินค้าของคนไทยได้เป็นที่รู้จักและยอมรับในระดับสากลประกอบกับวิสัยทัศน์ที่เล็งเห็นถึงโอกาสในการนำเครื่องปรุงรสอาหารไทยไปใช้ในการประกอบอาหารที่หลากหลายสำหรับชาวต่างชาติ บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด จึงได้ก่อตั้งขึ้นเพื่อประกอบธุรกิจผลิตเครื่องปรุงรสและเครื่องประกอบอาหารโดยยังคงคุณสมบัติแห่งความเลิศรสตามแบบดั้งเดิมของอาหารไทยและจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของตนเองที่มีความหลากหลายของประเภทสินค้ามากที่สุด ปัจจุบันบริษัทมีสินค้ากว่า 700 SKU ที่ส่งขายไปยังประเทศต่างๆ กว่า 60 ประเทศทั่วโลก ภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD THAI PRIDE FLYING GOOSE COCO LOTO และอื่นๆ ของบริษัท โดยในช่วงแรกของการดำเนินธุรกิจ บริษัทว่าจ้างผู้ประกอบการรายอื่นในการผลิตสินค้าตามสูตรที่บริษัทพัฒนาและนำมาจัดจำหน่ายจากนั้นในปี 2543 บริษัทได้ลงทุนก่อสร้างโรงงานของตนเองแห่งแรกโดยตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จังหวัดชลบุรี และได้ก่อสร้างโรงงานแห่งที่ 2 ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง โดยเริ่มดำเนินการผลิตเชิงพาณิชย์ในปี 2559 และได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตเครื่องดื่มจากพืชผักผลไม้บรรจุ ภาชนะพื้ก สิ่งปรุงแต่งอาหาร และอาหารพร้อมรับประทาน ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้นการผลิตน้ำดื่ม และไอศกรีม)

และในกิจการผลิตสิ่งปรุงแต่งอาหาร ประเภท 1.17 กิจการผลิตหรือถนอมอาหาร เครื่องดื่ม วัตถุเจือปนอาหาร (Food Additive) หรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร (Food Ingredient) โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้น น้ำดื่ม ไอศกรีม ลูกอม ช็อคโกแลต หมากฝรั่ง น้ำตาล น้ำอัดลม เครื่องดื่มที่มีแอลกอฮอล์ เครื่องดื่มที่มีคาเฟอีน แป้งจากพืช เบเกอรี่ บะหมี่กึ่งสำเร็จรูป ชุปไก่สกัด และรังนก)



**บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “XO”) มีเป้าหมายที่จะพัฒนาตราสินค้าของบริษัทให้เป็น “To be the first brand that comes to the consumer mind when thinking about Thai food”**

# กลยุทธ์ในการ ประกอบธุรกิจ

## One-Stop-Brand

เน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ในลักษณะของ  
“One-Stop-Brand” เพื่อให้ผู้บริโภคสามารถเลือกซื้อ  
ผลิตภัณฑ์ปรุงรสและประกอบอาหารไทยทุกประเภท  
จากตราสินค้าของบริษัทเพียงแห่งเดียว

## มาตรฐานระดับสากล

เน้นกระบวนการผลิตสินค้าที่ได้รับการรับรองคุณภาพ  
มาตรฐานระดับสากล และคัดสรรผลิตภัณฑ์ที่สามารถ  
ตอบสนองต่อความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย  
ของบริษัทได้อย่างต่อเนื่อง ให้ความสำคัญกับราย  
ละเอียดในทุกขั้นตอน เริ่มตั้งแต่การคัดสรรวัตถุดิบ  
ที่สดใหม่จากพื้นที่อุดมสมบูรณ์ของประเทศไทย  
การวิจัยและพัฒนาสูตรใหม่ๆ เพื่อสร้างความแตกต่าง  
ทางธุรกิจ

## บรรจุภัณฑ์ที่โดดเด่น

การออกแบบบรรจุภัณฑ์ที่โดดเด่น งดงาม มีเอกลักษณ์  
ความเป็นไทยและสะดวกต่อการใช้งาน สร้างตราสินค้า  
ของบริษัทให้เป็นที่ยอมรับอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัท  
ได้รับรางวัลผู้ส่งออกสินค้าและบริการดีเด่น ประจำปี  
2555 (Prime Minister's Export Award 2012)  
ประเภทใช้ตราสินค้าของตนเอง

## ใส่ใจสุขอนามัย

ใส่ใจสุขอนามัย สิ่งแวดล้อมและจริยธรรม ปฏิบัติถูกต้อง  
ตามกฎหมาย ปลอดภัยต่อผู้บริโภค ส่งมอบตรงเวลา  
เพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า



# การเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญ

## ปี 2542

- เริ่มจัดตั้งบริษัทชื่อ “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1.00 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิต และจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ประเภทซอส น้ำจิ้ม และเครื่องแกงต่างๆ

## ปี 2543

- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 15.00 ล้านบาท เพื่อลงทุนก่อสร้างโรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จ.ชลบุรี
- ได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในกิจการผลิตผลิตภัณฑ์จากพืชผัก ผลไม้ ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร
- ได้รับรางวัลการออกแบบผลิตภัณฑ์ดีเด่น (Good Packaging Design 2000 Award) จากกระทรวงพาณิชย์

## ปี 2557

- เสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกและเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2557

วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุน เพื่อซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์ และก่อสร้างโรงงานใหม่ เพื่อขยายกำลังการผลิต และเพิ่มประสิทธิภาพการวางแผนการผลิตรองรับการเติบโตของยอดขายในอนาคต

ชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และเป็นเงินทุนหมุนเวียน

## ปี 2544-54

- ผ่านเกณฑ์รับรอง HACCP IFS (โดยทั้ง 2 เกณฑ์มาตรฐานดังกล่าว บริษัทได้รับการรับรอง เป็นบริษัทแรกในประเทศไทยสำหรับผู้ผลิตและส่งออกสินค้าประเภทน้ำจิ้มไก่) HALAL GMP BRC ISO 9001 : 2008 และ ISO 22000 : 2005
- ได้รับอนุญาตให้ใช้สัญลักษณ์ “ตราประเทศไทย” จากกรมส่งเสริมการค้าส่งออก

## ปี 2555-56

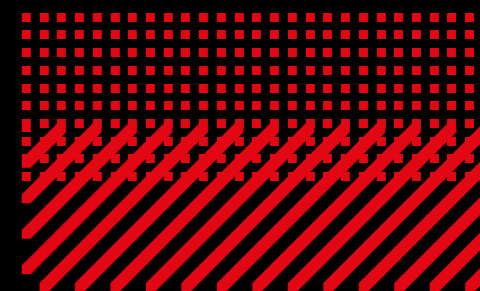
- ได้รับรางวัลผู้ส่งออกสินค้าและบริการดีเด่น ประจำปี 2555 (Prime Minister's Export Award 2012) ประเภทใช้ตราสินค้าของตนเอง
- ดำเนินการแปรรูปบริษัทเป็นมหาชน และเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)” เพื่อนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

## ปี 2559

- รับรางวัลแห่งความภาคภูมิใจ “ESG 100 Certificate” ประจำปี 2559 จากสถาบันไทยพัฒน์ในฐานะเป็น 1 ใน 100 บริษัทจดทะเบียนคุณภาพ (และเป็นเพียง 1 ใน 4 บริษัทหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาด mai) ที่นอกจากมีผลการดำเนินงานโดดเด่นแล้วยังให้ความสำคัญในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล
- โรงงานแห่งที่ 2 ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ เริ่มดำเนินการผลิตเชิงพาณิชย์ และได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในกิจการผลิตเครื่องดื่มจากพืชผักผลไม้บรรจุภาชนะพนิช สิ่งปรุงแต่งอาหาร และอาหารพร้อมรับประทาน ประเภท 1.11

## ปี 2560

- ย้ายฐานการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรส และน้ำจิ้มต่างๆ ไปยังโรงงานแห่งที่ 2 ที่นิคมอุตสาหกรรม อมตะซิตี้แล้วเสร็จ



# การเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญ

## ปี 2561

ลงทุนเพิ่มสายการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จำนวน 1 สายการผลิต มูลค่าการลงทุนประมาณ 50 ล้านบาท เพื่อรองรับคำสั่งซื้อขนาดเล็ก

ลงทุนเพิ่มสายการผลิตพริกดองที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จำนวน 2 สายการผลิต ทั้งนี้คาดว่าจะเริ่มผลิตได้ภายในไตรมาส 1 ปี 2562

ผ่านการรับรองด้านการปฏิบัติตามมาตรฐานทางสังคมจาก **Business Social Compliance Initiative (BSCI)** ซึ่งเป็นมาตรฐานตามแนวทางปฏิบัติว่าด้วยเรื่องสิทธิมนุษยชนและหลักการทำธุรกิจเพื่อติดตามความสัมพันธ์ระหว่างนายจ้างและลูกจ้างในฐานะที่เป็นหัวใจของธุรกิจที่มีความยั่งยืน โดยลูกจ้างต้องได้รับสิทธิตามกฎหมาย และมีความปลอดภัยในการทำงาน

## ปี 2562

ย้ายฐานการผลิตพริกดองไปยังจังหวัดสุโขทัยเนื่องจากเป็นพื้นที่เพาะปลูกพริกที่สำคัญของประเทศ

สายการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม สำหรับรองรับคำสั่งซื้อขนาดเล็กที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ทำให้บริษัทมีกำลังการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเพิ่มขึ้นประมาณ 2,178 ตันต่อปี และได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตสิ่งปรุงแต่งอาหาร ประเภท 1.17 กิจการผลิตหรือถนอมอาหาร เครื่องดื่ม วัตถุเจือปนอาหาร (Food Additive) หรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร (Food Ingredient) โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย

ได้รับรางวัลผู้ประกอบการส่งออกดีเด่นประจำปี 2562 (**Prime Minister's Export Award 2019**) ประเภทสินค้าฮาลาลยอดเยี่ยม (Best Halal) เป็นรางวัลที่มอบให้แก่สินค้าฮาลาลเพื่อการส่งออกที่ผลิตถูกต้องตามหลักศาสนาอิสลามอย่างมีคุณภาพและมาตรฐานสากลยอดเยี่ยม

ได้รับรางวัล **SET AWARD 2019** ประเภทบริษัทที่มีผลการดำเนินงานดีเด่น Outstanding Company Performance Awards ในกลุ่ม Business Excellence และประเภทรางวัล Best Company Performance Awards ที่มอบให้แก่บริษัทที่มีผลการดำเนินงานยอดเยี่ยมในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

ได้รับตรา **Thai Select** จากกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ ในประเภทผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปที่มีรสชาติตามมาตรฐานอาหารไทยและได้รับมาตรฐานการส่งออกในระดับสากล

ยกเลิกสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้ในช่วงสิ้นปี 2562 เนื่องจากการลดลงของความต้องการของลูกค้าทำให้ยอดขายของกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวลดลงอย่างต่อเนื่องประกอบกับกลุ่มผลิตภัณฑ์นี้มีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำ

## ปี 2563

เพิ่มสายการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร ประเภทเครื่องแกงซอง 1 สายการผลิต ส่งผลให้กำลังการผลิตเครื่องแกงซองเพิ่มขึ้น 1,891 ตันต่อปี และได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตสิ่งปรุงแต่งอาหารประเภท 1.17 กิจการผลิตหรือถนอมอาหาร เครื่องดื่ม วัตถุเจือปนอาหาร (Food Additive) หรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร (Food Ingredient) โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย

ย้ายฐานการผลิตพริกดองไปยังจังหวัดพิษณุโลก เพื่อขยายกำลังการผลิตพริกดองให้เพียงพอต่อการเพิ่มขึ้นของยอดขายสินค้า

เพิ่มช่องทางการขายสินค้าแบบ online ในประเทศ ได้แก่ Shopee Lazada JD Central และ Line เป็นต้น

## ปี 2564

ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทสำหรับปี 2564 โดยได้จัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงาน (ESOP) จำนวน 3,083,000 หน่วย ในราคา 0 บาท อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 8 บาท

ซื้อที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในจังหวัดพิษณุโลก จำนวนเงินลงทุนประมาณ 43 ล้านบาท เพื่อเตรียมการขยายกำลังการผลิตพริกดองและเพิ่มพื้นที่จัดเก็บวัตถุดิบ

นายจิตติพร จันทรักษ์ กรรมการผู้จัดการ ได้รับคัดเลือกให้เป็นผู้บริหารสูงสุดยอดเยี่ยม **Best CEO Awards** ของตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) นอกจากนี้ บริษัทยังได้รับรางวัลยอดเยี่ยมในกลุ่ม **Best Company Performance Awards** สำหรับบริษัทจดทะเบียนใน mai ในงานประกาศผลรางวัล SET Awards 2021

# ส่วนที่ 1

## การประกอบธุรกิจและผลดำเนินงาน

### 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต จัดหา และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง อาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารกึ่งสำเร็จรูป อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มรสผลไม้และน้ำผักผลไม้ พืชผักและผลไม้แช่แข็ง ผักและผลไม้ที่ถนอมสภาพแล้ว รวมถึงสิ่งปรุงแต่งอาหารจากพืชและผัก เพื่อการส่งออกเป็นหลัก ในลักษณะของการขายขาดให้กับกลุ่มลูกค้าที่ซื้อสินค้าจากบริษัทโดยตรง ซึ่งได้แก่ผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายในประเทศต่างๆ นอกจากนี้ บริษัทยังได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้ รวมถึงผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานต่างๆ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการและสร้างความพึงพอใจสูงสุดทางด้านการรสชาติให้แก่ผู้บริโภคด้วยผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ครอบคลุม และมีคุณภาพมาตรฐานผลิตภัณฑ์ระดับสากลภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD THAI PRIDE FLYING GOOSE และ COCO LOTO เป็นต้น

#### 1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัท

ประเภทรายได้	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย <sup>(1)</sup>						
1. ผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ	804.43	80.50	1,037.44	81.34	1,271.74	82.71
2. ผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร	100.33	10.04	138.40	10.85	157.75	10.26
3. ผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน	11.49	1.15	14.28	1.12	16.24	1.06
4. ผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูปและสำเร็จรูปอื่นๆ	67.23	6.73	77.41	6.07	78.81	5.13
5. ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม	7.24	0.72	0.13	0.01	-	-
รวมรายได้จากการขายสินค้า	990.72	99.14	1,267.66	99.39	1,524.54	99.16
รายได้อื่น <sup>(2)</sup>	8.55	0.86	7.78	0.61	12.97	0.84
รวมรายได้ทั้งหมด	999.27	100.00	1,275.44	100.00	1,537.51	100.00

หมายเหตุ: (1) รายได้จากการขายสุทธิหลังจากหักส่วนลดจ่าย

(2) รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากการลงทุน กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน รายได้จากการขายเศษซาก กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินและอื่นๆ

#### 1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการและการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

##### 1.2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์ของบริษัทสามารถแบ่งกลุ่มได้ดังนี้

1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ นับเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท โดยบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าในกลุ่มนี้ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 81.34 และร้อยละ 82.71 ของรายได้รวมของบริษัทในปี 2563 และปี 2564 ตามลำดับ ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มนี้ นอกจากจะใช้รับประทานร่วมกับอาหารที่ทำเสร็จ เพื่อให้อาหารมีรสชาติดีขึ้นแล้ว ยังสามารถดัดแปลงใช้เป็นเครื่องปรุงรสในการประกอบอาหารเพื่อให้ได้รสชาติตามที่ต้องการ หรือเพิ่มรสชาติของอาหารได้อีกด้วย เช่น ใส่ในแซนวิช ทาบนขนมปัง คลุกเคล้ากับผักและผลไม้ เป็นต้น โดยผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มนี้ มีการบรรจุในขวดแก้ว ขวดพลาสติกชนิด PET และซอง POUCH โดยบริษัทเป็นผู้ผลิตไทยรายแรกๆ ที่นำขวดพลาสติกมาบรรจุซอสเพื่อส่งออก ซึ่งช่วยเพิ่มความสะดวกแก่ผู้บริโภค เพียงแค่นิด บีบ แล้วเทซอสลงบนอาหารที่ต้องการสินค้าหลักในกลุ่มผลิตภัณฑ์นี้ ได้แก่ น้ำจิ้มไก่ ซอสพริก น้ำจิ้มสะเต๊ะ น้ำจิ้มบ๊วย น้ำจิ้มสุกี้ น้ำสลัด ซอสถั่ว

เหลือง ซอสเปรี้ยวหวาน และซอสรสผลไม้ต่างๆ บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของบริษัทเอง เป็นส่วนใหญ่ ซึ่งได้แก่ EXOTIC FOOD THAI PRIDE และ FLYING GOOSE



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ

2. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงและเครื่องประกอบอาหาร ได้แก่ กะทิ พริกแกง เครื่องปรุงแกงต่างๆ เช่น เครื่องปรุงแกงแดง เครื่องปรุงแกงเขียว และเครื่องปรุงสำเร็จรูปต่างๆ เช่น เครื่องปรุงต้มยำไทยและน้ำมะขามเปียก เป็นต้น ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มนี้ใช้ในขั้นตอนการทำอาหาร โดยเหมาะสำหรับกลุ่มผู้บริโภคที่ต้องการประกอบอาหาร แต่ไม่ต้องการเตรียมเครื่องประกอบอาหารต่างๆ ด้วยตนเองซึ่งมีความยุ่งยากและเสียเวลา ผู้บริโภคสามารถใช้ผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงของ บริษัทเป็นวัตถุดิบในการประกอบอาหารได้เลย เพื่อลดขั้นตอนการทำอาหารและควบคุมรสชาติของอาหารให้เป็นไปตามสูตรมาตรฐานได้ ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงและเครื่องประกอบอาหารคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.85 และร้อยละ 10.26 ของรายได้รวมของบริษัทในปี 2563 และปี 2564 ตามลำดับ สินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงและเครื่องประกอบอาหารนี้ บริษัทมีทั้งการผลิตด้วยตนเองและจัดหาจากผู้ผลิตรายอื่น โดยสินค้าในกลุ่มเครื่องแกงที่บริษัทผลิตนั้น จะจำหน่ายภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD THAI PRIDE และ FLYING GOOSE



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงและเครื่องประกอบอาหาร

3. กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน ได้แก่ แกงบรรจุกระป๋องพร้อมรับประทาน เช่น ต้มยำแกงเขียวหวาน แกงแดง แกงกะหรี่ แกงมัสมั่น และอาหารปรุงสำเร็จพร้อมรับประทานต่างๆ เช่น ข้าวแกงเขียวหวาน และก๋วยเตี๋ยวผัดไทย เป็นต้น สินค้าในกลุ่มนี้นับเป็นการต่อยอดในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทให้ครบวงจรของการรับประทานอาหารของผู้บริโภคให้ครบถ้วนยิ่งขึ้น โดยอาศัยความรู้ความชำนาญของบริษัทในด้านเครื่องประกอบอาหารและเครื่องปรุงรสนำมาพัฒนาจนเป็นผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน ซึ่งเหมาะสำหรับผู้บริโภคที่ต้องการรับประทานอาหารรสชาติดีแบบเดียวกันกับที่ใช้ผลิตภัณฑ์ปรุงรสของบริษัท แต่มีเวลาประกอบอาหารจำกัด ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.12 และร้อยละ 1.06 ของรายได้รวมของบริษัทในปี 2563 และปี 2564 ตามลำดับ สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานนี้ บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเองทั้งหมดภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD เป็นหลัก



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน

4. กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูปและอาหารสำเร็จรูปอื่นๆ ได้แก่ สินค้าในน้ำมันและน้ำเกลือ ผักและผลไม้กระป๋อง ผลิตภัณฑ์จากข้าว ของแห้งและของดองต่างๆ เป็นต้น สำหรับสินค้าในกลุ่มนี้บริษัทมีการจัดหาทั้งจากการซื้อมาขายไปและการผลิตเอง บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์กึ่งสำเร็จรูปและอาหารสำเร็จรูปอื่นๆ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.07 และร้อยละ 5.13 ของรายได้รวมของบริษัทในปี 2563 และปี 2564 ตามลำดับ



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูป

5. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้ ได้แก่ น้ำมะพร้าวและน้ำมะพร้าวผสมเนื้อ ภายใต้ตราสินค้า COCO LOTO ของบริษัท ส่วนน้ำโกจิเบอร์รี่ น้ำมะพร้าว น้ำวุ้นหางจระเข้ และน้ำผลไม้ต่างๆ ภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD และ THAI PRIDE ของบริษัท โดยสินค้าในกลุ่มนี้บริษัทจะเป็นผู้ดำเนินการผลิตเองเป็นหลัก และมีการรับผลิตภายใต้ตราสินค้าของลูกค้านำด้วย ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.01 ของรายได้รวมของบริษัทในปี 2563 และไม่มียอดขายในปี 2564 ทั้งนี้ บริษัทยกเลิกสายการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้ในปี 2562



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้

#### 1.2.2.2 การได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหรือการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในกิจการผลิตเครื่องดื่มจากพืชผักผลไม้บรรจุภาชนะผนึก สิ่งปรุงแต่งอาหาร และอาหารพร้อมรับประทาน ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหารโดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้นการผลิตน้ำดื่ม และไอศกรีม) สำหรับโรงงานแห่งที่ 2

ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 59-1167-0-00-3-0 ลงวันที่ 13 กันยายน 2559 และในกิจการผลิตสิ่งปรุงแต่งอาหาร ประเภท 1.17 กิจการผลิตหรือถนอมอาหาร เครื่องดื่ม วัตถุเจือปนอาหาร (Food Additive) หรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร(Food Ingredient) โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้น น้ำดื่ม ไอศกรีม ลูกอม ซ็อกโกแลต หมากฝรั่ง น้ำตาล น้ำอัดลม เครื่องดื่มที่มีแอลกอฮอล์ เครื่องดื่มที่มีคาเฟอีน แป้งจากพืช เบเกอรี่ บะหมี่กึ่งสำเร็จรูป ชุปไก่สักัด และรังนก) ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 62-0502-1-00-1-0 ลงวันที่ 15 พฤษภาคม 2562 และตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 62-0673-1-00-1-0 ลงวันที่ 26 มิถุนายน 2562 สำหรับโรงงานแห่งที่ 2 ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง และ โรงงานแห่งที่ 1 ที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จังหวัดชลบุรี ตามลำดับ ซึ่งสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ มีดังนี้

สิทธิประโยชน์	บัตรส่งเสริม การลงทุนเลขที่ 59-1167-0-00-3-0	บัตรส่งเสริม การลงทุนเลขที่ 62-0502-1-00-1-0	บัตรส่งเสริม การลงทุนเลขที่ 62-0673-1-00-1-0
1. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล			
1.1. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน	สำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากพืชผัก ผลไม้บรรจุภาชนะพนิก และสิ่งปรุงแต่งอาหารเป็นเวลา 8 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2559 ถึง 10 ธันวาคม 2567	สำหรับสิ่งปรุงแต่งอาหารเป็นเวลา 6 ปี ตั้งแต่ 10 มีนาคม 2562 ถึง 9 มีนาคม 2568	สำหรับสิ่งปรุงแต่งอาหารเป็นเวลา 6 ปี นับแต่ 7 มกราคม 2563 ถึง 6 มกราคม 2569
1.2. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับส่งเสริม	สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมรับประทานเป็นเวลา 8 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2559 ถึง 10 ธันวาคม 2567	-	-
รายได้ที่ต้องนำมาคำนวณกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ ได้แก่ เศษหรือของเสียจากกระบวนการผลิต			
2. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาอนุมัติ	ภายใน 13 มีนาคม 2562	ภายใน 15 พฤศจิกายน 2564	ภายใน 26 ธันวาคม 2564
3. ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับส่งเสริมการลงทุนไป รวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล	เป็นเวลา 8 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2559 ถึง 10 ธันวาคม 2567	เป็นเวลา 6 ปี ตั้งแต่ 10 มีนาคม 2562 ถึง 9 มีนาคม 2568	เป็นเวลา 6 ปี นับแต่ 7 มกราคม 2563 ถึง 6 มกราคม 2569

สิทธิประโยชน์	บัตรส่งเสริม การลงทุนเลขที่ 59-1167-0-00-3-0	บัตรส่งเสริม การลงทุนเลขที่ 62-0502-1-00-1-0	บัตรส่งเสริม การลงทุนเลขที่ 62-0673-1-00-1-0
4. ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ โดยมีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลา 8 ปี ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	เป็นเวลา 5 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2567 ถึง 10 ธันวาคม 2572	-	-
5. ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าประปา 2 เท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว	เป็นเวลา 10 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2559 ถึง 10 ธันวาคม 2569	-	-
6. ได้รับอนุญาตให้หักเงินลงทุนในการติดตั้งหรือก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกร้อยละ 25 ของเงินลงทุน นอกเหนือไปจากการหักค่าเสื่อมราคาตามปกติ	ได้รับ	-	-

1.2.2.3 การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

บริษัทให้ความสำคัญในการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียและพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ซึ่งนำไปสู่การเพิ่มโอกาสและความสามารถในการแข่งขัน ส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยี การวิจัย และนวัตกรรมภายในองค์กร และเพิ่มประสิทธิภาพกำลังการผลิตและเพิ่มมูลค่าของสินค้า โดยนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย ร่วมกับการบริหารความเสี่ยงในกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ ที่จะทำให้บริษัทเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญในการนำนวัตกรรมต่างๆ มาประยุกต์ใช้ภายในองค์กร เนื่องจากนวัตกรรมที่เหมาะสมจะสามารถช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการสรรค์สร้างผลิตภัณฑ์ที่ดีและมีคุณภาพยิ่งขึ้น บริษัทจึงได้พัฒนาเครื่องมือต่างๆ เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรใช้ในการทำงาน นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดกิจกรรมให้พนักงานได้มีส่วนร่วมกับการออกแบบและเสนอแนวคิดในการคิดค้นนวัตกรรมที่ช่วยลดระยะเวลาในการทำงาน ลดจำนวนการใช้แรงงานที่ไม่จำเป็น ลดข้อผิดพลาดที่เกิดจากการทำงาน และเพิ่มผลลัพธ์ของการทำงานให้ดียิ่งขึ้นอีกด้วย

ผลิตภัณฑ์ใหม่ ปี 2564

บริษัทมุ่งเน้นการเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่มีอยู่ทั่วทุกมุมโลก โดยคงรสชาติความเป็นไทยอันเป็นเอกลักษณ์ โดยในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทได้ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรส และน้ำจิ้มต่างๆ เป็นหลัก ดังนี้

1. BLACK SRIRACHA SAUCE
2. SRIRACHA COCONUT CHILLI SAUCE
3. SRIRACHA CHILLI PASTE SAUCE
4. SRIRACHA SAUCE -WITH HEMP (GREEN CHILLI)
5. PAD THAI PASTE

6. SRIRACHA HOT CHILLI SAUCE WITH KIMCHI
7. SUPER HOT SWEET CHILLI SAUCE

1.2.3 การตลาดและการแข่งขัน

1.2.3.1 กลยุทธ์ทางการตลาด

1. การรักษาคุณภาพผลิตภัณฑ์

บริษัทเป็นผู้ผลิตเพื่อการส่งออกโดยมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเป็นผู้บริโภคชาวต่างชาติระดับกลางถึงระดับบน ซึ่งให้ความสำคัญกับเรื่องคุณภาพมากกว่าราคา บริษัทจึงมีนโยบายควบคุมและตรวจสอบคุณภาพของสินค้าในทุกขั้นตอน เริ่มตั้งแต่การตรวจสอบคุณภาพของวัตถุดิบ อาทิ การตรวจสอบขนาด สี กลิ่น ความสด สะอาด การปนเปื้อนของวัตถุดิบที่เป็น GMOs ให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด มีการตรวจสอบคุณภาพระหว่างการผลิตสินค้า อาทิ สี กลิ่น รสชาติ ปริมาณสารเคมีและเชื้อจุลินทรีย์ให้อยู่ในระดับที่ปลอดภัยตรงตามที่ถูกกำหนด และการสอดคล้องกับกฎหมายของประเทศคู่ค้า มีการตรวจสอบคุณภาพของสินค้าอีกครั้งก่อนส่งมอบให้แก่ลูกค้า เพื่อให้มั่นใจว่าบรรจุภัณฑ์อยู่ในสภาพดีและติดฉลากถูกต้องครบถ้วน นอกจากนี้ บริษัทยังจัดหาเครื่องจักรและเทคโนโลยีที่ทันสมัย เพื่อรองรับคำสั่งซื้อในปริมาณมากและยังคงคุณภาพและรสชาติของสินค้าได้ตามมาตรฐาน จากขั้นตอนการผลิตที่พิถีพิถัน และการตรวจสอบคุณภาพอย่างเข้มงวด ทำให้ผลิตภัณฑ์ต่างๆ ของบริษัทได้รับการรับรองจากสถาบันชั้นนำทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

สรุปมาตรฐานผลิตภัณฑ์ที่บริษัทได้รับ

มาตรฐาน	สถาบัน
BRC (The British Retail Consortium)	SGS United Kingdom Ltd.
IFS (International Featured Standards)	SGS International Certification Service GmbH
FSSC 22000 (Food Safety System Certification 22000)	SGS United Kingdom Ltd.
ISO 22000:2018 Food Safety Management System	SGS United Kingdom Ltd.
FSMA (Food Safety Modernization Act)	SGS United Kingdom Ltd.
HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Point)	SGS (Thailand) Limited
GMP (Good Manufacturing Practice)	SGS (Thailand) Limited
HALAL	The Central Islamic Council of Thailand
BSCI (Business Social Compliance Initiative)	Amfori BSCI

2. การสร้างความหลากหลายและครบถ้วนของผลิตภัณฑ์

บริษัทมีการค้นคว้าและวิจัยสูตรผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นผู้นำในด้านความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ทั้งในด้านรสชาติ สี กลิ่น รวมถึงรูปแบบของบรรจุภัณฑ์ทั้งคงามและสะดวกต่อการใช้งาน ทำให้เมื่อผู้บริโภคนึกถึงอาหารไทย ก็จะนึกถึงผลิตภัณฑ์ของบริษัทในลักษณะของ “One-Stop-Brand” ที่ผู้บริโภคสามารถเลือกซื้อเครื่องปรุงรสและอาหารไทยได้จากสินค้าของบริษัทเพียงแห่งเดียว โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทสามารถนำไปประกอบอาหารทั้งในลักษณะของอาหารไทยดั้งเดิม อาหารไทยแบบประยุกต์ และนำไปเพิ่มรสชาติที่แปลกใหม่ให้กับอาหารที่ชาวตะวันตกรับประทานเป็นประจำ เช่น แซนวิช สเปกเก็ตตี้

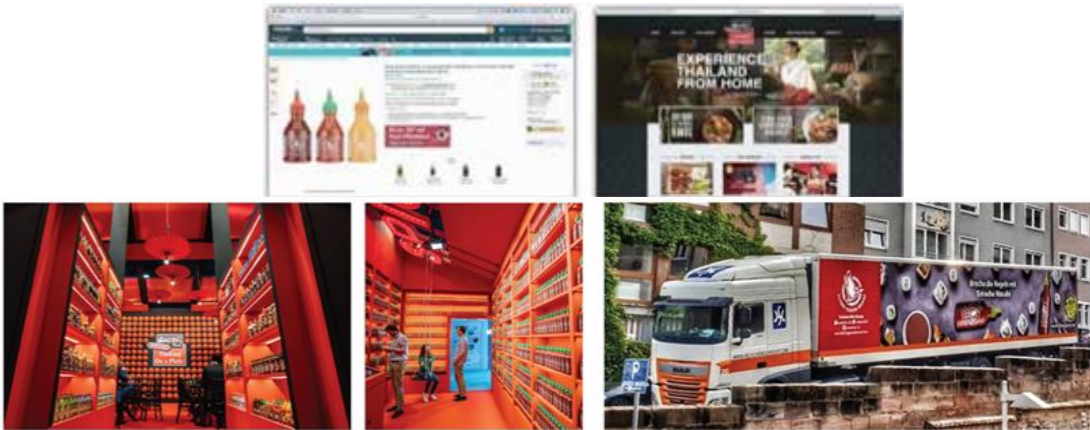
สลัด และผลิตภัณฑ์สำหรับผู้บริโภคที่ต้องการสินค้าที่สะดวกพร้อมรับประทาน ทั้งนี้ บริษัทมีแผนที่จะออกผลิตภัณฑ์ใหม่ปีละ 5-10 รายการ เพื่อต้องการผลักดันให้บริษัทเป็นผู้นำในตลาดเครื่องปรุงรสระดับโลก

3. การประชาสัมพันธ์และสร้างตราสินค้าให้เป็นที่รู้จัก

บริษัทมุ่งเน้นสร้างตราสินค้า “EXOTIC FOOD” ให้สื่อถึงภาพลักษณ์ของ “ความเป็นเลิศและทันสมัย (Premium Modern)” เพื่อให้สะดุดตากลุ่มลูกค้าเป้าหมาย บริษัทให้ความสำคัญกับเรื่องการออกแบบสินค้าให้ลูกค้าเห็นได้ชัดเจนและเป็นที่น่าสนใจเมื่อวางอยู่บนชั้นวาง ในส่วนของการประชาสัมพันธ์ บริษัทได้ดำเนินการทั้งกลุ่มลูกค้าทางตรงซึ่งได้แก่ ผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายสินค้า และกลุ่มลูกค้าทางอ้อมซึ่งได้แก่ ผู้บริโภค ช่องทางหลักในการประชาสัมพันธ์กับลูกค้าที่เป็นผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่าย ได้แก่ การร่วมออกบูธงานแสดงสินค้าในประเทศต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เช่น

- ANUGA ประเทศเยอรมนี
- FINE FOOD ประเทศออสเตรเลีย
- SIAL (The Salon International de l’Agroalimentaire) ประเทศฝรั่งเศส
- THAIFEX World of Food ประเทศไทย
- GULFOOD ประเทศสหรัฐอเมริกา

สำหรับกลุ่มลูกค้าที่เป็นผู้บริโภค บริษัทจะทำการโฆษณาประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อสิ่งพิมพ์ ภาพสินค้าบนรถขนส่งสินค้า การเป็นผู้สนับสนุนในกีฬาฟุตบอล การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท เว็บไซต์ของผู้จัดจำหน่ายสินค้า เว็บไซต์ YouTube Instagram และ Facebook รวมถึงการร่วมมือกับผู้จัดจำหน่ายจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย อาทิ การแจกรางวัลให้มาท่องเที่ยวประเทศไทยแก่ลูกค้าที่ซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัท การแจกของที่ระลึกและการแจกสินค้าตัวอย่าง เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่เป็นชาวต่างชาติสามารถใช้สินค้าของบริษัทเพื่อปรุงอาหารบริโภคเองได้อย่างง่ายดาย โดยทำตามขั้นตอนการปรุงที่เว็บไซต์ของบริษัทซึ่งได้แสดงส่วนผสมและวิธีการปรุงอย่างละเอียด หรือสามารถรับชมวิธีการปรุงอาหารโดยใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้จากเว็บไซต์ YouTube ทำให้ลูกค้ากลุ่มเป้าหมายเกิดความประทับใจในสินค้าของบริษัท อีกทั้งบริษัทยังอยู่ระหว่างการเปิด Fan page ในประเทศต่างๆ เพื่อให้ข้อมูลของสินค้า และสามารถเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคโดยตรงได้ง่ายขึ้น



ตัวอย่างการประชาสัมพันธ์และสร้างตราสินค้าของบริษัท

4. การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจ

บริษัทมีนโยบายสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายสินค้าในประเทศต่างๆ นอกจากนี้ จะทำธุรกรรมการซื้อขายสินค้าระหว่างกันแล้ว บริษัทยังร่วมกับคู่ค้าในการพัฒนาสินค้าและออกแบบบรรจุภัณฑ์ ที่สอดคล้องกับความต้องการของตลาดเป้าหมาย รวมถึงการร่วมกันจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายที่เหมาะสม กับแต่ละช่วงเวลาและภาวะของตลาด โดยผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายจะให้ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพตลาด การ แข่งขัน และความต้องการของผู้บริโภคในประเทศต่างๆ เพื่อให้บริษัทนำไปพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่สร้างความพึง พอใจสูงสุดแก่ผู้บริโภคในตลาดนั้นๆ



ตัวอย่างการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายร่วมกับพันธมิตรของบริษัท

5. การสร้างช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทมีการจำหน่ายสินค้าสู่ผู้บริโภคผ่านผู้จัดจำหน่ายชั้นนำในต่างประเทศ ซึ่งมีความสามารถในการ กระจายสินค้าของบริษัทเข้าสู่ห้างสรรพสินค้า ซูเปอร์มาร์เก็ต และร้านค้าในประเทศต่างๆ ทั่วโลก ทั้งนี้ การที่บริษัทมีสินค้าที่หลากหลายและครอบคลุมเกือบทุกประเภทของอาหารไทย ทำให้การจัดวางสินค้าของ บริษัทมีความสะดวกเมื่อเทียบกับผลิตภัณฑ์ของผู้ผลิตรายอื่นๆ ที่มีสินค้านำมาจัดวางน้อยกว่า นอกจากนี้ ผู้บริโภคยังสามารถสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทผ่านทางเว็บไซต์ของผู้จัดจำหน่ายต่างๆ โดยมีต้องเดินทางไป ซื้อที่ร้านค้า และเพิ่มช่องทางการขายแบบ online ในประเทศ ได้แก่ Shopee Lazada JD Central และ Line เพื่อเป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้ากลุ่มที่นิยมสั่งซื้อสินค้าผ่านอินเทอร์เน็ต นับเป็นการเพิ่มช่อง ทางการจัดจำหน่ายและเข้าถึงของผู้บริโภคอีกทางหนึ่งด้วย



การจัดวางสินค้าของบริษัทในซูเปอร์มาร์เก็ตในประเทศต่างๆ ทั่วโลก

1.2.3.2 ลักษณะของลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

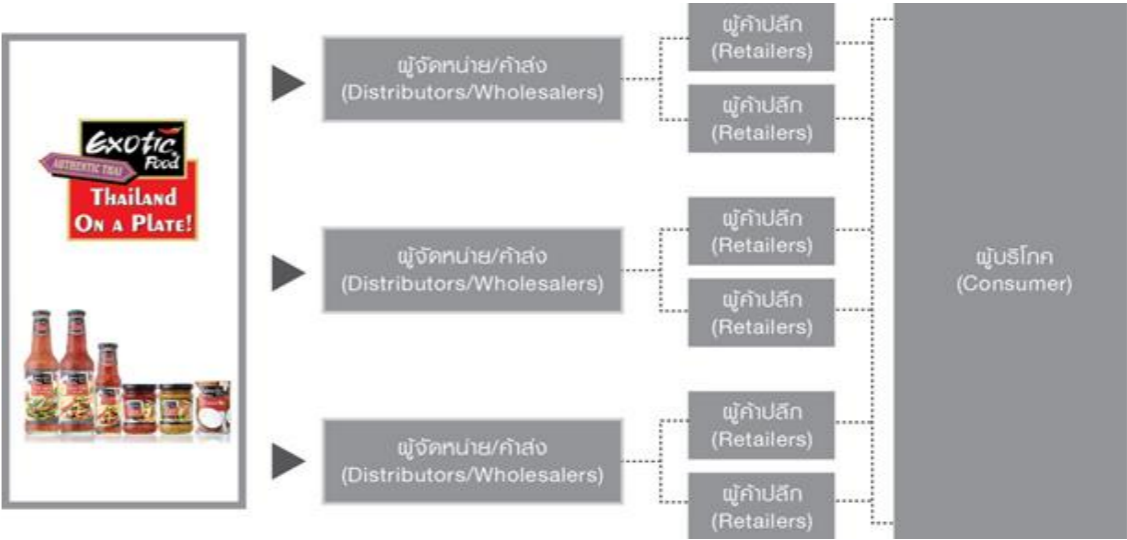
กลุ่มลูกค้าของบริษัทแบ่งออกเป็นกลุ่มลูกค้าทางตรงและกลุ่มลูกค้าทางอ้อม โดยกลุ่มลูกค้าโดยตรงซึ่งซื้อสินค้า ในลักษณะของการขายขาดจากบริษัทนั้น ได้แก่ บริษัทผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายสินค้าในประเทศต่างๆ กว่า 60 ประเทศ ทั่วโลก ซึ่งจะนำสินค้าของบริษัทไปจำหน่ายให้แก่กลุ่มผู้บริโภคที่เป็นลูกค้าทางอ้อมของบริษัท

กลุ่มผู้บริโภคที่เป็นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทนั้น ได้แก่ ชาวต่างชาติที่เคยมาท่องเที่ยวประเทศไทยและชื่นชอบ อาหารไทย หรือชาวต่างชาติที่ไม่เคยมาประเทศไทยแต่ต้องการความแปลกใหม่และอยากจะทำลองรับประทานอาหาร รสชาติแบบไทยๆ โดยลูกค้ากลุ่มดังกล่าวจะให้ความสำคัญต่อคุณภาพและความสะอาดของผลิตภัณฑ์มากกว่าราคา นอกจากนี้ บรรลุภัณฑ์ที่สวยงามและสะดวกในการใช้งานก็เป็นอีกปัจจัยที่สำคัญที่ทำให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายเกิดความเชื่อมั่นและตัดสินใจ ซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัท กลุ่มลูกค้าเป้าหมายดังกล่าวจะสามารถหาซื้อสินค้าของบริษัทได้จากห้างสรรพสินค้า ซูเปอร์มาร์เก็ต ร้านค้า และเว็บไซต์ของผู้จัดจำหน่ายที่กระจายอยู่ในประเทศต่างๆ ทั่วโลก ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ลูกค้าของบริษัทสามารถ จำแนกตามกลุ่มประเทศได้ ดังนี้

โครงสร้างรายได้แบ่งตามกลุ่มประเทศ ปี 2562 – 2564

รายได้จากการขาย	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กลุ่มประเทศในทวีปยุโรป	800.95	80.84	1,035.47	81.68	1,282.08	84.10
กลุ่มประเทศในทวีปออสเตรเลีย	72.60	7.33	95.66	7.55	106.39	6.98
กลุ่มประเทศในทวีปอื่นๆ	113.44	11.45	133.26	10.51	135.74	8.90
รวมรายได้จากการส่งออก	986.99	99.62	1,264.39	99.74	1,524.21	99.98
รายได้ภายในประเทศ	3.73	0.38	3.27	0.26	0.33	0.02
รวมรายได้จากการขายทั้งหมด	990.72	100.00	1,267.66	100.00	1,524.54	100.00

1.2.3.3 การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย



บริษัทมีการจำหน่ายสินค้าเพื่อการส่งออกเกือบทั้งหมดคิดเป็นสัดส่วนกว่าร้อยละ 99.98 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2564 โดยบริษัทจะจัดจำหน่ายสินค้าสู่ผู้บริโภคชาวต่างชาติโดยผ่านทางคู่ค้าที่เป็นผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายต่างชาติ (Distributors/Wholesalers) รวมประมาณ 95 รายในประเทศต่างๆ ผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายเหล่านี้นับได้ว่าเป็นลูกค้าโดยตรงของบริษัทที่จะเป็นผู้กระจายสินค้าทั้งส่งและปลีกให้แก่ห้างสรรพสินค้า ซูเปอร์มาร์เก็ตและร้านค้าต่างๆ รวมถึงการจำหน่ายสินค้าผ่านทางเว็บไซต์ของตนเองด้วย (Online Shopping) ตัวอย่างร้านค้าส่งและร้านค้าปลีกในประเทศต่างๆ ที่มีสินค้าของบริษัทวางจำหน่าย ได้แก่ Metro Makro Tesco Aldi Billa Globus และ New World เป็นต้น ในการจำหน่ายสินค้าให้แก่ผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายสินค้าในประเทศต่างๆ นั้น บริษัทมีการจำหน่ายในลักษณะของการขายขาดและมีนโยบายในการกระจายสินค้าไม่ให้มีการทับซ้อนกันในการจำหน่ายให้แก่ลูกค้าแต่ละราย

นอกจากนี้ เนื่องจากบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศเกือบทั้งหมดแต่ไม่ได้มีการตั้งสำนักงานสาขาในต่างประเทศ ดังนั้น บริษัทจึงได้มีการว่าจ้างบริษัทตัวแทนในต่างประเทศเพื่อทำหน้าที่ในการประสานงานกับร้านค้าปลีกและผู้จัดจำหน่ายสินค้าในการให้ข้อมูลด้านการตลาดและจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายต่างๆ โดยมีการจ่ายค่าตอบแทนในลักษณะของค่านายหน้า ทั้งนี้ บริษัทยังไม่มียกนโยบายในการจัดตั้งสำนักงานสาขาในต่างประเทศแต่อย่างใด

สำหรับการจำหน่ายในประเทศนั้น ในปี 2564 มีมูลค่าเพียงประมาณ 0.33 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนเพียงร้อยละ 0.02 ของรายได้จากการขายสินค้า โดยรายได้จากการขายในประเทศส่วนใหญ่มาจากการจำหน่ายสินค้าให้แก่ห้างสรรพสินค้าในประเทศทั้งในลักษณะของการขายขาดและขายฝาก ซึ่งขึ้นอยู่กับเงื่อนไขทางการค้าของห้างสรรพสินค้าแต่ละแห่ง รวมทั้งลูกค้ารายย่อยที่ซื้อผ่านช่องทางออนไลน์ (Online Shopping)

1.2.3.4 ภาวะการตลาดและการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันในปี 2564

สินค้าหลักของบริษัทซึ่งได้แก่ ผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรส น้ำจิ้มและเครื่องแกงสำเร็จรูปต่างๆ นับเป็นสินค้าในกลุ่ม “สิ่งปรุงรสอาหาร” ซึ่งเป็นสินค้าในกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรมการเกษตรตามการจัดกลุ่มประเภทสินค้าเพื่อการส่งออกของกระทรวงพาณิชย์ โดยมูลค่าการส่งออกของสินค้าในกลุ่มสิ่งปรุงรสอาหารเติบโตจาก 26,394 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 29,896 ล้านบาท ในปี 2564 คิดเป็นการเติบโตร้อยละ 13.27 ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอส (ประกอบด้วยซอสพริก ซอสถั่วเหลือง และซอสมะเขือเทศ) มีมูลค่าการส่งออกเพิ่มขึ้นจาก 4,485 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 6,085 ล้านบาท ในปี 2564 หรือคิดเป็นการเติบโตร้อยละ 35.68 สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มเครื่องแกงสำเร็จรูปมีมูลค่าการส่งออกลดลงจาก 2,432 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 2,215 ล้านบาท ในปี 2564 หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 8.91 โดยสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้การเติบโตของการส่งออกผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรส น้ำจิ้ม ยังคงเติบโตต่อเนื่องตามพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป หันมาบริโภคที่บ้านและประกอบอาหารรับประทานเองในครัวเรือนยังเป็นกิจวัตรประจำวันที่เพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้เครื่องปรุงรสของไทย เช่น ซอสพริก ซอสถั่วเหลือง น้ำปลา และผงปรุงรส ได้รับความนิยมมากขึ้นตามไปด้วย

แนวโน้มอุตสาหกรรม

ตลาดส่งออกหลักของสิ่งปรุงรสอาหาร 5 อันดับแรกของไทยในปี 2564 คือ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น ฟิลิปปินส์ ออสเตรเลีย และ เนเธอร์แลนด์ โดยปัจจัยหลักที่ทำให้อุตสาหกรรมการส่งออกสิ่งปรุงรสอาหารของประเทศไทยมีการเติบโตนั้น มาจากกระแสความนิยมบริโภคอาหารไทยในกลุ่มชาวต่างชาติ อันเนื่องมาจากความโดดเด่นในด้านรสชาติที่เป็นเอกลักษณ์และการใช้วัตถุดิบที่มีประโยชน์ต่อสุขภาพของอาหารไทย ปริมาณวัตถุดิบมีเพียงพอและมีคุณภาพดี มีทักษะความชำนาญของผู้ผลิต มีเทคโนโลยีที่ทันสมัย และราคาแข่งขันได้ ประกอบกับการที่อุตสาหกรรมนี้เป็นอุตสาหกรรม

ที่ได้รับการส่งเสริมจากทางภาครัฐ โดยได้มีการจัดทำแผนพัฒนาอุตสาหกรรมอาหารแห่งชาติ 20 ปี ภายใต้วิสัยทัศน์ "ประชารัฐร่วมใจประเทศไทยเป็นครัวของโลก" โดยมีเป้าหมายในการเป็นประเทศผู้ส่งออกสินค้าอาหารติดอันดับ TOP 5 ในปี พ.ศ. 2579 โดยการเพิ่มขีดความสามารถในการปรับตัวและการแข่งขันของผู้ประกอบการอาหารไทย การจัดระบบการพัฒนาปัจจัยเอื้อต่อการขับเคลื่อนอุตสาหกรรมอาหารไทยเป็นครัวของโลก และการพัฒนาตลาดอุตสาหกรรมอาหารอนาคตและช่องทางการค้าในเวทีสากลเพื่อให้ผู้ประกอบการมีโอกาสเพิ่มช่องทางการตลาดทั้งในและต่างประเทศ ตลอดจนมีการเชื่อมโยงวัตถุดิบด้วยห่วงโซ่อาหารโลก (Global Connect) ผ่านกิจกรรมรูปแบบต่างๆ ได้แก่ (1) World Food Expo (2) Window of Thai Food (3) National and Regional Food Festival และ (4) Virtual market เพื่อสร้างช่องทางการเข้าถึงสินค้าในระบบดิจิทัล และสร้างการรับรู้ถึง Positioning ของอาหารไทยบนเวทีโลก

การแข่งขันจากผู้ประกอบการในประเทศ

ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า ผู้ประกอบการในประเทศส่วนใหญ่มักมีการผลิตสินค้าที่ไม่หลากหลาย โดยมักเน้นที่การผลิตสินค้าประเภทใดประเภทหนึ่งโดยเฉพาะและเป็นการผลิตสินค้าแบบมุ่งเน้นรสชาติดั้งเดิมของเครื่องปรุงรสไทย ในขณะที่สินค้าของบริษัทนั้น มุ่งเน้นที่การสร้างควมหลากหลายทั้งในด้านของรสชาติและประเภทของผลิตภัณฑ์ และมุ่งเน้นการพัฒนารสชาติที่เหมาะสมกับชาวต่างชาติ ดังนั้น จึงนับได้ว่าไม่มีผู้ประกอบการไทยรายใดที่มีการประกอบธุรกิจ ในลักษณะเดียวกับบริษัทโดยตรง

การแข่งขันจากผู้ประกอบการในต่างประเทศ

คู่แข่งที่สำคัญของบริษัทในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงรสและเครื่องประกอบอาหารจากต่างประเทศ ได้แก่ ผู้ประกอบการจากประเทศสหรัฐอเมริกา เวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน สิงคโปร์ และมาเลเซีย โดยเฉพาะผู้ประกอบการจากประเทศสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นผู้ผลิตซอสพริกและน้ำจิ้มไกรยาใหญ่ภายใต้ตราสินค้า “Huy Fong” และผู้ประกอบการจากประเทศเวียดนามและสาธารณรัฐประชาชนจีน ซึ่งผลิตสินค้าในกลุ่มซอสและน้ำจิ้มภายใต้ตราสินค้า “CHOLIMEX” “AMOY” “DIAMOND” และ “LEE KUM KEE” นั้น นับเป็นคู่แข่งที่สำคัญของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ใช้กลยุทธ์ทางการตลาดโดยเน้นจุดเด่นของการเป็นผู้ผลิตจากประเทศไทยซึ่งเป็นต้นกำเนิดของ “ซอสพริกศรีราชา” ประกอบกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องเพื่อนำเสนอรสชาติใหม่ๆ ที่หลากหลายและตอบสนองผู้บริโภคได้ในทุกระดับ ด้วยจุดเด่นของ “One Stop Brand” ส่งผลให้บริษัทเชื่อมั่นว่า จะยังคงสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันกับคู่แข่งสำคัญจากประเทศสหรัฐอเมริกาดังกล่าวไว้ได้ ในส่วนของคู่แข่งจากประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ซึ่งมีข้อได้เปรียบในด้านต้นทุนการผลิตนั้น ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า บริษัทยังคงมีข้อได้เปรียบในด้านคุณภาพและความสม่ำเสมอของมาตรฐานในการผลิต ซึ่งเป็นประเด็นสำคัญในกลุ่มประเทศลูกค้าหลักของบริษัท

1.2.3.5 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ในการผลิตของบริษัทนั้น เป็นการผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้า (Made to Order) โดยทางฝ่ายขายจะส่งคำสั่งผลิตที่ได้รับจากลูกค้าไปที่ฝ่ายวางแผนการผลิต จากนั้นฝ่ายวางแผนการผลิตจะจัดทำแผนการผลิต (Production Planning) ซึ่งระบุรายละเอียดของสินค้า ปริมาณ และวันที่สั่งผลิต ส่งให้แก่แต่ละฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายจัดซื้อ ฝ่ายผลิต และฝ่ายคลังสินค้า เพื่อทำการจัดเตรียมวัตถุดิบและอุปกรณ์เครื่องจักร โดยบริษัทมีนโยบายในการส่งมอบสินค้าภายใน 6 สัปดาห์หลังจากที่ลูกค้ายืนยันคำสั่งซื้อ ขึ้นอยู่กับประเภทผลิตภัณฑ์และปริมาณสินค้าที่ลูกค้าสั่งผลิต สำหรับการตรวจสอบคุณภาพสินค้านั้น ฝ่ายควบคุมคุณภาพจะเข้าไปดำเนินการตรวจสอบคุณภาพสินค้าในแต่ละขั้นตอนของการผลิตตามนโยบายการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีโรงงานผลิต 2 แห่ง โดยโรงงานแห่งที่ 1 ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง เลขที่ 49/42 หมู่ที่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี เนื้อที่รวม 6 ไร่ 3 งาน และโรงงานแห่งที่ 2 ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ เลขที่ 7/474 หมู่ที่ 6 ตำบลมาบยางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง เนื้อที่รวม 12.76 ไร่ โดยมีกำลังการผลิตรวมและอัตราการใช้กำลังการผลิตดังนี้

กำลังการผลิตเต็มที่ (ตัน) ปริมาณการผลิต (ตัน) และอัตราการใช้กำลังการผลิตของเครื่องจักร (%) ของโรงงานแห่งที่ 1 กำลังการผลิตเต็มที่ <sup>1)</sup>

กลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ	4,761.09	6,064.13	6,064.13
2. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงรสและเครื่องประกอบอาหาร	548.64	3,134.88 <sup>2)</sup>	3,134.88
3. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มน้ำจากผักและผลไม้	1,310.94	- <sup>3)</sup>	- <sup>3)</sup>
4. กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน	516.60	711.59	711.59

- หมายเหตุ: 1) กำลังการผลิตเต็มที่ คำนวณจากความสามารถของเครื่องบรรจุโดยประมาณการเวลาในการบรรจุจากขนาดบรรจุภัณฑ์ที่มีการจำหน่ายมากที่สุด ซึ่งกำลังการผลิตเต็มที่ = จำนวนขวดหรือกระป๋องหรือซองที่บรรจุได้ใน 1 นาที x จำนวนเครื่องบรรจุ x ชั่วโมงทำงานเฉลี่ยของขั้นตอนการบรรจุ x จำนวนวันทำงาน 300 วันต่อปี
- 2) เพิ่มสายการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงรสและเครื่องประกอบอาหาร ประเภทเครื่องแกงซอง ตั้งแต่เดือนมกราคม ปี 2563 เพื่อเพิ่มกำลังการผลิตและเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าประเภทเครื่องแกงซอง
- 3) ขกเลิกสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มน้ำจากผักและผลไม้ในช่วงสิ้นปี 2562 เนื่องจากการลดลงของความต้องการของลูกค้าทำให้ยอดขายของกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวลดลงอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับกลุ่มผลิตภัณฑ์นี้มีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำ

ปริมาณการผลิต (ตัน) และอัตราการใช้กำลังการผลิตของเครื่องจักร (%)

กลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ	2,485.20	52.20	2,296.83	37.88	2,571.67	42.41
2. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงรสและเครื่องประกอบอาหาร	554.64	101.09	629.01	20.06	628.37	20.04
3. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มน้ำจากผักและผลไม้	164.73	12.57	-	-	-	-
4. กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน	209.29	40.51	295.04	41.46	310.28	43.60

กำลังการผลิตเต็มที่ (ตัน) ปริมาณการผลิต (ตัน) และอัตราการใช้กำลังการผลิตของเครื่องจักร (%) ของโรงงานแห่งที่ 2

กลุ่มผลิตภัณฑ์	กำลังการผลิตเต็มที่ <sup>1)</sup>	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ	16,928	8,226.35	49.93	10,102.55	59.68	12,373.65	73.10

- หมายเหตุ: 1) กำลังการผลิตเต็มที่ คำนวณจากความสามารถของเครื่องบรรจุโดยประมาณการเวลาในการบรรจุจากขนาดบรรจุภัณฑ์ที่มีการจำหน่ายมากที่สุด ซึ่งกำลังการผลิตเต็มที่ = จำนวนขวดที่บรรจุได้ใน 1 นาที x จำนวนเครื่องบรรจุ x ชั่วโมงทำงานเฉลี่ยของขั้นตอนการบรรจุ x จำนวนวันทำงาน 300 วันต่อปี

การจัดหาวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย

บริษัทมีการจัดหาวัตถุดิบจากผู้ผลิตและตัวแทนจำหน่ายในประเทศเป็นหลัก คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 93.97 และ 94.92 ของมูลค่าการจัดซื้อวัตถุดิบรวมในปี 2563 และ 2564 ตามลำดับ และมีการนำเข้าบรรจุภัณฑ์และวัตถุดิบบางประเภทตามข้อกำหนดของลูกค้า รวมถึงบรรจุภัณฑ์และวัตถุดิบซึ่งมีราคาถูกกว่าในประเทศไทย คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 6.03 และร้อยละ 5.08 ของมูลค่าการจัดซื้อวัตถุดิบรวมในปี 2563 และ 2564

บริษัทมีการจัดหาวัตถุดิบจากผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบหลายราย ทั้งที่เป็นผู้ประกอบการรายใหญ่และรายย่อย จำนวนกว่า 100 ราย เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ โดยบริษัทมีนโยบายการสั่งซื้อที่สม่ำเสมอและต่อเนื่องกับผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบรายเดิม เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างกัน ถึงแม้ว่าในปี 2564 บริษัทลูกค้าได้รับผลกระทบด้านสุขอนามัยจากสถานการณ์ COVID-19 ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดส่งบรรจุภัณฑ์ อย่างไรก็ตาม บริษัทสามารถเจรจากับลูกค้าและสามารถส่งมอบสินค้าในกรอบเวลาที่กำหนด บริษัทจึงไม่ได้รับผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการประกอบธุรกิจแต่อย่างใด ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทไม่มีการซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายเกินกว่าร้อยละ 10 ของมูลค่าการจัดซื้อวัตถุดิบรวม

1.2.3.6 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

รายการ	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน ซึ่งตั้งอยู่ที่ 1.1 นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ตำบลมาบยางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง - โฉนดเลขที่ 18436 18440 18441 พื้นที่ 12 ไร่ 3 งาน 2.8 ตารางวา 1.2 ตำบลทับยางเซียง อำเภอพรหมพิราม จังหวัดพิษณุโลก (เพื่อเตรียมขยายสายการผลิตพริกคองและคลังเก็บวัตถุดิบจากพื้นที่เช่าเมื่อหมดสัญญาเช่า) - โฉนดเลขที่ 54835 54834 54833 35505 35504 พื้นที่ ตาราง 75 งาน 1 ไร่ 35 งาน	เจ้าของ       เจ้าของ	35.82       13.26	ที่ดินถูกจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน       - ไม่มี -
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร - ที่ตั้งอาคารโรงงานแห่งที่ 1 : นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง เขตอุตสาหกรรมส่งออก แปลงหมายเลข 1E-7 ที่ดินเนื้อที่ 6 ไร่ 3 งาน 61.93 ตารางวา - ที่ตั้งคลังเก็บวัตถุดิบและคองพริก จ.พิษณุโลก - ที่ตั้งสำนักงานสาขา จ.กรุงเทพฯ	เช่า       เช่า  เช่า	-       -  -	สัญญาเช่าอายุ 30 ปี       สัญญาเช่าอายุ 2 ปี 6 เดือน สัญญาเช่าอายุ 3 ปี

รายการ	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
- อาคารสำนักงานและโรงงานแห่งที่ 1 รวม 2 อาคาร	เจ้าของ	6.91	อาคารโรงงานทั้ง 2 แห่ง จำนวน 147.41
- อาคารโรงงานแห่งที่ 2	เจ้าของ	143.00	ล้านบาท ถูกจดจำนองเพื่อค้ำประกัน
			วงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
- อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร จ.พิษณุโลก (เพื่อเตรียมย้ายสายการผลิตพริกแดงและคลังเก็บ วัตถุดิบจากพื้นที่เช่าเมื่อหมดสัญญาเช่า)	เจ้าของ	28.91	- ไม่มี -
- ส่วนปรับปรุงอาคาร คลังเก็บวัตถุดิบและดองพริก จ.พิษณุโลก	เจ้าของ	2.36	- ไม่มี -
- ส่วนปรับปรุงอาคาร สำนักงานสาขา จ.กรุงเทพฯ	เจ้าของ	17.05	- ไม่มี -
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์			
- โรงงานแห่งที่ 1	เจ้าของ	21.82	เครื่องจักรโรงงานแห่งที่ 2 จำนวน 6.78
- โรงงานแห่งที่ 2	เจ้าของ	205.38	ล้านบาท ถูกจดจำนองเพื่อค้ำประกัน
- คลังเก็บวัตถุดิบและดองพริก จ.พิษณุโลก	เจ้าของ	11.69	วงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
- สำนักงานสาขา จ.กรุงเทพฯ	เจ้าของ	0.01	- ไม่มี -
4. เครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	7.26	- ไม่มี -
5. ยานพาหนะ	เจ้าของ	6.56	- ไม่มี -
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	เจ้าของ	26.60	- ไม่มี -
รวม		526.63	

บริษัทมีการทำประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (แบบระบุภัย) และประกันธุรกิจหยุดชะงัก เพื่อคุ้มครองทรัพย์สินของบริษัท ได้แก่ สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) รวมตัวอาคารอื่นๆ เช่น ระบบไฟฟ้า และระบบปรับอากาศ เป็นต้น เพอร์นิเจอร์ สต็อกสินค้า เครื่องจักรและอุปกรณ์ส่วนควบต่างๆ และประกันความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก สำหรับโรงงานแห่งที่ 1 โดยมีทุนประกันภัย 336 ล้านบาท และสำหรับโรงงานแห่งที่ 2 มีทุนประกันภัย 1,008.50 ล้านบาท รวมเป็นทุนประกันภัยทั้งสิ้น 1,344.50 ล้านบาท ระยะเวลาเอาประกันภัย 1 ปี เริ่มวันที่ 22 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 22 มีนาคม 2565 และเริ่มวันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึงวันที่ 1 สิงหาคม 2565 ตามลำดับ สำหรับคลังเก็บวัตถุดิบและดองพริก จังหวัดพิษณุโลก บริษัทมีการทำประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน และประกันความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก ซึ่งมีทุนประกัน 129.29 ล้านบาท ระยะเวลาเอาประกันภัย 1 ปี เริ่มวันที่ 16 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 16 กรกฎาคม 2565 นอกจากนี้ บริษัทยังมีการทำประกันสรรพภัยสำหรับสำนักงานสาขา จ.กรุงเทพฯ มีทุนประกัน 11.21 ล้านบาท ระยะเวลาเอาประกันภัย 1 ปี เริ่มวันที่ 19 มิถุนายน 2564 ถึงวันที่ วันที่ 19 มิถุนายน 2565

รายละเอียดของสัญญาที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- สัญญาเช่าที่ดิน

คู่สัญญา	ระยะเวลา	รายละเอียด
การนิคมอุตสาหกรรม แห่งประเทศไทย	30 ปี (15 มีนาคม 2543 – 14 มีนาคม 2573)	<p><b>ทรัพย์สินที่เช่า :</b> ที่ดินในเขตอุตสาหกรรมส่งออกแหลมฉบัง แปลงหมายเลข 1E-7 เนื้อที่ประมาณ 6 ไร่ 3 งาน 61.93 ตารางวา ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี เพื่อก่อสร้างอาคารโรงงานและประกอบกิจการอุตสาหกรรมผลิตผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุงอาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารกึ่งสำเร็จรูป อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มรสผลไม้และน้ำผักผลไม้ พืชผักและผลไม้แช่แข็ง ผักและผลไม้ที่ถนอมสภาพแล้ว รวมถึงสิ่งปรุงแต่งอาหารจากพืชและผัก</p> <p><b>อัตราค่าเช่า :</b> อัตราค่าเช่าปีแรกระหว่างวันที่ 15 มีนาคม 2543 ถึง 14 มีนาคม 2544 เท่ากับ 165,000 บาท/ปี/ไร่ หรือคิดเป็น 1.14 ล้านบาท/ปี โดยผู้ให้เช่าปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอัตราค่าเช่าได้ทุกๆ ระยะเวลาปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 10 ของอัตราค่าเช่าในขณะนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราค่าเช่าเท่ากับ 199,650 บาท/ปี/ไร่ หรือคิดเป็น 1.38 ล้านบาท/ปี</p> <p><b>การต่อสัญญา :</b> ในปีสุดท้ายก่อนสัญญานี้จะสิ้นสุดไม่น้อยกว่า 6 เดือน หากผู้เช่าประสงค์จะเช่าที่ดินต่อไปอีก 20 ปี ผู้เช่าต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้ให้เช่าทราบ และผู้ให้เช่าจะพิจารณาให้ผู้เช่าต่อไปตามอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขที่ผู้ให้เช่าได้ประกาศกำหนด</p> <p><b>เงื่อนไขอื่น :</b> ในกรณีที่หยุดดำเนินงาน ผู้เช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบเป็นหนังสือภายใน 3 เดือนนับแต่วันหยุดดำเนินงาน แต่การหยุดดำเนินงานเพื่อโอนกิจการหรือโอนสิทธิครอบครองในที่ดินที่เช่า ต้องแจ้งให้ผู้เช่าทราบล่วงหน้าเป็นหนังสือไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันโอน</p>

- สัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างสำหรับคลังเก็บวัตถุดิบและดองพริก จังหวัดพิษณุโลก

คู่สัญญา	ระยะเวลา	รายละเอียด
บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่ เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2 ปี 6 เดือน (2 ธันวาคม 2562 – 2 กรกฎาคม 2565)	<b>ทรัพย์สินที่เช่า</b> : สิ่งปลูกสร้างประเภทโกดัง 2 หลัง พร้อมพื้นที่รวม 15 ไร่ ตั้งอยู่ที่ตำบลทับยายเชียง อำเภอพรหมพิราม จังหวัดพิษณุโลก <b>อัตราค่าเช่า</b> : อัตราราคาที่ตลอดสัญญาเช่า <b>การต่อสัญญา</b> : ก่อนครบกำหนดสัญญา ผู้เช่าสามารถแจ้งล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 60 วัน เพื่อพิจารณาเงื่อนไขในสัญญาใหม่อีกครั้ง <b>เงื่อนไขอื่นที่สำคัญ</b> : ไม่มี

- เครื่องหมายการค้า

บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเครื่องหมายการค้าที่สำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทและเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทมีดังนี้

เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนในประเทศ :

เครื่องหมายการค้า	ประเภทสินค้าที่สำคัญ	วันที่หมดอายุ
	ขอสงวนลิขสิทธิ์ เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2571
	น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2573
	ขอสงวนลิขสิทธิ์ เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2573
	ขอสงวนลิขสิทธิ์ เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2571
	น้ำผลไม้สำเร็จรูป และน้ำผลไม้แช่แข็ง	2565
	ขอสงวนลิขสิทธิ์ เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2572

เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนในต่างประเทศ :

เครื่องหมายการค้า	ประเภทสินค้าที่สำคัญ	วันที่หมดอายุ
	ขอสงวนลิขสิทธิ์ เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2573 - 2575
	ขอสงวนลิขสิทธิ์ เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2569 - 2572
	ขอสงวนลิขสิทธิ์ เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2564 - 2571
	น้ำโกจิเบอร์รี่	2566 - 2569
	น้ำมะพร้าว	2566 - 2569
	น้ำว่านหางจระเข้	2566 – 2569

ราคาประเมินทรัพย์สิน

ในปี 2564 บริษัทมีการประเมินราคาซื้อที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่จังหวัดพิษณุโลกโดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาสินทรัพย์

1.2.3.7 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

การประกอบธุรกิจของบริษัทไม่มีลักษณะเป็นโครงการหรือชิ้นงาน ซึ่งแต่ละโครงการหรือชิ้นงานมีมูลค่าสูง และใช้เวลานานในการส่งมอบงาน

1.2.4 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

1.2.4.1 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ธุรกิจหลักของบริษัทไม่ได้มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอื่นของผู้ถือหุ้นใหญ่อย่างมีนัยสำคัญ (รายละเอียดรายการระหว่างกันข้อ 12)

1.2.4.2 ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 8 มีนาคม 2565 บริษัทมีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 214,132,188.50 บาท และทุนชำระแล้วเท่ากับ 212,382,188.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 424,764,377 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หุ้นสามัญทั้งจำนวนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

1.2.4.2.1 กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 8 มีนาคม 2565 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. นางสร้อยเพชร จันทrix	101,118,433	23.81
2. นางสาววาสนา จันทrix	60,800,557	14.31
3. นายจิตติพร จันทrix	41,717,600	9.82
4. นายวัฒนา จันทrix	40,476,257	9.53
5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	16,868,051	3.97
6. UBS AG SINGAPORE BRANCH	10,000,000	2.35
7. DBS BANK LIMITED	8,182,900	1.93
8. นายแทนพงศ์ ศัลลการักษ์	5,500,000	1.29
9. N.C.B.TRUST LIMITED	5,188,800	1.22
10. นายฉัตรชัย รัตนาคณหุตานนท์	4,320,000	1.02

1.2.4.2.2 กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

กลุ่มผู้ถือหุ้นครอบครัวจันทrixรวมถือหุ้นร้อยละ 60.12 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ซึ่งโดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ และการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

1.2.4.2.3 ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders’ agreement) (ถ้ามี)

- ไม่มี -

1.2.4.3 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 8 มีนาคม 2565 บริษัทมีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 214,132,188.50 บาท และทุนชำระแล้วเท่ากับ 212,382,188.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 424,764,377 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หุ้นสามัญทั้งจำนวนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

1.2.4.4 การออกหลักทรัพย์อื่น

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่พนักงานของบริษัทสำหรับปี 2564 (ESOP) จำนวนไม่เกิน 3,500,000 หน่วย ในราคาหน่วยละ 0 บาท อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 8.00 บาทต่อหุ้น

บริษัทได้จัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่พนักงานของบริษัทสำหรับปี 2564 ให้แก่พนักงานจำนวน 3,083,000 หน่วย โดยวันที่จัดสรร คือ วันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีระยะเวลาการใช้สิทธิไม่เกิน 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

1.2.4.5 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลเปรียบเทียบตั้งแต่ปี 2562 ถึง 2564

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	121.99	318.48	462.29
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	424.76	424.76	424.76
เงินปันผลจ่าย (บาท/หุ้น)	0.155	0.608	0.808
รวมเงินปันผลที่จ่าย (ล้านบาท)	65.84	258.26	343.20
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	53.97	81.09	74.24

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไร เป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.41 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 174.15 ล้านบาท และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 12 พฤษภาคม 2565 โดยคณะกรรมการจะนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ซึ่งจะจัดให้มีขึ้นในวันที่ 25 เมษายน 2565 พิจารณาอนุมัติต่อไป นอกจากนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.398 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 169.04 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 11 กันยายน 2564

## 2. ปัจจัยความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

#### การกำหนดวัตถุประสงค์

บริษัทมีการกำหนดกลยุทธ์ นโยบายที่สำคัญ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ทั้งทางด้านการดำเนินธุรกิจ การบริหารทรัพย์สินการเงิน การระดมทุน การลงทุน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนดให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการจะรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้ พร้อมด้วยเหตุผล โดยจะรายงานผ่านช่องทางต่างๆ ที่เหมาะสม

#### การระบุปัจจัยเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และการติดตาม

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน โดยพิจารณาแต่งตั้งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในสายงานธุรกิจและสายงานสนับสนุน เพื่อทำหน้าที่พิจารณาในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของบริษัท กำหนดกระบวนการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ต้องมีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามการดำเนินงานให้เกิดความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง และข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งความคิดเห็นของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความมั่นใจว่าคณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ และตระหนักถึงความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ

### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

#### 2.2.1 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีรายได้จากการส่งออกในปี 2563 และ 2564 เท่ากับ 1,266.47 ล้านบาท และ 1,524.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99.91 และ 99.98 ของรายได้จากการขายของบริษัทตามลำดับ โดยในการกำหนดราคาสินค้ากับลูกค้านั้น บริษัทมีการกำหนดราคาสินค้าเป็นสกุลเงินบาทเป็นหลัก คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 74.66 ของรายได้จากการขายของบริษัทในปี 2564 และกำหนดราคาสินค้าเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และสกุลเงินยูโร 20.62 และ 4.72 ของรายได้จากการขายของบริษัทในปี 2564 ตามลำดับ สำหรับการสั่งซื้อวัตถุดิบนั้น บริษัทมีการจ่ายชำระด้วยสกุลเงินบาทเป็นหลัก และมีการนำเข้าบางส่วนซึ่งบริษัทมีการจ่ายชำระเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งเกิดจากการขายสินค้าเป็นสกุลเงินต่างประเทศ โดยในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนระหว่างสกุลเงินบาทและสกุลเงินต่างประเทศมีความผันผวนมาก จะส่งผลให้บริษัทได้รับผลกระทบต่อรายได้และอัตรากำไรของบริษัทเมื่อคิดเป็นสกุลเงินบาทหากบริษัทไม่สามารถปรับราคาขายสินค้าได้ตามการเปลี่ยนแปลงของค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ยังส่งผลให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ทำการบันทึกบัญชีซื้อหรือขายสินค้าและวันที่ทำการรับหรือจ่ายชำระมีความแตกต่างกัน

ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ผู้บริหารของบริษัทจึงได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิดเพื่อประเมินสถานการณ์และแนวโน้มของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินต่างๆ ในการกำหนดราคาขายสินค้า เพื่อให้ราคาขายสินค้าสะท้อนกับอัตราแลกเปลี่ยนในแต่ละช่วงเวลา และมีการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการเปิดบัญชีเงินฝากสกุลเงินต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit Account: FCD) นอกจากนี้ บริษัทได้มีการเจรจากับคู่ค้าบางรายเพื่อกำหนดราคาขายสินค้าเป็นสกุลเงินบาท โดยในปี 2564 บริษัทมีส่วนการขายสินค้าในสกุลเงินบาทกว่าร้อยละ 74.66 ของรายได้จากการขายสินค้าของบริษัท

สำหรับการขายสินค้าในส่วน of สกุลเงินต่างประเทศที่ยังคงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนนั้น บริษัทมีนโยบายในการลดความเสี่ยงโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยเมื่ออัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงในช่วงร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 5 จากอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ ผู้บริหารจะพิจารณาทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสัดส่วนร้อยละ 50 ของมูลค่าคำสั่งซื้อจากลูกค้า และในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงไปเกินกว่าร้อยละ 5 จากอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ ผู้บริหารจะพิจารณาทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสัดส่วนร้อยละ 100 ของมูลค่าคำสั่งซื้อจากลูกค้าในช่วงเวลานั้นๆ ซึ่งขึ้นกับดุลยพินิจของผู้บริหารและเป็นไปตามนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยจะมีการสอบทานความเพียงพอของนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัททุกสิ้นปี ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายในการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน จากนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ทำให้บริษัทมีขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ 0.35 ล้านบาท ในปี 2564

#### 2.2.2 ความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตสินค้าของบริษัท ได้แก่ สินค้าในภาคเกษตรกรรมซึ่งปริมาณผลผลิตขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศและฤดูกาล ส่งผลให้บริษัทมีความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ซึ่งบริษัทได้ทำการลดความเสี่ยงดังกล่าวโดยการประมาณการปริมาณวัตถุดิบที่จะต้องซื้อล่วงหน้าในระยะเวลา 1 ปี และพิจารณาจัดทำสัญญาการจัดหาวัตถุดิบกับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบหลักของบริษัทอื่น ได้แก่ พริก และน้ำตาล ซึ่งมีมูลค่าการซื้อในปี 2564 เป็นสัดส่วนเท่ากับประมาณร้อยละ 80.15 ของมูลค่าการซื้อวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตของบริษัท หรือเท่ากับร้อยละ 30.49 ของมูลค่าการซื้อวัตถุดิบและสินค้ารวมของบริษัท

บริษัทมีการทำสัญญากับผู้จัดหาวัตถุดิบหลัก และการกระจายการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้ผลิตหรือผู้จัดหาวัตถุดิบหลายราย ทั้งที่เป็นผู้ประกอบการรายใหญ่และรายย่อย เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบรายใดรายหนึ่ง อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายการสั่งซื้อกับผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบรายเดิมที่ยังคงสามารถจัดหาวัตถุดิบที่ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนดอย่างสม่ำเสมอเพื่อเป็นการสร้างพันธมิตรทางการค้า และมีการวางแผนการจัดซื้อร่วมกันระหว่างผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบกับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบจะสามารถดำเนินการส่งมอบวัตถุดิบได้ตรงตามต้องการ

#### 2.2.3 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก

น้ำตาลทรายและพริกนับเป็นวัตถุดิบหลักที่สำคัญของบริษัทในการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงอาหารซึ่งเป็นสินค้าหลักของบริษัท โดยราคาของพริกนั้นขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละช่วงฤดูกาล รวมถึงอุปสงค์และอุปทานภายในตลาด ส่วนน้ำตาลทรายนั้น ราคาจำหน่ายน้ำตาลปัจจุบันปรับจากนโยบายการอุดหนุนราคาโดยภาครัฐ เป็นการลอยตัวตามราคาตลาดโลก ตามคำสั่งที่ 1/2561 ของคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) เรื่องการแก้ไขกฎหมายเพื่อรองรับการปรับโครงสร้างอุตสาหกรรมอ้อยและน้ำตาล บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาของพริกในแต่ละช่วงฤดูกาลและน้ำ

ตลาดอ้างอิงราคาตลาดโลก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้และอัตรากำไรของบริษัท หากบริษัทไม่สามารถปรับราคาขายสินค้าได้ตามการปรับตัวขึ้นของราคาวัตถุดิบดังกล่าว

เพื่อเป็นการลดผลกระทบจากความผันผวนดังกล่าว บริษัทได้ทำสัญญาซื้อน้ำตาลระยะยาวถึงสิ้นปี 2565 ในราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่สามารถบริหารต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้บริษัทมีแผนการลดความเสี่ยงจากภาวะการขาดแคลนพริกในบางช่วงฤดูกาล โดยการเพิ่มสายการผลิตพริกทอง เพื่อนำมาใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต อีกทั้งยังสามารถควบคุมคุณภาพพริกให้คงที่ในกระบวนการผลิต นอกจากนี้บริษัทยังทำการวิจัยและพัฒนาด้านการลดต้นทุนอย่างต่อเนื่องเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบดังกล่าวในอนาคต

2.2.4 ความเสี่ยงจากมาตรการและอุปสรรคทางการค้าจากประเทศผู้นำเข้า

เนื่องจากกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท ได้แก่ กลุ่มประเทศในทวีปยุโรป ซึ่งเป็นกลุ่มประเทศที่มีระเบียบมาตรฐานที่สูงไม่ว่าจะทั้งทางด้านสาธารณสุข คุณภาพ ความปลอดภัย กฎหมาย และสิ่งแวดล้อม ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงที่จะถูกกีดกันทางการค้าจากมาตรการและอุปสรรคทางการค้าที่มีใช้ภายใน (Non-Tariff Measures and Non-Tariff Barriers: NTMs) ของประเทศผู้นำเข้าดังกล่าว โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับสุขอนามัยและความปลอดภัยของสินค้า เช่น กฎเกณฑ์เกี่ยวกับสารที่ก่อให้เกิดภูมิแพ้ (Allergens) ยาฆ่าแมลง (Pesticide) การปนเปื้อน (Contaminant) และมาตรฐานฉลากสินค้า (Labeling standard) เป็นต้น

บริษัทมีการศึกษาข้อมูลและติดตามการบังคับใช้กฎระเบียบและมาตรการทางการค้าของประเทศต่างๆ ทั้งจากการติดตามข่าวสารและการติดต่อหน่วยงานราชการ รวมถึงการรวบรวมข้อมูลที่ได้รับจากผู้ประกอบการซึ่งเป็นคู่ค้าของบริษัท โดยบริษัทได้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการรวบรวมข้อมูลดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน เพื่อทำหน้าที่รวบรวมข้อมูลและแจ้งต่อส่วนงานที่เกี่ยวข้องต่างๆ ในบริษัท ส่งผลให้บริษัทมีกระบวนการติดตามข้อมูลได้อย่างต่อเนื่องและเพียงพอต่อการพัฒนาคุณภาพสินค้าเพื่อให้สอดคล้องต่อการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการต่างๆ โดยปัจจุบันบริษัทได้รับการรับรองคุณภาพจาก BRC (The British Retail Consortium) IFS (International Featured Standards) FSSC 22000 (Food Safety System Certification 22000) ISO 22000:2018 (Food Safety Management System) FSMA (Food Safety Modernization Act) HACCP (Hazard Analysis Critical Control Point) GMP (Good Manufacturing Practice) HALAL Certificate USFDA (Food and Drug Administration US) และสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (Food and Drug Administration Thailand) ซึ่งเป็นการรับรองถึงคุณภาพ ความปลอดภัย และมาตรฐานการผลิตสินค้าของบริษัทในระดับสากล นอกจากนี้ บริษัทยังได้กระจายความเสี่ยงโดยการสร้างฐานลูกค้าในหลายๆ ประเทศ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการทางการค้าในประเทศใดประเทศหนึ่ง

2.4.5 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่หรือน้อยราย

บริษัทมีการจำหน่ายสู่ผู้บริโภคชาวต่างชาติโดยผ่านทางผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายต่างชาติในประเทศต่างๆ ซึ่งนำเข้าสินค้าเพื่อจำหน่ายทั้งส่งและปลีกให้แก่ห้างสรรพสินค้า ซูเปอร์มาร์เก็ต และร้านค้าต่างๆ รวมถึงการจำหน่ายสินค้าผ่านทางเว็บไซต์ของตนให้แก่ผู้บริโภคโดยตรง บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ 2 ราย ซึ่งเป็นผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายสินค้ารายใหญ่ในทวีปยุโรป โดยบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้ารายใหญ่ทั้ง 2 รายนี้คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 51.24 ในปี 2563 และร้อยละ 48.30 ในปี 2564 ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในทวีปยุโรปดังกล่าว

อย่างไรก็ดี ลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทเป็นลูกค้าประจำที่มีการติดต่อซื้อขายมาเป็นระยะเวลานาน และมีความสัมพันธ์ที่ดีต่อกันอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการรักษาคุณภาพมาตรฐานของสินค้าและการให้บริการของบริษัท ส่งผลให้บริษัทเชื่อมั่น

ว่าจะยังคงได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าประจำของบริษัทอย่างต่อเนื่องต่อไป นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ โดยการไปออกงานแสดงสินค้าในประเทศต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อหาลูกค้ารายใหม่ ซึ่งนอกจากจะเป็นการกระจายฐานลูกค้าของบริษัทแล้ว ยังเป็นการสร้างโอกาสทางธุรกิจเพิ่มเติมในการที่จะพัฒนาสินค้าใหม่อีกด้วย

2.4.6 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงการจำหน่ายสินค้าไปยังประเทศในทวีปยุโรป

บริษัทมีความเสี่ยงจากการจำหน่ายสินค้าให้แก่ประเทศใดประเทศหนึ่งในสัดส่วนที่สูง ในปี 2563 และ ปี 2564 บริษัทมีการจำหน่ายสินค้าไปยังทวีปยุโรปเป็นหลัก คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 81.68 และร้อยละ 84.10 ของรายได้จากการขายตามลำดับ ซึ่งในกรณีที่ประเทศคู่ค้าหลักประสบปัญหาหรือมีนโยบายลดความสัมพันธ์ทางการค้าระหว่างประเทศกับประเทศไทยลง ก็อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถส่งออกสินค้าไปยังประเทศดังกล่าวได้ตามปกติ เพื่อลดความเสี่ยงจากการจำหน่ายสินค้าไปยังประเทศใดประเทศหนึ่งหรือทวีปใดทวีปหนึ่งมากจนเกินไป บริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มประเทศอื่นๆ ด้วยเช่นกัน อาทิ ประเทศในกลุ่มทวีปเอเชียตะวันออก และทวีปออสเตรเลียและโอเชียเนีย เป็นต้น

อย่างไรก็ดี เนื่องจากสินค้าของบริษัทเป็นสินค้าในกลุ่มอาหารซึ่งนับเป็นปัจจัย 4 ที่มีความจำเป็นในชีวิตประจำวัน อีกทั้งยังมีความหลากหลายและครอบคลุมได้ทุกความต้องการด้านอาหารของลูกค้า จึงส่งผลให้สินค้าของบริษัทอยู่ในกลุ่มสินค้าที่ผู้บริโภคมีความต้องการซื้อได้อย่างต่อเนื่องถึงแม้ว่าประเทศคู่ค้าจะประสบปัญหาภาวะเศรษฐกิจก็ตาม สำหรับความเสี่ยงจากนโยบายการค้าระหว่างประเทศนั้น ที่ผ่านมากลุ่มประเทศในทวีปยุโรปมีการกีดกันทางการค้าจากมาตรการและอุปสรรคทางการค้าที่ไม่ใช่ภาษี (Non-Tariff Measures and Non-Tariff Barriers: NTMs) ซึ่งบริษัทก็ได้จัดให้มีการติดตามข้อมูลอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพสินค้าให้สอดคล้องต่อการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการต่างๆ อยู่แล้ว

2.4.7 ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงาน

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ ครอบครัวยุวัฒน์ธวัช จะถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60.12 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ณ วันที่ 8 มีนาคม 2565 ซึ่งเป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565) และครอบครัวยุวัฒน์ธวัชยังเป็นผู้บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทด้วย จึงทำให้กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ดังกล่าวเป็นผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการและควบคุมคะแนนเสียงในการลงมติที่สำคัญได้บางเรื่อง เช่น การแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นในเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของจำนวนหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง เช่น การเพิ่มทุน และการลดทุน เป็นต้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง อาจจะไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบหรือถ่วงดุลการบริหารของผู้ถือหุ้นใหญ่ได้

อย่างไรก็ตาม ด้วยโครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการและคณะกรรมการรวม 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยแต่ละคณะมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน ทำให้ระบบการทำงานของบริษัทมีความเป็นมาตรฐาน และสามารถตรวจสอบได้โดยง่าย อีกทั้งโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทยังประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นจำนวน 6 ท่านจากจำนวนกรรมการรวมทั้งหมด 10 ท่าน และมีคณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 5 ท่าน ซึ่งแต่ละท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ทำให้สามารถสอบทานการทำงานของบริษัทให้มีความโปร่งใสได้ดียิ่งขึ้น ตลอดจนสามารถถ่วงดุลอำนาจในการนำเสนอเรื่องต่างๆ ที่จะพิจารณาเข้าสู่การประชุมผู้ถือหุ้นได้ในระดับหนึ่ง นอกจากนั้นแล้ว บริษัทมีระเบียบปฏิบัติการที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการรวมทั้งบุคคลที่อาจมี

ความขัดแย้ง โดยบุคคลดังกล่าวจะไม่มีอำนาจอนุมัติในการทำรายการนั้นๆ ทำให้สามารถลดทอนความเสี่ยงอันอาจจะเกิดขึ้นได้อีกด้วย

2.4.8 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

บริษัทไม่ได้ลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

2.4.9 ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

ภัยจากโลกไซเบอร์ (Cyber Risk)

บริษัทให้ความสำคัญในการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและความมั่นคงปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นจากการใช้งานระบบเทคโนโลยีในลักษณะที่ไม่ถูกต้อง และจากการถูกคุกคามจากภัยจากโลกไซเบอร์ (Cyber Risk) โดยให้พนักงานและผู้ใช้บริการต้องถือปฏิบัติและได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน โดยเคร่งครัด และเอกสารนโยบายการปฏิบัติงานต้องได้รับการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้การปฏิบัติงานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของบริษัทสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตได้อย่างสมดุลและยั่งยืนต่อไปในอนาคต ด้วยเหตุนี้บริษัทจึงมีแนวทางปฏิบัติซึ่งครอบคลุมประเด็นด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนทั้ง 10 ด้าน อันประกอบด้วย

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม
3. การต่อต้านการทุจริต
4. การเคารพสิทธิมนุษยชน
5. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
6. ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผู้บริโภค
7. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม
8. การจัดการสิ่งแวดล้อม
9. นวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรม
10. การจัดทำรายงานแห่งความยั่งยืน

เป้าหมายหลักของบริษัท คือ การมุ่งสร้างคุณค่าให้กับทั้งระบบ ได้แก่ กิจการของลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม โดยตั้งอยู่ในความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผู้บริโภค บริษัทมีวัฒนธรรมองค์กรที่อยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทำให้บริษัทสามารถส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร ดังเห็นได้จากการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การเคารพสิทธิมนุษยชน หรือแนวคิดดีๆ ที่นำไปสู่การปฏิบัติต่อภายนอกองค์กร อาทิเช่น การร่วมพัฒนาชุมชน

และสังคม การจัดการสิ่งแวดล้อมโดยนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย ร่วมกับการบริหารความเสี่ยงในกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ ส่วนเป็นรากฐานสำคัญที่จะทำให้บริษัทเป็นธุรกิจที่จะเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ และการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องตลอดห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) และห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) เพื่อความยั่งยืนของการดำเนินธุรกิจและสอดคล้องกับสิ่งที่ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทเล็งเห็นและให้ความสำคัญ ซึ่งบริษัทได้ออกแบบให้มีกระบวนการในห่วงโซ่คุณค่า และระบุผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด 4 ขั้นตอน คือ ระดับ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ความท้าทายและนโยบายของบริษัท และช่องทางการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เมื่อพิจารณาการดำเนินงานของบริษัทในภาพรวมตลอดห่วงโซ่ทั้งสอง ทำให้พบประเด็นมุ่งเน้น (Material Aspects) ระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่ ดังนั้นเพื่อให้การจัดลำดับความสำคัญของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียและประเด็นระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียมีประสิทธิภาพมากขึ้น บริษัทจึงได้เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้ามามีส่วนร่วมผ่านช่องทางต่างๆ อีกด้วย ซึ่งสามารถจำแนกได้ดังนี้

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ระดับ	ความคาดหวัง ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความท้าทาย และนโยบายของบริษัท	ช่องทางการมีส่วนร่วมของ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
พนักงาน (Employee)	1	- ค่าตอบแทนและสวัสดิการ - การปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม - ความมั่นคงในการทำงาน - ความก้าวหน้าในอาชีพ - การเรียนรู้และพัฒนาตนเอง - ความปลอดภัยในการทำงาน - การมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น	- การบริหารจัดการ ผลตอบแทนและ สวัสดิการ ให้เป็นที่พึง พอใจของพนักงาน - การจัดทำ Career Path - การพัฒนาความสามารถ และทักษะของพนักงาน ให้สอดคล้องกับการ เติบโตขององค์กร	- การจัดสัมมนาพนักงานประจำปี - การพบปะสังสรรค์เพื่อ แลกเปลี่ยนข้อเสนอแนะ ระหว่างผู้บริหารและ พนักงาน - การจัดทำแบบสำรวจความ พึงพอใจของพนักงาน - ถ່งล่อรับความคิดเห็นและ ข้อร้องเรียน
ลูกค้า (Customer) และผู้บริโภค (Consumer)	1	- คุณภาพสินค้าที่ดี - ราคาที่เหมาะสม - ส่งมอบสินค้าตรงเวลา - ความปลอดภัยของสินค้า	- การดำเนินงานอย่างมืออาชีพด้วยมาตรฐานระดับ สากล - การบริการที่มุ่งเน้นให้เกิด ความพึงพอใจสูงสุดกับ ลูกค้า	- การจัดประชุมร่วมกัน - การเยี่ยมเยียน - การพบปะสังสรรค์เพื่อ แลกเปลี่ยนข้อเสนอแนะ ระหว่างลูกค้า - การจัดทำแบบสำรวจความ พึงพอใจของลูกค้า

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ระดับ	ความคาดหวัง ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความท้าทาย และนโยบายของบริษัท	ช่องทางการมีส่วนร่วมของ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
เกษตรกรและชุมชน (Farmer & Community)	2	- ความร่วมมือกันในระยะยาว - การจัดการด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม - การจัดการข้อร้องเรียนอย่างมีประสิทธิภาพ - การมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชน - การได้รับการสนับสนุนและช่วยเหลือในด้านต่างๆ	- การสร้างความเชื่อมั่นให้กับเกษตรกรและชุมชน - การพัฒนาศักยภาพและวิถีชีวิตในชุมชนของเกษตรกร - การจัดการข้อร้องเรียนเพื่อลดผลกระทบจากการดำเนินโครงการในด้านต่างๆ - การสนับสนุนและช่วยเหลือเกษตรกรและชุมชนในด้านต่างๆ - การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลแก่เกษตรกร	- การเยี่ยมเยียน - การจัดกิจกรรมต่างๆ เพื่อรับฟังความเห็น - การจัดทำแบบสำรวจเพื่อรับฟังข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียน
ผู้ผลิตวัตถุดิบ (Supplier)	2	- ความร่วมมือกันในระยะยาว - ความเป็นธรรมและโปร่งใส	- การสร้างความเชื่อมั่นให้กับคู่ค้า - การพัฒนาศักยภาพให้ทัดเทียม - การสื่อสารและดำเนินการด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน	- การจัดประชุมร่วมกัน - การเยี่ยมเยียน - การพบปะสังสรรค์เพื่อแลกเปลี่ยนข้อเสนอแนะระหว่างผู้ผลิตวัตถุดิบ - การส่งจดหมายเพื่อเชิญชวนให้เข้าร่วมเป็นภาคี CAC
สังคม (Social)	3	- การจัดการด้านพลังงานและสิ่งแวดล้อม - การได้รับข้อมูลที่เป็นประโยชน์และสามารถนำไปประยุกต์ใช้ได้จริง - การได้รับการสนับสนุนช่วยเหลือในด้านต่างๆ	- การดำเนินงานอย่างมืออาชีพด้วยมาตรฐานระดับสากล - การจัดกิจกรรมเพื่อเผยแพร่ความรู้ถึงผู้สังคม - การจัดกิจกรรมเพื่อช่วยเหลือสังคมในด้านต่างๆ	- การจัดกิจกรรมต่างๆ เพื่อรับฟังความเห็น
ผู้ถือหุ้น	3	- ผลตอบแทนจากการลงทุน - การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นจริงและโปร่งใส - ความมั่นคงทางธุรกิจ	- การสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุน - การจัดทำแผนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	- การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี - การจัดกิจกรรมต่างๆ เพื่อรับฟังความเห็น

การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

การแข่งขันในธุรกิจที่เป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายการทำธุรกิจอย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน ไม่มีนโยบายกระทำการใดที่จะได้มาซึ่งการได้เปรียบคู่แข่งในการทำธุรกิจโดยมิชอบ เช่น การบิดเบือนข้อมูลทางธุรกิจทำให้ลูกค้าหรือคู่ค้าเข้าใจเป็นอย่างอื่น เพื่อให้ได้เปรียบคู่แข่งที่ดำเนินธุรกิจลักษณะเดียวกันกับบริษัท และทำให้ได้มาซึ่งลูกค้ารายนั้น โดยการดำเนินการทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรมต่อคู่แข่ง

ความเป็นธรรมต่อคู่ค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจอย่างตรงไปตรงมาและรับผิดชอบต่อคู่ค้าทุกรายที่ทำธุรกิจกับบริษัท โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อรายหนึ่งรายใดเป็นพิเศษ บริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอาหารในประเทศและประเทศคู่ค้าเป็นสำคัญ โดยกำหนดให้มีการติดตามและปรับปรุงให้ถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอาหารที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ รวมถึงการจัดให้มีการติดตามผลความพึงพอใจต่อคุณภาพของสินค้าและการให้บริการของบริษัท

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์บริหารสถานการณ์เศรษฐกิจจากผลกระทบการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (ศบค.) ได้เห็นชอบมาตรการกำหนดเกณฑ์มาตรฐานระยะเวลาการชำระสินค้าเชื่อการค้า (Credit Term) ในประเทศไทย ตามข้อเสนอของสภาพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติและธนาคารแห่งประเทศไทย ในการกำหนดเกณฑ์มาตรฐานระยะเวลา Credit Term สำหรับการซื้อขายระหว่างภาคธุรกิจ ให้อยู่ภายในระยะเวลา 30-45 วัน ขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละประเภทธุรกิจ โดยจะกำหนดบทลงโทษตามกฎหมาย รวมถึงจะมีการกำหนดแนวทางการส่งเสริมและสร้างแรงจูงใจสำหรับภาคธุรกิจให้มีแนวปฏิบัติที่ดีในการลดระยะเวลา Credit Term เพื่อให้ภาคธุรกิจปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยในปัจจุบัน สำนักงานคณะกรรมการแข่งขันทางการค้าอยู่ระหว่างการกำหนดเกณฑ์มาตรฐานระยะเวลา Credit Term ดังกล่าว เพื่อนำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาเห็นชอบและประกาศบังคับใช้ต่อไป ทั้งนี้ บริษัทจะไม่ได้รับผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญจากการกำหนดเกณฑ์มาตรฐานระยะเวลา Credit Term ที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะประกาศเพื่อบังคับใช้ในอนาคต

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต จัดหาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง อาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารกึ่งสำเร็จรูป และผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวกับการบริโภค โดยบริษัทมีความมุ่งมั่นในการผลิตสินค้าที่ได้มาตรฐาน เพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนตามหลักมาตรฐานสากล บริษัททราบดีถึงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศและมลพิษทางสิ่งแวดล้อม ซึ่งนับวันยิ่งทวีความรุนแรงมากขึ้น บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการดูแลและรักษาสิ่งแวดล้อม และพร้อมให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกฎระเบียบของหน่วยงานต่างๆ มาโดยตลอด เพื่อช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอันเกิดจากการผลิตของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังได้กำหนดให้มีนโยบายลดการใช้ทรัพยากรภายในองค์กร นโยบายการกำจัดของเสียภายในองค์กร และนโยบายควบคุมคุณภาพสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร และปรับปรุงเป้าหมายให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อรักษาสิ่งแวดล้อม คุณภาพชีวิต และสุขภาพที่ดีของทุกคนในสังคมในระยะยาว โดยบริษัทมีแนวทางการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ดังนี้

1. การใช้ทรัพยากรภายในองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

บริษัทมีนโยบายบริหารจัดการทรัพยากรภายในองค์กรให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยตรวจวัดและตั้งเป้าหมายการใช้ประจำปี รวมถึงสร้างความตระหนักให้พนักงานรู้ถึงคุณค่าของทรัพยากรธรรมชาติ เช่น การใช้ไฟฟ้า การใช้น้ำ และการใช้กระดาษ

2. การจัดการกับของเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิต

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการจัดการมลภาวะที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตของบริษัท ได้แก่ น้ำเสียและของเสียประเภทขยะ โดยบริษัทมีระบบการจัดการน้ำเสียภายในโรงงานผลิตและมาตรการจัดการกับของเสียประเภทขยะ นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดเป้าหมายการกำจัดมลภาวะในแต่ละปี และปรับปรุงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการมลภาวะอย่างยั่งยืนในระยะยาว

3. การสื่อสารในองค์กรเพื่อใช้ทรัพยากรที่มีอยู่จำกัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการสื่อสารภายในองค์กรในทุกส่วนงาน โดยจะมีการจัดอบรมเพื่อนำนวัตกรรมใหม่ๆ มาประยุกต์ใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต และการสรรค์สร้างผลิตภัณฑ์ที่ดีและมีคุณภาพยิ่งขึ้น และยังจัดกิจกรรมให้พนักงานในแต่ละส่วนงานได้มีส่วนร่วมกับการออกแบบและเสนอแนวคิดในการคิดค้นนวัตกรรมที่ช่วยลดระยะเวลาในการทำงาน ลดข้อผิดพลาด และทรัพยากรที่ไม่จำเป็นในการทำงาน เพื่อผลลัพธ์ในการลดการสูญเสีย และการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

4. การทบทวนนโยบายทางด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทดำเนินการทบทวนนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อให้สอดคล้องกับหลักมาตรฐานสากล และมีการนำพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535 (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2550) มาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ บริษัทยังมุ่งเน้นการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง และมีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้พนักงานทุกคน ชุมชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้รับความปลอดภัย มีสุขภาพอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่ดี

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีเจตนารมณ์ในการรักษาสิ่งแวดล้อมโดยรอบบริษัท โดยจัดให้มีบ่อบำบัดน้ำเสีย และควบคุมน้ำเสียให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐานก่อนปล่อยออกนอกโรงงาน นอกจากนี้ บริษัทยังรณรงค์ให้พนักงานลดการใช้วัสดุสิ้นเปลืองที่กระทบต่อสิ่งแวดล้อม เช่น ลดปริมาณการใช้กระดาษในการปฏิบัติงานโดยการใช้กระดาษ Reuse การรณรงค์ให้มีการปิดไฟและปิดเครื่องปรับอากาศวันละ 1 ชั่วโมง ในช่วงเวลาพักกลางวัน รวมทั้งรณรงค์ให้ใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพภายในองค์กร ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างศึกษานโยบาย และแนวทางปฏิบัติที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อมซึ่งเกี่ยวข้องกับการจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

มลภาวะที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตของบริษัท ได้แก่ น้ำเสียซึ่งเกิดจากกระบวนการผลิตและขยะมูลฝอย บริษัทจัดการกับมลภาวะที่เกิดขึ้นดังกล่าวและดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อม ดังนี้

การจัดการน้ำเสีย

บริษัทได้จัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียโดยเริ่มจากการดักเศษขยะและไขมัน หลังจากนั้นจึงเติมอากาศและปรับค่าความเป็นกรด-ด่าง ของน้ำเสีย ก่อนปล่อยสู่บ่อบำบัดส่วนกลางของนิคมอุตสาหกรรม ในปี 2564 บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท โกลบอล

ยูทิลิตี้ เซอร์วิส จำกัด ซึ่งเป็นตัวแทนของการนิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง และบริษัท เทสท์ เทค จำกัด ซึ่งเป็นตัวแทนของการนิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ให้ทำหน้าที่เก็บตัวอย่างและวิเคราะห์คุณภาพของน้ำเสียที่ผ่านกระบวนการบำบัดของบริษัททุกเดือน ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทมีผลตรวจสอบคุณภาพของน้ำเสียที่ผ่านกระบวนการบำบัดอยู่ในระดับที่ปลอดภัยตามเกณฑ์มาตรฐาน

การจัดการของเสียประเภทขยะ

สำหรับของเสียประเภทขยะนั้น บริษัทได้ว่าจ้างให้ห้างหุ้นส่วนจำกัด ชาลิ ริไซเคิล สำหรับโรงงานแห่งที่ 1 และบริษัท อมตะ ฟาซิลิตี้ จำกัด สำหรับโรงงานแห่งที่ 2 เข้ามาขนขยะมูลฝอยและขยะทั่วไปทุกวัน เพื่อนำไปคัดแยกหรือนำไปทิ้ง โดยสถานที่ทิ้งต้องไม่ขัดต่อกฎหมายหรือระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และไม่มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ การนิคมอุตสาหกรรมจะเป็นผู้ทำการตรวจสอบการทิ้งขยะในแต่ละเดือน และตรวจสอบการกำจัดขยะของโรงงานซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของเทศบาลตำบลแหลมฉบังและองค์การบริหารส่วนตำบลมาบยางพรตามลำดับ

การจัดการพลังงานและทรัพยากร

บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญในการช่วยประหยัดพลังงานและทรัพยากรของโลก ดังนั้น เพื่อเป็นการใช้พลังงานและทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ซึ่งจะส่งผลให้ธุรกิจเติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทจึงมีการดำเนินการต่างๆ ดังนี้

- ออกแบบกระบวนการผลิตในโรงงานให้เป็นระบบปิด (Enclose System) พร้อมด้วยเทคโนโลยีทันสมัยจากต่างประเทศ ที่มีมาตรฐานความปลอดภัยสำหรับอาหารระดับ European Standard และควบคุมกระบวนการผลิตด้วยระบบ Automation เพื่อลดการสูญเสียระหว่างการผลิต
- ใช้ระบบ SCADA: Supervisory Control and Data Acquisition ที่ช่วยจัดเก็บข้อมูลที่สำคัญ เพื่อสร้างความมั่นใจแก่ลูกค้าและทำให้สามารถนำข้อมูลไปวิเคราะห์เพื่อปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิต
- จัดให้มีระบบการบำรุงรักษาเครื่องจักรอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เครื่องจักรสามารถทำงานได้เต็มประสิทธิภาพ ซึ่งทำให้อัตราการสูญเสียและเป็นการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- ติดตั้งเครื่องตรวจจับการเคลื่อนไหวอัตโนมัติ (Energy Saving Automatic) ภายในโรงงานผลิต โดยเครื่องตรวจจับนี้จะทำหน้าที่ปิดไฟภายในจุดที่ไม่มีพนักงานทำงาน ซึ่งเป็นการใช้พลังงานที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
- ลดการใช้กระดาษโดยการนำเทคโนโลยีมาใช้ เช่น การจัดทำระบบติดตาม CAR ผ่านระบบ Online ซึ่งทำให้บริษัทสามารถติดตามสถานะของปัญหาได้อย่างทันเวลา เพื่อการประหยัดพลังงานของประเทศ ยังมีส่วนผลักดันให้ธุรกิจเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

รายการค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน – โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จ.ชลบุรี

รายการ	ปี 2564		เป้าหมายปี 2565	หน่วย	หมายเหตุ
	เป้าหมาย	ทำได้จริง			
ปริมาณการใช้กระดาษภายในองค์กร	900	862	900	รีม/ปี	การใช้พลังงานภายในองค์กรอาจมีการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากการแปรผันตามยอดขายที่เพิ่มขึ้นในระหว่างปี
การใช้ไฟฟ้า/พลังงานภายในองค์กร	1,000,000	1,181,944	1,271,284	หน่วย/ปี	
การใช้น้ำภายในองค์กร	45,000	51,114	54,325	หน่วย/ปี	

รายการค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน – โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จ. ระยอง

รายการ	ปี 2564		เป้าหมายปี 2565	หน่วย	หมายเหตุ
	เป้าหมาย	ทำได้จริง			
ปริมาณการใช้กระดาษภายในองค์กร	250	226	200	รีม/ปี	การใช้พลังงานภายในองค์กรอาจมีการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากการแปรผันตามยอดขายที่เพิ่มขึ้นในระหว่างปี
การใช้ไฟฟ้า/พลังงานภายในองค์กร	2,500,000	2,635,343	2,500,000	หน่วย/ปี	
การใช้น้ำภายในองค์กร	40,000	95,479	90,000	หน่วย/ปี	

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

กิจกรรมหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจก เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ เช่น การได้มาซึ่งวัตถุดิบ การผลิต การขนส่ง การจัดการขยะและของเสีย โดยแบ่งเป็น 2 ด้าน ได้แก่

- การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง เช่น การเผาไหม้ของเครื่องจักร การใช้พาหนะขององค์กร การใช้สารเคมีในการบำบัดน้ำเสีย และระบบทำความเย็น
- การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม เช่น กระบวนการผลิตไฟฟ้าที่นำมาใช้ในการดำเนินธุรกิจ

ในปี 2564 บริษัทได้จ้างให้ องค์กรบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์กรมหาชน) เป็นผู้ตรวจสอบและให้การรับรองข้อมูลก๊าซเรือนกระจกของบริษัท โดยใช้ข้อกำหนดในการคำนวณและรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรในการประเมินปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งทางตรงและทางอ้อมของโรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ผลรวมปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ในปี 2563 และ 2564 ดังนี้

	2563	2564
ปริมาณการปล่อย GHG (tonCO2 e)	3,190.31	3,142.13

การจัดการด้านสิ่งแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทดำเนินการตรวจประเมินผลสิ่งแวดล้อมในการทำงาน ซึ่งประกอบด้วย แสงสว่าง เสียง ความร้อน และสารเคมีให้อยู่ในระดับที่ปลอดภัยตามที่กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานกำหนด รวมถึงการแจกอุปกรณ์ป้องกันให้แก่พนักงาน เช่น ชุดแต่งกาย รองเท้า และถุงมือ สำหรับป้องกันความร้อน และปลั๊กอุดหูลดเสียง (Ear Plugs) สำหรับบริเวณที่มีระดับเสียงซึ่งอาจก่อให้เกิดอันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น โดยบริษัทได้จ้างให้บริษัท ไพน์ซิส เอโวลูชั่น จำกัด สำหรับโรงงานแห่งที่ 1 และบริษัท ซี.อี.เอ็ม เทคโนโลยี (ไทยแลนด์) จำกัด สำหรับโรงงานแห่งที่ 2 เข้ามาทำการตรวจสอบและจัดทำรายงานการตรวจวัดระดับความเข้มของแสง ความดังของเสียง ระดับความร้อนและคุณภาพของอากาศในโรงงานของบริษัททุก 1 ปี โดยผลการตรวจวัดในประจำปี 2564 พบว่าโดยรวมแล้วบริษัทมีสภาวะแวดล้อมในการทำงานอยู่ในระดับที่ปลอดภัยตามเกณฑ์มาตรฐาน

บริษัทไม่เคยมีข้อพิพาทหรือถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและไม่เคยได้รับการดักเตือนหรือปรับจากหน่วยงานของรัฐตามกฎหมายที่บริษัทต้องปฏิบัติตาม ได้แก่ พระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาสิ่งแวดล้อม พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 และที่ผ่านมามีบริษัทได้รับการต่ออายุใบอนุญาตโรงงานจากกรมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยมาโดยตลอดตั้งแต่เปิดกิจการ โดยการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยได้อนุญาตการต่ออายุใบอนุญาตโรงงานแล้วจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

การเคารพสิทธิมนุษยชนภายในองค์กร

บริษัทให้ความสำคัญเคารพสิทธิมนุษยชนภายในองค์กรอย่างเท่าเทียมกันและดูแลไม่ให้เกิดความเหลื่อมล้ำในการปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทตามสัญญาว่าจ้างแรงงาน ไม่กีดกันทางเพศ เชื้อชาติ ศาสนา หรืออื่นใดที่จะนำมาซึ่งความแตกแยกและไม่เสมอภาค โดยยึดกฎระเบียบและข้อบังคับในการทำงานที่ประกาศให้พนักงานทุกคนทราบและถือปฏิบัติอย่างเท่าเทียม เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นของพนักงานในทุกระดับ เพื่อรับฟังปัญหาและข้อเสนอแนะในการทำงานและการอยู่ร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทได้ส่งเสริมพนักงานให้มีความก้าวหน้าตามความรู้ความสามารถของแต่ละคนโดยไม่กีดกันโดยปัจจัยอื่นๆ อันนอกเหนือจากความรู้ความสามารถเฉพาะตัวของพนักงาน

การเคารพสิทธิมนุษยชนภายนอกองค์กร

บริษัทให้ความสำคัญเคารพสิทธิมนุษยชนกับผู้อื่นที่เกี่ยวข้องกับองค์กรเสมอมา โดยปฏิบัติต่อกู้ค้าและผู้ที่ต้องทำการติดต่อเกี่ยวข้องกับธุรกิจกับองค์กรโดยไม่คำนึงถึงเชื้อชาติ ศาสนา หรือปัจจัยอื่นใดที่จะนำมาซึ่งการไม่เคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด

บริษัทมีนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน (ดูรายละเอียดที่เว็บไซต์บริษัท [www.exoticfoodthailand.com](http://www.exoticfoodthailand.com)) โดยยึดมั่นและโดยให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติด้านแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม และไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งในด้านการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน โดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ สถาบันการศึกษา เชื้อชาติ และศาสนา รวมทั้งสนับสนุนการจ้างงานแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาส ได้แก่ ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ผู้พื้นไทย เพื่อสร้างโอกาส สร้างอาชีพ และรายได้ที่มั่นคง และเป็นส่วนหนึ่งของการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ของประเทศและโลก นอกจากนั้น เพื่อให้พนักงานและบุคลากรทุกคนเกิดความรู้สึกผูกพันเป็นครอบครัวเดียวกับองค์กร ในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนพัฒนาความผูกพันของพนักงาน อีกทั้งกำหนดเป้าหมายคะแนนเฉลี่ยความผูกพันของพนักงานไม่น้อยกว่าร้อยละ 86 โดยปี 2564 ผลคะแนนความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กรเท่ากับ 79.4%

นอกจากนั้น บริษัทได้ดำเนินกระบวนการตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD) เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทจะไม่ก่อให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนตลอดห่วงโซ่อุปทาน กระบวนการ HRDD ประกอบด้วย การกำหนดขอบเขตในการตรวจสอบ การระบุประเด็นด้านสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้อง และการวิเคราะห์ความรุนแรงของผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น ขั้นตอนเหล่านี้เป็นการจัดลำดับความสำคัญประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนในองค์กร รวมถึงแนวทางการป้องกันและแก้ไขผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนให้เหมาะสมกับระดับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น พร้อมทั้งจัดทำแผนติดตามผลการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขให้มีประสิทธิภาพ นอกจากนั้น ควรมีการจัดเตรียมมาตรการเยียวยาผู้ที่อาจได้รับผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชน

นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทให้ความสำคัญกับทรัพยากรมนุษย์ ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญของความสำเร็จขององค์กร จึงส่งเสริมและสนับสนุนบุคลากรทุกคนให้มีความรอบรู้ในงานที่ทำ อีกทั้งมุ่งหวังให้บุคลากรทุกคนสามารถนำความรู้ ประสบการณ์ และความชำนาญงานที่แตกต่างกันของแต่ละบุคคลมารวมเป็นหนึ่งเดียวกันเพื่อสร้างพลังที่แข็งแกร่งให้กับองค์กร และร่วมขับเคลื่อนสู่องค์กรสมรรถนะสูง (High Performance Organization) โดยบริษัทส่งเสริมให้พนักงานเกิดความผูกพันต่อองค์กร เพื่อให้พนักงานร่วมกันพัฒนาองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน

นโยบายด้านความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน

บริษัทตระหนักถึงความปลอดภัยในการทำงานของพนักงาน จึงได้กำหนดนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน ดังต่อไปนี้

- บริษัทจะส่งเสริมให้พนักงานทำงานด้วยความปลอดภัย ซึ่งความปลอดภัยในการทำงานเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบอันดับแรกของพนักงานทุกคนในการปฏิบัติงาน
- บริษัทจะปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด
- บริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาและปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงาน และวิธีปฏิบัติงานที่ปลอดภัย เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในการทำงาน โดยจัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ความปลอดภัย รวมถึงอุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยส่วนบุคคล (PPE) ให้เพียงพอกับสภาพงาน
- บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้มีกิจกรรมความปลอดภัยต่าง ๆ ที่จะช่วยกระตุ้นจิตสำนึกของพนักงาน เช่น การอบรม และการประชาสัมพันธ์ เป็นต้น เพื่อจูงใจให้พนักงานได้ตระหนักถึงอันตรายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นในขณะทำงาน ตลอดจนแนะนำชี้แจงให้ทราบถึงสาเหตุและวิธีป้องกัน
- บริษัทกำหนดเป็นนโยบายให้พนักงานทุกคนต้องมีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้เกิดความปลอดภัยแก่ตนเอง และเพื่อนร่วมงาน โดยปฏิบัติตามกฎข้อบังคับความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่บริษัทได้กำหนดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
- บริษัทถือว่าพนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการป้องกันอุบัติเหตุ บริษัทยินดีรับข้อเสนอแนะและข้อคิดเห็นต่างๆ ของพนักงาน โดยจะนำไปพิจารณาและปรับปรุงแก้ไขจุดบกพร่องต่าง ๆ ตามความเหมาะสม เพื่อให้เกิดความปลอดภัยแก่พนักงานมากที่สุด

นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (“คปอ.”) โดยมีตัวแทนของนายจ้างเป็นประธานกรรมการ พร้อมทั้งมีตัวแทนผู้บริหารระดับบังคับบัญชา ตัวแทนพนักงานระดับปฏิบัติการ และเลขานุการร่วมเป็นสมาชิก เพื่อปฏิบัติหน้าที่ด้าน SHE ตามที่กฎหมายกำหนดและตามที่ได้รับมอบหมาย มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานเดือนละ 1 ครั้ง พร้อมสื่อสารผลการประชุมคปอ. ให้พนักงาน ผู้รับเหมา และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบความคืบหน้าในประเด็นด้าน SHE อย่างสม่ำเสมอ

นโยบายด้านความเท่าเทียมกันในการทำงาน

บริษัทมีระเบียบปฏิบัติงานในการจ้างงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมตามสัญญาว่าจ้างแรงงาน พิจารณาส่งเสริมความก้าวหน้าในตำแหน่งงานของบริษัทโดยไม่กีดขวางหรือเลือกปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดกับพนักงานแต่ละคน โดยจัดให้มีการการบริหารให้การกำกับดูแลเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อพนักงานทุกคน

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

พนักงาน

บริษัทมีแนวทางการพัฒนาพนักงานของบริษัทที่มุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการเรียนรู้ของพนักงานด้วยแนวทาง 70:20:10 ทำให้ในปี 2564 บริษัทมีผลการพัฒนาพนักงานดังนี้

1. การพัฒนาการเรียนรู้ผ่านการสร้างประสบการณ์จริงจากการลงมือปฏิบัติ (70%)

บริษัทดำเนินโครงการข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงงานต่อเนื่องจากโครงการ KAIZEN ที่ได้ดำเนินงานมาตั้งแต่ปี 2561 เป็นต้นมา โดยให้ความรู้และวิธีการดำเนินการกับพนักงานทุกระดับ ทำให้ในปี 2564 มีข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงงานที่สามารถนำไปปฏิบัติได้จริงทั้งหมด 297 เรื่อง

2. การพัฒนาการเรียนรู้จากผู้อื่น (20%)

บริษัทได้มีการพัฒนาทักษะให้กับผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง โดยจัดโปรแกรมการพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารระดับกลาง ด้วยหลักสูตร Coaching Program ซึ่งมีการแบ่งปันความรู้และประสบการณ์จากผู้บริหารและวิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ รวมถึงมีกิจกรรมที่ช่วยส่งเสริมภาวะการเป็นผู้นำ โดยในปี 2564 มีพนักงานในระดับหัวหน้างานเข้าร่วมหลักสูตรดังกล่าว จำนวน 30 คน

3. การพัฒนาการเรียนรู้ภายในห้องเรียน/การฝึกอบรม (10%)

บริษัทให้ความสำคัญกับวิธีการเรียนรู้ เพื่อให้สอดคล้องกับพนักงานที่มีพื้นฐานที่แตกต่างกัน รวมทั้งการนำเทคโนโลยีใหม่ๆ มาประยุกต์ใช้ โดยมีจำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมพนักงานเฉลี่ย 26.16 ชั่วโมง/คน/ปี

สถิติด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานประจำปี 2564 มีดังนี้

ตัวชี้วัด	โรงงานอมตะ			โรงงานแหลมฉบัง		
	ชาย	หญิง	รวม	ชาย	หญิง	รวม
จำนวนการบาดเจ็บจากการทำงาน	8	-	8	5	3	9
จำนวนการเกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน	3	-	3	3	1	4
อัตราความถี่การบาดเจ็บจากการทำงาน (Injuries Frequency Rate : IFR) : 200,000 ชั่วโมงการทำงาน	4.78	-	4.78	3.33	1.6	4.93

บริษัทมองเห็นความสำคัญของการสื่อสารภายในองค์กร บริษัทจึงได้กิจกรรม XO Town Hall 2021 ในหัวข้อ "XO Town Hall เล่าสู่กันฟัง ซีซั่น2 พิชิต Covid ฝ่าวิกฤตแบบ XO" เพื่อให้ผู้บริหารระดับสูงได้สื่อสารให้พนักงานทุกระดับรับทราบเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2563 และทิศทางการดำเนินงานของบริษัทในปี 2564 ซึ่งจัดขึ้นในรูปแบบ Live ผ่าน Facebook เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

การมุ่งเน้นที่ลูกค้า

บริษัทพิจารณากำหนดความต้องการของลูกค้าอย่างชัดเจนและตอบสนองความต้องการของลูกค้าตามที่กำหนด เพื่อเพิ่มความพึงพอใจของลูกค้า และใช้แบบสอบถามความพึงพอใจของลูกค้าเป็นเครื่องมือในการวัดผลการปฏิบัติตามความต้องการและความคาดหวังของลูกค้า และสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบ เพื่อให้เกิดการปรับปรุงคุณภาพของสินค้าและกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า บริษัทจัดให้มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นโยบายด้านความปลอดภัยของอาหาร

บริษัทมุ่งเน้นในความรับผิดชอบต่อความปลอดภัยของสินค้าที่ได้ทำการผลิต โดยก่อนส่งมอบสินค้าให้ลูกค้า บริษัทต้องมั่นใจว่า สินค้ามีความปลอดภัย และมีคุณภาพตามระบบคุณภาพที่กำหนดโดยประเทศคู่ค้า และด้วยความมุ่งมั่นของบริษัท ทำให้บริษัทได้รับการรับรองโดยระบบมาตรฐานคุณภาพด้านอาหาร ได้แก่ GMP HACCP BRC IFS FSMA HALAL ISO 22000:2018 และ FSSC 22000 โดยนโยบายความปลอดภัยของอาหารของบริษัท คือ “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นผลิตสินค้าที่มีคุณภาพถูกสุขอนามัย ใส่ใจสิ่งแวดล้อมและจริยธรรม ถูกต้องตามกฎหมาย ปลอดภัยต่อผู้บริโภค ส่งมอบตรงเวลาและพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อความยั่งยืนและสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า”

การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

การมีส่วนร่วมในชุมชน

บริษัทมีส่วนร่วมในกิจกรรมของชุมชน ทั้งสถานศึกษา สถานที่ราชการ บ้านพักคนชรา บ้านพักผู้พิการ เป็นต้น โดยการสนับสนุนงบประมาณในการทำกิจกรรมต่างๆ เช่น กิจกรรมปีใหม่ กิจกรรมวันเด็ก และกิจกรรมวันสำคัญทางศาสนา เพื่อสนับสนุนการสืบสานวัฒนธรรมและส่งเสริมให้เกิดความแข็งแกร่งในชุมชน สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม เช่น กิจกรรมการปลูกปะการัง และโครงการน้ำดื่มอาสาเพื่อช่วยผู้ประสบอุทกภัย เป็นต้น

บทบาทในตลาดแรงงาน

บริษัทมีบทบาทในการจ้างแรงงานในตลาดแรงงานของประเทศ การจ้างแรงงานของประชากรในพื้นที่ การเปิดโอกาสให้ผู้พิการได้มีงานทำ โดยการจ้างแรงงานพิการที่มีความรู้ความสามารถ และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค เปิดโอกาสให้นักเรียน นักศึกษาที่ปิดภาคเรียนได้มีรายได้ โดยการรับเข้าเป็นพนักงานชั่วคราวในระยะเวลาที่ปิดภาคเรียน ทั้งนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของกระทรวงแรงงานว่าด้วยกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด เพื่อส่งเสริมให้เกิดความแข็งแกร่งในชุมชนอย่างต่อเนื่อง

การบริจาคช่วยเหลือสังคมในรูปแบบต่าง ๆ นอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจปกติ (CSR after process)

บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพต่างๆ ในทุกๆ ด้านอย่างต่อเนื่อง และนอกจากความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียแล้ว บริษัทยังคำนึงถึงสภาพแวดล้อมและสังคมส่วนรวมด้วย

ในปี 2564 บริษัทได้จัดทำโครงการ XO CARING บันน้ำใจให้คนทางบ้าน ภายใต้แนวคิด “แม้ตัวจะห่างกันแต่ XO ก็ยังเป็นห่วงคนทางบ้านเสมอ” โดยบริษัทได้ให้พนักงานเข้ามามีส่วนร่วมในการแบ่งปันน้ำใจในครั้งนี้ด้วยการเสนอชื่อ โรงพยาบาล โรงพยาบาลสนาม หน่วยจิตเวชและหน่วยงานอื่นๆ จากภูมิสำเนาของตนเอง เพื่อให้บริษัทจัดส่งอุปกรณ์ทางการแพทย์ อาทิเช่น ชุดคลุมป้องกันการติดเชื้อ (PPE – Personal Protective Equipment) และ Isolation Gowns สำหรับการป้องกันการแพร่ระบาดของ COVID-19 และของใช้จำเป็นอื่นๆ พร้อมด้วยข้อความที่พนักงานเขียนขึ้นเพื่อให้กำลังใจบุคลากรทางการแพทย์และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ไปยังสถานที่ที่พนักงานเสนอชื่อ ซึ่งบริษัทได้ส่งมอบความช่วยเหลือให้กับ โรงพยาบาล โรงพยาบาลสนาม อสม. และหน่วยงานอื่นๆ ทั่วประเทศกว่า 130 หน่วยงาน ใน 45 จังหวัด

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

4.1 งบการเงิน

สรุปรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

งบการเงินของบริษัทในปี 2564 ตรวจสอบโดย คุณนาฏศรินทร์ วัฒนไพศาล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 10767 สังกัดบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



4.2 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<strong>สินทรัพย์</strong>						
<strong>สินทรัพย์หมุนเวียน</strong>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59.77	6.40	131.67	10.58	130.92	9.55
ลูกหนี้การค้า	55.74	5.97	90.36	7.26	102.33	7.46
ลูกหนี้อื่น	20.87	2.23	13.32	1.07	20.63	1.50
สินค้าคงเหลือ	87.83	9.41	98.01	7.88	136.49	9.95
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	131.63	14.10	336.25	27.02	354.63	25.86
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.85	0.31	2.65	0.21	3.18	0.23
<strong>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</strong>	<strong>358.69</strong>	<strong>38.41</strong>	<strong>672.26</strong>	<strong>54.02</strong>	<strong>748.18</strong>	<strong>54.55</strong>
<strong>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</strong>						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	43.99	4.71	43.99	3.53	43.99	3.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	517.78	55.45	475.44	38.21	526.63	38.40
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	41.12	3.30	42.69	3.11
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10.46	1.12	8.85	0.71	6.86	0.50
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	1.49	0.16	1.33	0.11	0.78	0.06
เงินมัดจำ	1.32	0.14	1.39	0.11	2.39	0.17
<strong>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</strong>	<strong>575.04</strong>	<strong>61.59</strong>	<strong>572.12</strong>	<strong>45.98</strong>	<strong>623.34</strong>	<strong>45.45</strong>
<strong>รวมสินทรัพย์</strong>	<strong>933.73</strong>	<strong>100.00</strong>	<strong>1,244.38</strong>	<strong>100.00</strong>	<strong>1,371.52</strong>	<strong>100.00</strong>

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<strong>หนี้สิน</strong>						
<strong>หนี้สินหมุนเวียน</strong>						
เจ้าหนี้การค้า	39.49	4.23	86.47	6.95	80.26	5.86
เจ้าหนี้อื่น	63.80	6.83	74.92	6.02	89.58	6.53
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	2.17	0.23	6.14	0.49	14.23	1.04
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15.32	1.64	-	-	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.89	0.42	8.25	0.66	9.83	0.72
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	-	7.95	0.64	6.41	0.47
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.60	0.06	0.85	0.07	0.31	0.02
<strong>รวมหนี้สินหมุนเวียน</strong>	<strong>125.27</strong>	<strong>13.42</strong>	<strong>184.58</strong>	<strong>14.83</strong>	<strong>200.62</strong>	<strong>14.63</strong>
<strong>หนี้สินไม่หมุนเวียน</strong>						
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.26	0.56	29.42	2.36	31.79	2.32
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2.40	0.26	2.78	0.22	3.19	0.23
ประมาณการหนี้สินสำหรับการรื้อถอนพื้นที่เช่า	-	-	0.92	0.07	1.56	0.11
<strong>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</strong>	<strong>7.66</strong>	<strong>0.82</strong>	<strong>33.12</strong>	<strong>2.66</strong>	<strong>36.54</strong>	<strong>2.66</strong>
<strong>รวมหนี้สิน</strong>	<strong>132.93</strong>	<strong>14.24</strong>	<strong>217.70</strong>	<strong>17.49</strong>	<strong>237.16</strong>	<strong>17.29</strong>
<strong>ส่วนของผู้ถือหุ้น</strong>						
<strong>ทุนเรือนหุ้น</strong>						
ทุนจดทะเบียน	212.54	22.76	212.54	17.08	214.13	15.62
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	212.38	22.75	212.38	17.07	212.38	15.49
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	374.86	40.15	374.86	30.12	374.86	27.33
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	7.49	0.80	7.49	0.60	8.82	0.64
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	21.19	2.27	21.25	1.71	21.25	1.55
ยังไม่ได้จัดสรร	184.38	19.75	410.70	33.00	517.05	37.70
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	0.50	0.05	-	-	-	-
<strong>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</strong>	<strong>800.80</strong>	<strong>85.76</strong>	<strong>1,026.68</strong>	<strong>82.51</strong>	<strong>1,134.36</strong>	<strong>82.71</strong>
<strong>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</strong>	<strong>933.73</strong>	<strong>100.00</strong>	<strong>1,244.38</strong>	<strong>100.00</strong>	<strong>1,371.52</strong>	<strong>100.00</strong>

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขายสินค้า	990.72	100.00	1,267.66	100.00	1,524.54	100.00
ต้นทุนขาย	639.27	64.53	753.16	59.41	841.04	55.17
กำไรขั้นต้น	351.45	35.47	514.50	40.59	683.50	44.83
รายได้อื่น	8.55	0.86	7.78	0.61	12.98	0.85
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	78.14	7.89	70.37	5.55	80.85	5.30
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	157.56	15.90	119.20	9.40	132.69	8.70
กำไรจากการดำเนินงาน	124.30	12.55	332.71	26.25	482.94	31.68
ต้นทุนทางการเงิน	1.86	0.19	2.14	0.17	1.56	0.10
กำไรก่อนภาษีเงินได้	122.44	12.36	330.57	26.08	481.38	31.58
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.45	0.05	12.09	0.95	19.08	1.25
กำไรสุทธิสำหรับปี	121.99	12.31	318.48	25.12	462.29	30.32
กำไรจากการดำเนินงาน (ไม่รวมรายได้จากการลงทุน)	122.55	12.37	331.15	26.12	473.42	31.05
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ไม่รวมรายได้จากการลงทุน)	120.24	12.14	316.93	25.00	452.78	29.70
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :						
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน	0.50	0.05	-	-	-	-
- สุทธิจากภาษี						
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้-สุทธิจากภาษี	(0.90)	(0.09)	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(0.40)	(0.04)	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	121.59	12.27	318.48	25.12	462.29	30.32
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.30		0.75		1.09	
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น)	0.29		0.75		1.09	
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (ล้านหุ้น)	424.76		424.76		424.76	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	0.50		0.50		0.50	

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

	หน่วย : ล้านบาท		
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	121.99	318.48	462.29
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.45	12.09	19.08
ต้นทุนทางการเงิน	1.86	2.14	1.56
ค่าเสื่อมราคา	44.92	56.57	54.55
ค่าตัดจำหน่าย	2.00	2.40	2.47
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	0.27	(0.58)	0.40
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	-	(0.64)
กำไรจากการปรับมูลค่าชุดกรรมสิทธิ์และหนี้สินทางการเงิน (กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ	-	(0.75)	(6.30)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(2.77)	0.92	0.04
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(2.47)	(0.11)	0.63
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	1.34
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.28	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	0.28	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	0.02
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	3.60	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	0.31	0.39	0.40
ดอกเบี้ยรับ	(1.75)	(0.80)	(0.79)
เงินปันผลรับ			(1.79)
	168.97	390.75	533.27
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้า	1.87	(34.51)	(12.05)
ลูกหนี้อื่น	1.16	7.52	(7.31)
สินค้าคงเหลือ	3.36	(11.10)	(38.52)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(0.12)	0.22	(0.33)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.26	(0.07)	(1.00)
เจ้าหนี้การค้า	(20.98)	47.07	(6.23)
เจ้าหนี้อื่น	1.92	13.33	14.15
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(1.51)	4.04	8.09
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(0.14)	(0.02)	(0.27)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	154.79	417.23	489.80
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(9.06)	(4.00)	(20.26)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	145.72	413.23	469.54

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท		
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 63	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64
<strong>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</strong>			
เงินสครับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	78.89	-	-
เงินสจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในหุ้นกู้	-	(35.00)	-
เงินสครับจากการขายเงินลงทุนในหุ้นกู้	-	-	35.00
เงินสจ่ายในการซื้อเงินลงทุนในหน่วยลงทุน	(131.00)	(397.60)	(456.04)
เงินสครับจากการครบกำหนดของหน่วยลงทุน	-	-	31.33
เงินสครับจากการขายเงินลงทุนในหน่วยลงทุน	-	229.00	378.00
เงินสครับจากการขาย อาคารและอุปกรณ์	4.28	0.68	0.35
เงินสจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(68.63)	(16.73)	(93.49)
เงินสจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2.26)	(0.78)	(0.49)
ดอกเบี้ยรับ	1.75	0.77	0.79
เงินปันผลรับ	-	-	1.79
เงินสครับจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	0.25
<strong>กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</strong>	<strong>(116.97)</strong>	<strong>(219.66)</strong>	<strong>(102.51)</strong>
<strong>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</strong>			
เงินสครับจากหุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ	195.04	-	-
เงินสจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(15.73)	(15.32)	-
เงินสจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(6.04)	(11.61)	(10.28)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(325.73)	(92.60)	(355.94)
ดอกเบี้ยจ่าย	(1.86)	(2.14)	(1.56)
<strong>กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</strong>	<strong>(154.3)</strong>	<strong>(121.67)</strong>	<strong>(367.78)</strong>
<strong>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</strong>	<strong>(125.57)</strong>	<strong>71.90</strong>	<strong>(0.75)</strong>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	185.34	59.77	131.67
<strong>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</strong>	<strong>59.77</strong>	<strong>131.67</strong>	<strong>130.92</strong>

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	2562	2563	2564
<strong>อัตราส่วนสภาพคล่อง</strong>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	2.86	3.64	3.73
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	1.97	3.02	2.93
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	0.79	2.67	2.44
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	17.48	17.35	15.82
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	20.59	20.75	22.75
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	37.23	42.29	39.33
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	9.67	8.51	9.15
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	12.78	11.96	10.09
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย	28.17	30.10	35.68
Cash cycle	2.09	(0.85)	(3.78)
<strong>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร</strong>			
อัตรากำไรขั้นต้น	35.47	40.59	44.83
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	12.55	26.25	31.68
อัตรากำไรอื่น	0.86	0.61	0.84
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	117.23	124.20	97.23
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	12.21	24.97	30.07
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	15.99	34.85	42.78
<strong>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</strong>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	12.67	29.24	35.35
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	31.51	75.52	103.16
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	1.04	1.17	1.18
<strong>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</strong>			
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.17	0.21	0.21
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	66.66	155.44	309.60
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	0.35	2.97	1.02
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล <sup>1/</sup>	0.54	0.81	0.74
<strong>อัตราส่วนอื่นๆ</strong>			
มูลค่าหุ้นตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	1.89	2.42	2.67
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.30	0.75	1.09
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท) <sup>1/</sup>	0.16	0.61	0.81
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น (บาท)	0.50	0.50	0.50
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	424.76	424.76	424.76

หมายเหตุ : 1/ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับ  
ผลประกอบการ ปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.41 บาทต่อหุ้น หากรวมกับเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงาน  
6 เดือนแรกปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.398 บาทต่อหุ้น ซึ่งกำหนดจ่ายเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2564 แล้ว เงินปันผลรวม  
ประจำปีสิ้นสุดเดือนธันวาคม 2564 จะเป็นอัตราหุ้นละ 0.808 บาทต่อหุ้น

### 4.3 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

#### ภาพรวมการดำเนินงานและปัจจัยที่ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงสำคัญ (Overview)

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่มีการแพร่กระจายทั่วทุกภูมิภาคต่างๆ ของโลก ตั้งแต่ปี 2563 จนถึงปัจจุบัน ทำให้แต่ละประเทศประกาศใช้มาตรการรักษาความปลอดภัยด้านสาธารณสุข เพื่อรองรับกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงในแต่ละพื้นที่และช่วงเวลา รวมถึงประเทศไทยมีการประกาศใช้มาตรการต่างๆ รวมถึง การรณรงค์ให้ประชาชนเข้ารับวัคซีนป้องกันโรคโควิด 19 ตั้งแต่ช่วงไตรมาส 2 ปี 2563 เป็นต้นมา และบังคับใช้มาตรการทางด้านสาธารณสุขในสถานประกอบการต่างๆ เพื่อสร้างสุขอนามัยและควบคุมการแพร่กระจายของโรคโควิด 19 บริษัทให้ความสำคัญและตระหนักถึงผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าว ที่อาจส่งผลต่อการดำเนินงาน สุขภาพอนามัยและความปลอดภัยของพนักงาน บริษัทได้จัดให้พนักงานของบริษัทเข้ารับวัคซีนป้องกันโรคโควิด 19 เพื่อสร้างภูมิคุ้มกันตามนโยบายของรัฐ และได้จัดทำแผนฉุกเฉินมาตรการป้องกันไวรัสโควิด 19 เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงานของพนักงาน รวมถึงนโยบายการ Work From Home และการกำหนดแนวทางการดูแลสุขภาพอนามัยและสุขภาพของพนักงาน การจัดเตรียมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และอุปกรณ์ต่างๆ เพื่อรองรับการทำงานในรูปแบบ Work From Home รวมถึงการปรับตัวและทบทวนด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ ได้แก่ การปรับกระบวนการจัดหาวัตถุดิบ เน้นจัดหาผู้ผลิตในประเทศเพื่อสำรองกรณีที่วัตถุดิบขาดตลาด การปรับตัวด้านการจัดการห่วงโซ่อุปทานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหารและส่งมอบสินค้าได้ตามกำหนด การเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายและประชาสัมพันธ์สินค้าผ่านช่องทางออนไลน์ การเพิ่มมาตรการดูแลสุขภาพอนามัยของพนักงานเพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้า และการปฏิบัติตามมาตรการต่างๆ ของภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และสำหรับปี 2564 ที่ผ่านมามีบริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ดี บริษัทให้ความสำคัญกับการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยการวางรากฐานของกระบวนการผลิตที่เป็นระบบตามมาตรฐานสากล นำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิต การปรับเปลี่ยนสายการผลิตให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภค การรักษามาตรฐานวัตถุดิบโดยการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพและเพิ่มกำลังการผลิตฟริกทองซึ่งเป็นวัตถุดิบหลัก โดยบริษัทมีแผนการขยายพื้นที่และปรับปรุงโรงคองฟริกบริเวณจังหวัดพิษณุโลก คาดว่าจะแล้วเสร็จในปี 2565 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและสุขอนามัยของห่วงโซ่การผลิต ให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล เพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภค อีกทั้งยังส่งเสริมการสร้างตราสินค้าให้มีความแข็งแกร่ง ทำให้สินค้าเป็นที่รู้จักในวงกว้าง และต่อยอดในการขยายธุรกิจไปยังกลุ่มเป้าหมายใหม่ๆ นอกจากนี้ บริษัทมีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์กลุ่มใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความหลากหลายของสินค้า รวมถึงการให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากร โดยการจัดอบรมพนักงานและเสริมสร้างทักษะที่จำเป็นและเป็นประโยชน์ เพื่อประสิทธิภาพสูงสุดในการทำงานของแต่ละสายงาน

บริษัทมุ่งเน้นการต่อยอดผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มซึ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักที่บริษัทมีความเชี่ยวชาญและเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ได้รับความนิยมจากผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง โดยการพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และการกำหนดกลยุทธ์ทางการตลาดเพื่อขยายฐานลูกค้าหลักในทวีปยุโรป ทวีปโอเชียเนีย ประเทศจีน และการขยายฐานลูกค้าไปยังภูมิภาคอื่นๆ อีกทั้งยังให้ความสำคัญในการสร้างความหลากหลายในกลุ่มผลิตภัณฑ์อื่นๆ เพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้บริโภค และรองรับการเติบโตของยอดขายจากพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปจากสถานการณ์ของโรคโควิด 19 จากผลการดำเนินงานที่ผ่านมา แสดงให้เห็นว่าสินค้าของบริษัทได้รับความนิยมสูงขึ้น สามารถขยายฐานลูกค้าในกลุ่มทวีปยุโรปซึ่งเป็นกลุ่มที่มีกำลังซื้อสูงและให้การตอบรับสินค้าของบริษัทเป็นอย่างดี และขยายไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายอื่นๆ ในประเทศนิวซีแลนด์ ออสเตรเลีย และทวีปอื่นๆ ตามกลยุทธ์และแผนการตลาดที่วางไว้ ประกอบกับความแข็งแกร่งของตราสินค้า และมาตรฐานระดับสากล ทำให้เกิดความ

เชื่อมั่นของผู้บริโภคในการเลือกซื้อสินค้าและได้รับความนิยมอย่างต่อเนื่อง บริษัทยังมีนโยบายในการลดความเสี่ยงของการพึ่งพิงเศรษฐกิจของประเทศในทวีปยุโรปเพียงอย่างเดียว โดยการตั้งเป้าหมายที่จะสร้างฐานลูกค้าในทวีปอื่นๆ ด้วย โดยในปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าไปยังทวีปยุโรปเท่ากับ 1,282.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 84.10 ของยอดขายรวม ซึ่งมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.82 เมื่อเปรียบเทียบกับรายได้จากการขายสินค้าไปยังทวีปยุโรป จำนวน 1,035.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 81.68 ของยอดขายรวมในปี 2563 เนื่องจากกลยุทธ์ทางการตลาดของบริษัทเพื่อจูงใจให้ผู้จัดจำหน่ายและร้านค้าปลีกจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท ส่งผลให้ช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าเพิ่มขึ้น ซึ่งทำให้สามารถเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคได้เพิ่มขึ้น นอกจากนี้ พฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปจากสถานการณ์โรคโควิด 19 ที่ทำให้มีการประกอบอาหารเองในครัวเรือนเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับผู้บริโภคยังให้ความเชื่อมั่นในตราสินค้าของบริษัท ปัจจัยดังกล่าวจึงสนับสนุนให้รายได้จากการขายสินค้าของบริษัทเติบโตอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ในปี 2564 บริษัทยังสามารถเพิ่มยอดขายในกลุ่มประเทศอื่นๆ ได้แก่ ทวีปโอเชียเนีย ทวีปเอเชีย และทวีปอื่นๆ ส่งผลให้มีรายได้จากการขายสินค้าไปยังทวีปโอเชียเนีย ทวีปเอเชีย และทวีปอื่นๆ เท่ากับ 242.13 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.88 จากยอดขายรวม เพิ่มขึ้นจาก 228.92 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.06 ของยอดขายรวมในปี 2563

บริษัทเพิ่มความแข็งแกร่งของตราสินค้าและการรับรู้ของตราสินค้าผ่านช่องทางการตลาดผ่านสื่อดิจิทัล (Digital Marketing) ในแต่ละกลุ่มประเทศเป้าหมาย และการมุ่งวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองกับความต้องการของผู้บริโภคและพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลง ทำให้ปัจจุบันบริษัทมีสินค้ากว่า 700 SKU ที่ขายไปทั่วโลก บริษัทยังคงเน้นกลยุทธ์การทำการตลาดร่วมกับผู้จัดจำหน่ายของบริษัทเพื่อเป็นการรักษาฐานลูกค้าเดิม การเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทให้ครอบคลุม และเข้าถึงกลุ่มลูกค้ารายใหม่ที่มีความภักดีสูง (Royalty) กับตราสินค้าของบริษัทไม่ว่าจะเป็นลูกค้าในแถบเอเชีย นิวซีแลนด์ ออสเตรเลีย และกลุ่มลูกค้าในแถบยุโรปตะวันออก และเป้าหมายในการขยายตลาดในประเทศจีน ผ่านการร่วมมือทางการค้ากับผู้จัดจำหน่ายเพื่อขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บริษัท อีกทั้งบริษัทยังมุ่งเน้นการควบคุมต้นทุนการผลิตทั้งจากการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต การสรรหาผู้จำหน่ายรายใหม่ที่ได้ต้นทุนต่ำกว่าเดิม และการพัฒนาสูตรการผลิตโดยใช้วัตถุดิบใหม่ที่มีต้นทุนต่ำกว่าวัตถุดิบเดิม การเพิ่มกระบวนการผลิตวัตถุดิบบางประเภทที่สามารถลดต้นทุนต่อหน่วย แต่ยังคงรักษารสชาติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานของบริษัท

บริษัทมีฐานการผลิตสินค้าหลักในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง ซึ่งสามารถรองรับกำลังการผลิตสินค้าในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มได้ถึง 16,928 ตันต่อปี ในปี 2564 โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้มีการผลิตสินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มจำนวน 12,374 ตัน คิดเป็นร้อยละ 73.10 ของกำลังการผลิตของโรงงานดังกล่าว เพิ่มขึ้นจากการผลิตสินค้าในกลุ่มดังกล่าวจำนวน 10,103 ตัน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 59.68 ของกำลังการผลิตของโรงงานดังกล่าวในช่วงปี 2563 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม อย่างไรก็ตาม โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้มีความพร้อมทั้งในด้านเครื่องจักรและอุปกรณ์ ระบบการผลิตที่มีประสิทธิภาพซึ่งสามารถรองรับการปรับเปลี่ยนสายการผลิตตามผลิตภัณฑ์ที่เป็นที่ต้องการของผู้บริโภค เพื่อสนับสนุนการเติบโตของยอดขายของบริษัทในอนาคต

นอกจากนี้ บริษัทยังมีฐานการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์กลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม ที่โรงงานที่ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง สามารถรองรับกำลังการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเท่ากับ 6,064 ตันต่อปี และในปี 2564 มีการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเท่ากับ 2,572 ตัน คิดเป็นร้อยละ 42.41 ของกำลังการผลิต และบริษัทยังมีสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร สามารถรองรับกำลังการผลิตรวม 3,135 ตันต่อปี และสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน สามารถรองรับกำลังการผลิตรวม 712 ตัน ในปี 2564 บริษัทมีการผลิตกลุ่ม

ผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องปรุงแคงและเครื่องประกอบอาหารอยู่ที่ร้อยละ 20.04 และผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานอยู่ที่ร้อยละ 43.60 ของกำลังการผลิตของโรงงานดังกล่าวตามลำดับ กระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพการผลิตของโรงงานทั้ง 2 แห่ง เป็นปัจจัยหลักที่สนับสนุนการขายตลาด และกำลังการผลิตในปัจจุบัน เพียงพอกับการเติบโตตามแผนงานที่บริษัทวางเป้าหมายไว้

เนื่องจากฐานลูกค้าของบริษัทคือกลุ่มลูกค้าในต่างประเทศ ซึ่งความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของกลุ่มลูกค้าหลักทั้งในทวีปยุโรป และทวีปอื่นๆ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายในการกำหนดราคาสินค้าส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ในปี 2564 บริษัทมีสัดส่วนรายได้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ได้แก่ สกุลเงินยูโรและสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ รวมร้อยละ 25.34 และสกุลเงินบาท เป็นสัดส่วนร้อยละ 74.66 โดยสัดส่วนของรายได้ที่เป็นสกุลเงินบาทใกล้เคียงกับปี 2563 ซึ่งมีสัดส่วนร้อยละ 74.78 ของรายได้จากการขายสินค้า ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 0.35 ล้านบาท และบริษัทยังคงมีเป้าหมายที่จะรักษาสัดส่วนรายได้ที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศและสกุลเงินบาทในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกันในอนาคต อย่างไรก็ตาม ปัจจัยความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศยังส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัท โดยในปี 2564 สกุลเงินบาทปรับตัวอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับเงินสกุลยูโรและดอลลาร์สหรัฐ ส่งผลให้รายได้จากการขายสินค้าที่กำหนดราคาเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศเมื่อแปลงเป็นเงินบาทจะมีมูลค่าเพิ่มขึ้น

บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับโรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง ในสายการผลิตผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม จำนวน 2 ฉบับ ได้แก่ บัตรส่งเสริมเลขที่ 59-1167-0-00-3-0 ที่เริ่มผลิตเชิงพาณิชย์ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2559 และบัตรส่งเสริมเลขที่ 62-0502-1-00-1-0 ที่เริ่มผลิตเชิงพาณิชย์ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2562 และสำหรับโรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จำนวน 1 ฉบับ ในกิจการผลิตหรือถนอมอาหาร เครื่องดื่ม วัตถุเจือปนอาหาร (Food Additive) หรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร (Food Ingredient) โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 62-0673-1-00-1-0 ในสายการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแคงและเครื่องประกอบอาหารที่เริ่มผลิตเชิงพาณิชย์ตั้งแต่เดือนมกราคม 2563 บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนทั้ง 3 ฉบับในปี 2564 ส่งผลให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายทางภาษีสำหรับรายได้ที่ไม่ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนเท่ากับ 19.08 ล้านบาท

อุตสาหกรรมสิ่งปรุงอาหารมีการแข่งขันจากผู้ผลิตจำนวนมากราย ทั้งจากในประเทศและต่างประเทศที่มีตลาดส่งออกเดียวกับบริษัท อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า ถึงแม้จะมีผู้ประกอบการจำนวนมาก แต่เนื่องจากกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทนั้น ได้แก่ ลูกค้าในทวีปยุโรป ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีระเบียบมาตรฐานที่สูง ผู้ประกอบการที่มุ่งเน้นผลิตสินค้าให้ได้ตามมาตรฐานที่เข้มงวดนั้นมีไม่มากนัก ประกอบกับการที่บริษัทมีการพัฒนาสินค้าและช่องทางการจัดจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทยังคงสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันไว้ได้ นอกจากนี้ แผนการขายตลาดไปยังประเทศอื่นๆ ทั้งในทวีปยุโรป และทวีปอื่นๆ จะเพิ่มรายได้ให้บริษัทอย่างต่อเนื่องในอนาคต โดยในปี 2564 ปริมาณการส่งออกโดยรวมของสิ่งปรุงรสอาหารของไทยมีมูลค่าเท่ากับ 29,896 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 ซึ่งเท่ากับ 26,394 ล้านบาท

ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร (Results of Operations)

รายได้รวมของบริษัทในปี 2564 เท่ากับ 1,537.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 1,275.44 ล้านบาท ในปี 2563 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.55 เป็นผลมาจากการขายช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้า ทำให้เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคได้มากขึ้น และแนวโน้มการทำอาหารในครัวเรือนเพิ่มขึ้นจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในปัจจุบัน โดยกลุ่มผลิตภัณฑ์ปัจจุบันของบริษัทมีจำนวน 4 กลุ่มได้แก่ ผลิตภัณฑ์กลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องปรุงแคงและเครื่องประกอบอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน และผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูปและสำเร็จรูป

อื่นๆ โดยทั้งสี่กลุ่มนี้มีปริมาณการขายรวม 17,709 ตัน สร้างรายได้รวมกันในปี 2564 เท่ากับ 1,524.54 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99.16 ของรายได้รวม

กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเป็นกลุ่มสินค้าหลักของบริษัท มียอดขายเท่ากับ 1,271.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.58 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 กลุ่มผลิตภัณฑ์อันดับรองของบริษัท ได้แก่ เครื่องปรุงแคงและเครื่องประกอบอาหาร ซึ่งมียอดขายเท่ากับ 157.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.98 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 และกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูปและสำเร็จรูปอื่นๆ มียอดขายเท่ากับ 78.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.81 เมื่อเทียบกับปี 2563 อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแผนการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์กลุ่มต่างๆ อย่างต่อเนื่อง และการตลาดที่จะนำเสนอสินค้าจากกลุ่มผลิตภัณฑ์อื่นๆ เพิ่มเติมควบคู่ไปกับกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท เพื่อสร้างความหลากหลายของสินค้าให้กับผู้บริโภค

กลยุทธ์ของบริษัทมุ่งเน้นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์กลุ่มหลัก ได้แก่ ผลิตภัณฑ์กลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม และผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องปรุงแคงและเครื่องประกอบอาหาร สำหรับสินค้ากลุ่มอาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูป บริษัทมีนโยบายที่จะคงไว้เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าในการเลือกซื้อสินค้าที่ครบถ้วนในการประกอบอาหาร นอกจากนี้ บริษัทยังคงเป้าหมายในการหาผู้จัดจำหน่ายรายใหม่ๆ เพื่อเพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้า ทั้งนี้ ตลาดส่งออกที่สำคัญของสินค้าสิ่งปรุงรสอาหารของประเทศไทย คือ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น ฟิลิปปินส์ และออสเตรเลีย ซึ่งปัจจุบันบริษัทยังมีการส่งออกไปยังประเทศดังกล่าวไม่มากเมื่อเปรียบเทียบกับคู่แข่งอื่น ปัจจัยหนึ่งที่สนับสนุนการเติบโตของรายได้ คือ การที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้สามารถรองรับการผลิตในสินค้ากลุ่มหลักได้ถึง 16,928 ตันต่อปี อีกทั้งจำนวนลูกค้าของบริษัทที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้แนวโน้มรายได้จากการขายของบริษัทสามารถเติบโตได้อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2564 สินค้ากลุ่มหลักของบริษัทส่วนใหญ่ผลิตที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง ซึ่งมีการวางแผนระบบการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้บริษัทสามารถผลิตสินค้าได้ตรงตามมาตรฐาน เกิดการประหยัดต่อขนาด (Economy of Scale) ประกอบกับต้นทุนค่าวัตถุดิบหลักเปลี่ยนแปลงไม่มาก เนื่องจากบริษัทมีการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบล่วงหน้า และสัดส่วนการขายสินค้าที่มีอัตรากำไรสูงเพิ่มขึ้น ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทในปี 2564 เท่ากับร้อยละ 44.83 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 40.59 ในปี 2563 จากปริมาณคำสั่งซื้อจากลูกค้าที่เพิ่มขึ้น ทำให้อัตราการใช้กำลังการผลิตของโรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ เท่ากับร้อยละ 73.10 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 59.68 จากปี 2563 โดยโรงงานดังกล่าวเป็นปัจจัยสนับสนุนให้บริษัทสามารถผลิตสินค้าที่ได้มาตรฐาน และควบคุมต้นทุนการผลิตได้ดีขึ้น ทั้งนี้ การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต การสรรหาผู้จำหน่ายรายใหม่ให้ต้นทุนต่ำกว่าเดิม การเพิ่มกำลังการผลิตพริกทองซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของบริษัท และการพัฒนาสูตรการผลิตโดยใช้วัตถุดิบใหม่ที่มีต้นทุนต่ำกว่าวัตถุดิบเดิมแต่ยังคงรักษารสชาติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานของบริษัท จะสนับสนุนให้บริษัทสามารถรักษาระดับต้นทุนที่เหมาะสมและยังคงมาตรฐานของสินค้าภายใต้ราคาสินค้าของบริษัทไว้ได้

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายในปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 5.30 ของรายได้จากการขายสินค้า ซึ่งมีสัดส่วนลดลงจากอัตราร้อยละ 5.55 ในปี 2563 โดยต้นทุนในการจัดจำหน่ายในปี 2563 และ 2564 มีสัดส่วนลดลงจากในช่วงก่อนหน้า เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้บริษัทงดกิจกรรมทางการตลาดการตลาด และการออกงานนิทรรศการต่างๆ อย่างไรก็ตาม ในปี 2564 บริษัทได้ปรับกลยุทธ์ทางการตลาดเพื่อเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้า และการประชาสัมพันธ์กลุ่มสินค้าหลักเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภค และรองรับกับแผนการเติบโตของบริษัทในอนาคต

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2564 เท่ากับ 132.69 ล้านบาท ซึ่งมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.31 จาก 119.20 ล้านบาท ในปี 2563 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าบริการ และวัสดุอุปกรณ์สำนักงานที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงสำนักงาน

จากปัจจัยดังกล่าวทำให้อัตรากำไรจากการดำเนินงานของบริษัทเท่ากับร้อยละ 31.68 ในปี 2564 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 26.25 ในปี 2563 บริษัทจึงมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 19.08 ล้านบาท ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิในปี 2564 เท่ากับร้อยละ 30.07 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 24.97 ในปี 2563

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในปี 2564 เท่ากับร้อยละ 42.78 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 34.85 ในปี 2563 ซึ่งอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของบริษัทอยู่ในระดับที่สูงกว่าบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน

ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

สินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,371.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 1,244.38 ล้านบาท ในปี 2563 โดยในปี 2564 บริษัทมีสินทรัพย์ถาวรเท่ากับ 526.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 475.44 ล้านบาทในปี 2563 เนื่องจากบริษัทได้ลงทุนซื้อที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนพื้นที่ 35 ไร่ 1 งาน 75 ตารางวา ในจังหวัดพิษณุโลกเพื่อขยายฐานการผลิตพริกทองซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของบริษัท และเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต คาดว่าใช้เวลาในการปรับปรุงพื้นที่ และสามารถย้ายการผลิตไปยังโรงคองพริกแห่งใหม่ได้ในเดือนกรกฎาคม 2565 และในปี 2564 บริษัทได้ปรับปรุงสำนักงานในกรุงเทพมหานคร ทำให้ระหว่างปี 2564 มีการจ่ายเงินสำหรับการลงทุนในสินทรัพย์ถาวรของทั้งบริษัทเป็นจำนวน 93.49 ล้านบาท และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 ที่ประชุมได้อนุมัติรายการได้มาซึ่งทรัพย์สิน ในการซื้อที่ดินใน โครงการนิคมอุตสาหกรรมโรจนะ แห่มลบบึง เนื้อที่รวม 39 ไร่ และสิทธิประโยชน์ในที่ดินในโครงการดังกล่าว เนื้อที่รวม 1 ไร่ ตั้งอยู่ที่ตำบลตะเคียนเตี้ย อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี วงเงินอนุมัติไม่เกิน 230 ล้านบาท เพื่อสร้างโรงงานแห่งใหม่รองรับการเติบโตของบริษัทในอนาคต โดยคาดว่าจะจัดหาเงินทุนจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและกระแสเงินสดจากการดำเนินงานในการจ่ายชำระค่าที่ดินดังกล่าว

บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนประเภทหน่วยลงทุนในกองทุนรวมและทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ เท่ากับ 354.62 ล้านบาท และในปี 2564 บริษัทมีกำไรจากการลงทุนในหน่วยลงทุนรวม 6.66 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีเงินสดคงเหลือจำนวน 130.92 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียน บริษัทมีสภาพคล่องและฐานะการเงินที่แข็งแกร่ง อัตราส่วนหมุนเวียนของลูกหนี้การค้าเฉลี่ยในปี 2564 เท่ากับ 15.82 และระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย 22.75 วัน ซึ่งต่ำกว่าเครดิตเทอมสำหรับลูกค้าต่างประเทศที่ 0 - 60 วัน และลูกค้าภายในประเทศที่ 15 - 45 วัน บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า โดยการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรอง ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงในอดีต 3 ปีย้อนหลัง ปรับปรุงด้วยปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้นๆ และการประเมินทั้งข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต โดยในปี 2564 บริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเท่ากับ 2.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.74 ของลูกหนี้การค้ารวม โดยลูกหนี้การค้าที่ถูกตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นดังกล่าวเป็นลูกค้ายอดนิยมที่ค้างชำระตั้งแต่ปลายปี 2553 และบริษัทยังคงติดตามทวงหนี้อยู่ แต่ไม่ได้ดำเนินการฟ้องร้อง เนื่องจากบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดีไม่คุ้มกับมูลหนี้ที่จะได้รับชำระ

สินค้าคงเหลือเท่ากับ 136.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 98.01 ล้านบาท ในปี 2563 ระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 9.15 วัน ค่าเผื่อสินค้ามูลค่าลดลง เท่ากับ 4.10 ล้านบาท ในปี 2564 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งเท่ากับ 4.06 ล้านบาท

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ในปี 2564 เท่ากับ 35.35 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 29.24 ในปี 2563 เนื่องจากการเติบโตของยอดขายและประสิทธิภาพในการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย และการให้ความสำคัญในการพัฒนากระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาประยุกต์ใช้ ทำให้เกิดกระบวนการผลิตที่สามารถลดต้นทุนต่อหน่วย และเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ ซึ่งจะช่วยเพิ่มผลิตผลในการผลิต ทำให้สินค้าของบริษัทมีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับของผู้บริโภค และส่งผลดีต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในระยะยาว

สำหรับเจ้าหนี้การค้าลดลงจาก 86.47 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 80.26 ล้านบาท ในปี 2564 โดยบริษัทได้รับเครดิตเทอมจากเจ้าหนี้การค้าในประเทศอยู่ระหว่าง 7 วัน (ของสด) - 120 วัน และเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศอยู่ที่ 30 วัน ระยะเวลาในการชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 35.68 วัน ซึ่งบริษัทได้รับชำระหนี้จากลูกค้าในระยะเวลาที่สั้นกว่าการจ่ายชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้การค้า

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

บริษัทมีสภาพคล่องทั้งจากการบริหารลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทมีคู่ค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศที่น่าเชื่อถือซึ่งชำระค่าสินค้าภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีอำนาจในการต่อรองกับเจ้าหนี้มากขึ้นตามปริมาณการสั่งซื้อที่มากขึ้น จึงส่งผลให้ระยะเวลาในการชำระหนี้ให้เจ้าหนี้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่บริษัทได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกค้า บริษัทจึงไม่มีความจำเป็นต้องสำรองเงินสดในปริมาณมาก สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจาก 336.25 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 354.63 ล้านบาท ในปี 2563 จากการลงทุนในหน่วยลงทุนซึ่งได้รับผลตอบแทนสูงกว่าอัตราผลตอบแทนจากเงินฝาก และในปี 2564 บริษัทมีกำไรจากหน่วยลงทุนเท่ากับ 6.66 ล้านบาท ทำให้เงินสดหรือรายการเทียบเท่าเงินสดในปี 2564 เท่ากับ 130.92 ล้านบาท ลดลงจาก 131.67 ล้านบาทในปี 2563 เนื่องจากสัดส่วนการจ่ายเงินปันผลสูงขึ้นตามผลประกอบการของบริษัทที่เติบโต ในส่วนของหนี้สินเพิ่มขึ้นจาก 217.69 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 237.14 ล้านบาท ในปี 2564 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้อื่นและหนี้สินที่เกิดจากสัญญา อัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจาก 3.64 เท่า ในปี 2563 เป็น 3.73 เท่า ในปี 2564 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.21 เท่า ในปี 2564 ใกล้เคียงกับ ปี 2563 ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจาก 155.44 เท่า ในปี 2563 เป็น 309.60 เท่าในปี 2563 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงาน

4.4 ปัจจัยที่จะมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต (Forward Looking)

การขยายฐานการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มไปยังโรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง เป็นส่วนสำคัญที่จะสนับสนุนแผนการขยายตลาดไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ ซึ่งนอกจากจะส่งผลต่อยอดขายของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญแล้ว โรงงานดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและลดต้นทุนการผลิตสินค้า โดยโรงงานดังกล่าวจะผลิตสินค้าในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ มีกำลังการผลิตปกติได้ถึงประมาณ 16,928 ตัน/ปี โดยในปี 2564 กำลังการผลิตในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเท่ากับ 73.10 ของอัตราการผลิตรวม และบริษัทมีแผนในการเพิ่มกำลังการผลิตอย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับการเติบโตของยอดขายในอนาคต นอกจากนี้ บริษัทได้ทำสัญญาซื้อวัตถุดิบหลักได้แก่ น้ำตาลและกระเทียมครอบคลุมระยะเวลาอย่างน้อยจนถึงสิ้นปี 2565 เพื่อคงราคาระดับวัตถุดิบที่ประหยัดต่อหน่วย และการนำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิตสินค้าและวัตถุดิบ แม้ว่าบริษัทจะมีการขายสินค้าไปต่างประเทศเกือบทั้งหมด แต่เนื่องจากนโยบายในการกำหนดราคาสินค้าเป็นสกุลเงินบาทไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 จะช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้ในระดับหนึ่ง นอกจากนี้ บริษัทยังคงดำเนินงานตามกลยุทธ์และแผนการตลาดที่วางไว้ โดยการรุกตลาดอื่นๆ นอกเหนือจากทวีปยุโรป ไม่ว่าจะเป็นทวีปเอเชีย ทวีปออสเตรเลียและโอเชียเนีย เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงเศรษฐกิจของทวีปใดทวีปหนึ่ง ประกอบกับการดำเนินแผนการตลาดเชิงรุก โดยบริษัทจะ

เป็นผู้ลงทุนในสื่อโฆษณาภายใต้ตราสินค้า (Brand) ของบริษัท เพื่อเพิ่มความน่าเชื่อถือและความเข้าใจในสินค้าของบริษัท อีกทั้งการพัฒนาสินค้าใหม่ๆ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคก็เป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่จะส่งผลให้บริษัทมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

โครงการในอนาคต

บริษัทมีแผนการลงทุนในเครื่องจักรเพื่อทดแทนของเดิม การปรับปรุงสายการผลิต และการสร้างสำนักงาน นอกจากนี้ บริษัทมีแผนที่จะย้ายสายการผลิตพริกแดงจากเดิมที่ตั้งอยู่บนพื้นที่เช่าไปอยู่บนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งบริษัทได้ซื้อไว้ในจังหวัดพิษณุโลกในปี 2564 เพื่อเพิ่มกำลังการผลิตพริกแดงซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตซอสปรุงรสและน้ำจิ้มให้เพียงพอต่อการเติบโตของปริมาณการขายสินค้าในอนาคต ซึ่งนอกจากจะเป็นการลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบแล้ว บริษัทยังสามารถควบคุมคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานที่กำหนดได้ การปรับปรุงสายการผลิตโรงงานในโรงงานทั้ง 2 แห่ง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต แผนการขยายร้านอาหาร พื้นที่ส่วนกลางในโรงงาน และพื้นที่สำนักงานบริเวณโรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง เพื่อสร้างสุขอนามัยที่ดีให้กับพนักงาน และรองรับการขยายตัวของธุรกิจ โดยคาดว่าจะการลงทุนทั้งหมดจะเสร็จสิ้นภายในปี 2565 ด้วยงบประมาณรวมประมาณ 99 ล้านบาท เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทในระยะยาว



5.ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1ข้อมูลบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้นที่ 14

ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ : 66(0) 2009-9999

ผู้สอบบัญชี

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 48-51

ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ : 66(0) 2677-2000

ส่วนตรวจสอบภายใน (Internal Auditor)

บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด

เลขที่ 178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 5

ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800

โทรศัพท์ : 66(0) 2596-0500 ต่อ 327

ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

5.2ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คาดว่าจะมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คาดว่าจะมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท

# ส่วนที่ 2

## การกำกับดูแลกิจการ

### ส่วนที่ 2

#### การกำกับดูแลกิจการ

##### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นกับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และส่งผลให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การดำเนินงานอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อยกระดับการดำเนินการที่มีอยู่แล้วให้มีความเป็นระบบมาตรฐานที่ชัดเจนและกระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานของบริษัททุกระดับชั้น อันเป็นการเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างแท้จริง

##### 6.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ด.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ซึ่งอ้างอิงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เป็นมาตรฐานสากล ควบคู่ไปกับการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปี 2560 (CG Code) มาปรับใช้และพัฒนาในการดำเนินการต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กร ทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใดๆ ของบริษัท เป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยสาระสำคัญของนโยบายสามารถแบ่งออกได้เป็น 5 หลักปฏิบัติดังนี้

##### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

###### 1. การประชุมผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายในการสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันให้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นในหนังสือเชิญประชุม
- คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมโดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นหรือในเอกสารแนบวาระการประชุม และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท
- คณะกรรมการจะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และจะละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการจะให้บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และจะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเผยแพร่หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องบนเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม

2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการจะส่งเสริมให้บริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนของผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- คณะกรรมการจะสนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยเฉพาะประธานคณะกรรมการชุดย่อยและกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เพื่อผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
- คณะกรรมการจะจัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการ ในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ
- คณะกรรมการจะส่งเสริมให้บริษัทจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ
- ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสนในการแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

3. การจัดทำรายงานการประชุม และการเปิดเผยผลการประชุมผู้ถือหุ้น

- รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้ จะบันทึกคำถามคำตอบและผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออกเสียง เป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ไม่ได้เข้าประชุมด้วย
- คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัท เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท
- คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัท จัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

1. การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทแจ้งกำหนดการประชุม พร้อมระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อผู้ถือหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และผ่านช่องทางอื่นที่เหมาะสมก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
- คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

2. การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการจะกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
- คณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน

3. การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

- คณะกรรมการจะกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และจะกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการด้วย รวมทั้งให้มีการเปิดเผยผ่านช่องทางที่เหมาะสมหรือที่หน่วยงานรัฐที่กำลังดูแลการดำเนินงานของบริษัทกำหนด

4. การมีส่วนได้เสียของกรรมการ

- คณะกรรมการจะให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาวาระนั้น และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ
- คณะกรรมการจะให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

1. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

- คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ตลอดจนสังคมและส่วนรวม โดยคณะกรรมการจะดูแลให้มีระบบการบริหารจัดการที่สามารถเชื่อมั่นได้ว่า บริษัทรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ด้วยความเป็นธรรม รวมทั้งได้มีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจนไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ โดยแนวนโยบายหลักๆ ที่กรรมการและฝ่ายจัดการจะปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ได้แก่
- ต่อผู้ถือหุ้น
  - ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความสุจริตใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
  - รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสถานการณ์ของบริษัท แนวโน้มในอนาคตทั้งด้านบวกและลบด้วยเหตุผลสนับสนุนอย่างเพียงพอโดยสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
- ต่อลูกค้า ผู้บริโภค
  - พัฒนาและส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐานสูงตรงตามความต้องการของลูกค้า
  - รักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้า
- ต่อเจ้าหนี้
  - ปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
  - รายงานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลาให้แก่เจ้าหนี้อย่างสม่ำเสมอ
- ต่อพนักงาน
  - ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นธรรม
  - ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน
  - ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถ และทักษะของพนักงานโดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
  - ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- ต่อคู่แข่งทางการค้า
  - ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
  - ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

- ต่อหน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท
    - ปฏิบัติและควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท
  - ต่อสังคมและส่วนรวม
    - ป้องกันอุบัติเหตุและควบคุมการปล่อยของเสียให้อยู่ในระดับต่ำกว่าค่ามาตรฐานที่ยอมรับได้
    - สนับสนุนและดำเนินกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นประโยชน์และสร้างสรรค์ต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
  - คณะกรรมการจะจัดให้มีกระบวนการและช่องทางการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียผ่าน E-mail ของบริษัท โดยมีผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเป็นผู้รับผิดชอบกลั่นกรองข้อร้องเรียนส่งให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งรายงานให้คณะกรรมการรับทราบ
  - คณะกรรมการให้ความสำคัญ และสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยคณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน และจะส่งเสริมการดำเนินการเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิถีคิดมุมมองในการออกแบบ และพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิต และกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า
2. การเปิดเผยการปฏิบัติตามนโยบายและการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม
- บริษัทจะเปิดเผยกิจกรรมต่างๆ ที่แสดงให้เห็นถึงการดำเนินการตามนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวข้างต้น รวมถึงการมีส่วนร่วมของพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวข้างต้นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางที่เหมาะสม

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

- คณะกรรมการจะดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการจะจัดให้มีกลไกที่จะดูแลให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิดและเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
- คณะกรรมการจะรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและการเคารพสิทธิมนุษยชน และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยจะรายงานผ่านช่องทางต่างๆ ที่เหมาะสม
- คณะกรรมการจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน แสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของบริษัทต้องจัดทำตามที่กฎหมายกำหนด
- คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ด้วย

- คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา ความเห็นจากการทำหน้าที่รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการ
- คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทนด้วย

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

1. โครงสร้างคณะกรรมการ
- โครงสร้างของคณะกรรมการจะประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท และจะเปิดเผยจำนวนปีการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทของกรรมการแต่ละคนผ่านช่องทางที่เหมาะสม
  - คณะกรรมการจะมีกรรมการอิสระที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน
  - คณะกรรมการจะมีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีอย่างอิสระในจำนวนที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
- ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 10 คน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายใหญ่จำนวน 4 คน (โดย 4 ใน 10 คน ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารและ/หรือดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการบริหาร) และกรรมการอิสระจำนวน 6 คน (โดย 5 ใน 6 คน ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ) ทั้งนี้จำนวนกรรมการอิสระของบริษัทเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงในการพิจารณาเรื่องต่างๆ และมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ 5 คน
- วาระการดำรงตำแหน่งหรือการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการ นอกจากจะเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว ยังจะต้องเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดให้ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งที่กรรมการต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระจำนวนหนึ่งในสาม โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระด้วยเหตุนี้อาจได้รับเลือกตั้งใหม่อีกได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติของบุคคลที่จะเป็น “กรรมการอิสระ” ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และ ตลท. นอกจากนี้ จะให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่มีความจำเป็นที่จะแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนั้นต่อไปอีก
  - ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะต้องไม่ใช่บุคคลคนเดียวกัน
  - คณะกรรมการจะเลือกให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ
  - เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการจะสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ คณะกรรมการจะกำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งไม่ควรเกิน 5 บริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- บริษัทจะมีเลขานุการบริษัททำหน้าที่ตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด
  - การตระหนักถึงบทบาท และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย รวมถึงการติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
  - การกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
2. คณะกรรมการชุดย่อย
- นอกจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการจะแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอื่นเพิ่มเติม เพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อีก เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม
  - ประธานคณะกรรมการจะไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยใดๆ
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการจะครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้
    - (1) การพิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์ และภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน และงบประมาณ เป็นต้น
    - (2) การติดตามและดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
    - (3) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
    - (4) การดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาว การบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (succession plan)
  - คณะกรรมการจะทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
  - คณะกรรมการกำหนดให้บริษัทจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการจะติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวและปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ทั้งภายในและภายนอกบริษัทที่มีการเปลี่ยนแปลง
  - คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติ
  - คณะกรรมการจะพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์จะมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน

- คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย รวมทั้งจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าว และจะทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
  - คณะกรรมการจะให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะๆ ในการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ จะมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
  - คณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบจะให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปีหรือผ่านช่องทางที่เหมาะสม
4. การจัดประชุมคณะกรรมการ
- บริษัทจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าและแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าว เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
  - จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการควรพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท
  - นอกจากวาระการประชุมคณะกรรมการจะกำหนดโดยบริษัทแล้ว กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุมได้ด้วย
  - เอกสารประกอบการประชุมจะส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการก่อนวันประชุม
  - คณะกรรมการจะขอให้กรรมการทุกคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการทั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี
  - ประธานคณะกรรมการจะจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่อง และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ประธานกรรมการจะส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ รวมถึงให้ความสนใจกับประเด็นทุกเรื่องที่นำสู่ที่ประชุม
  - คณะกรรมการจะสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศและรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อมีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูง สำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดงาน
  - คณะกรรมการจะสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
  - คณะกรรมการจะสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และจะแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุมด้วย
5. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ
- คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยจะประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อปรับปรุงแก้ไขต่อไป
  - ทั้งนี้ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของคณะกรรมการประจำปี 2564 ทั้งการประเมินผลของคณะกรรมการทั้งคณะและกรรมการรายบุคคล อยู่ในระดับ “ดี”

6. คำตอบแทน

- คำตอบแทนของกรรมการจะจัดให้อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมประสพการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน
  - คำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงจะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดภายในกรอบที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
  - กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารทั้งหมดจะเป็นผู้ประเมินผลการผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อนำไปใช้ในการพิจารณากำหนดคำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันล่วงหน้ากับกรรมการผู้จัดการตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม
- ทั้งนี้ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี 2564 ของกรรมการผู้จัดการทั้ง 2 ท่าน อยู่ในระดับ “ดี”

7. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยการฝึกอบรมและให้ความรู้จะกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก
- ทุกครั้งที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่
- คณะกรรมการจะกำหนดให้กรรมการผู้จัดการรายงานเพื่อทราบอย่างน้อยปีละครั้งถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงานในตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อรองรับกับการขยายงานของบริษัทหรือเหตุการณ์ที่ผู้ดำรงตำแหน่งนั้นไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

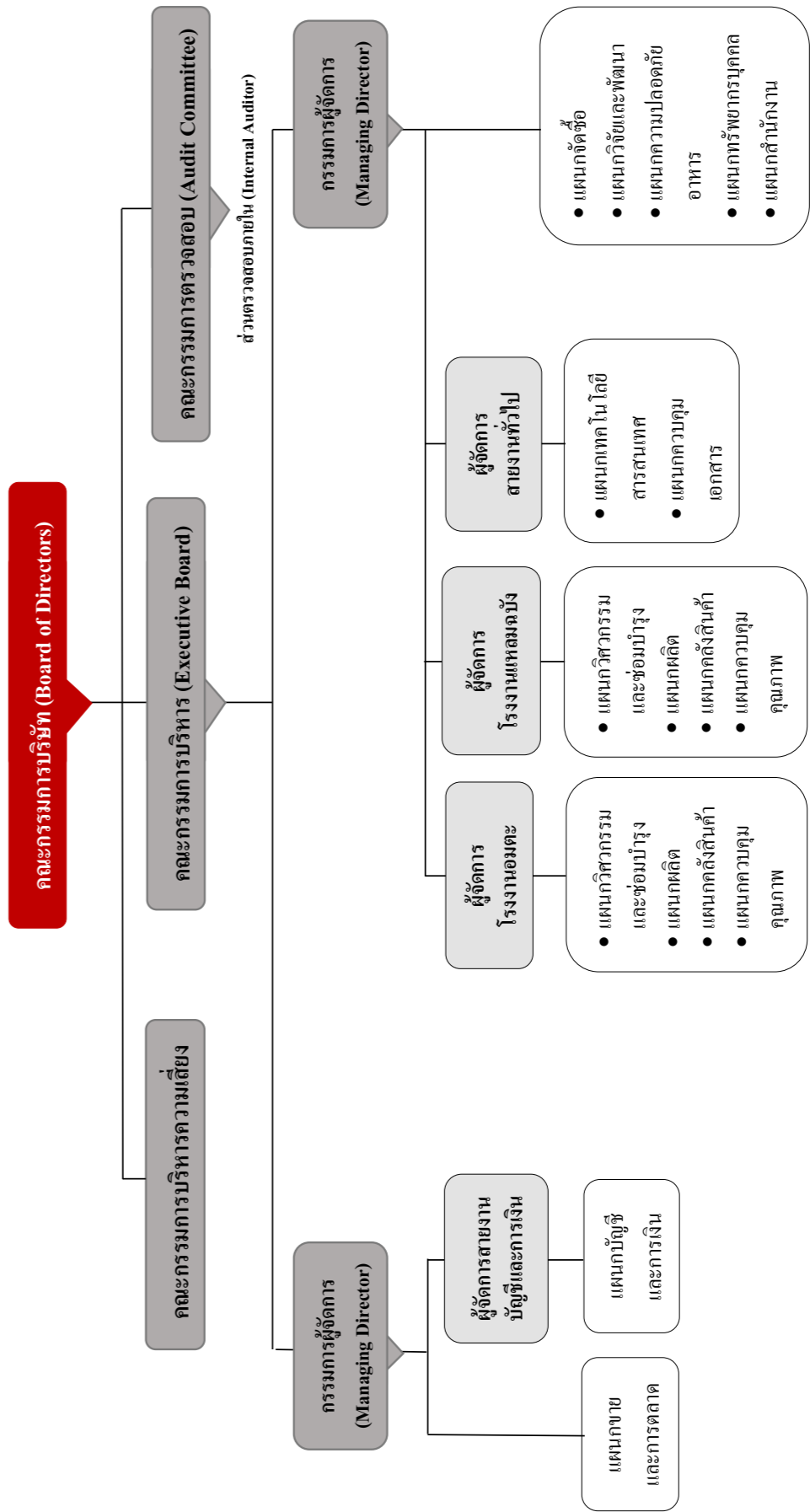
6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง และปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ ทำให้ในปี 2564 ไม่พบข้อร้องเรียน รวมถึงไม่พบกรณีการดำเนินงานที่ขัดต่อข้อกำหนดหรือข้อกำหนดใดๆ ที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินธุรกิจอีกด้วย บริษัทได้จัดทำคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน โดยมีรายละเอียดปรากฏในเว็บไซต์บริษัท (www.exoticfoodthailand.com)

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในปีที่ผ่านมา

ในปี 2564 บริษัทได้ปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้สอดคล้องกับหลักปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน และเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ การเผยแพร่หนังสือแนคประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องบนเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม การกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) และการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน เป็นต้น รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทให้สะท้อนการประกอบธุรกิจภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (ESG) เช่น การเปิดเผยนโยบาย เป้าหมาย และผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนทั้งในมิติสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การเคารพสิทธิมนุษยชน เป็นต้น

7.1 โครงสร้างการจัดการ



7.2 โครงสร้างคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทุกประการ โดยโครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการต่างๆ ดังต่อไปนี้

**คณะกรรมการบริษัท**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 10 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ
2. นายวัฒนา จันทรัช	รองประธานกรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร
3. นางสาวร้อยเพชร จันทรัช	กรรมการ/รองประธานกรรมการบริหาร
4. นายจิตติพร จันทรัช	กรรมการ/กรรมการผู้จัดการ
5. นางสาววาสนา จันทรัช	กรรมการ/กรรมการผู้จัดการ
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	กรรมการ/กรรมการอิสระ
7. นายสุดใจ นิโลดม	กรรมการ/กรรมการอิสระ
8. นายธนะชกฤต เตชะรัตนไกร	กรรมการ/กรรมการอิสระ
9. นายประกิจ ประจณปัจฉนีก	กรรมการ/กรรมการอิสระ
10. นายศราวุธ เมนะเสวด	กรรมการ/กรรมการอิสระ

โดยมีนางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท และเลขานุการบริษัท

**กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท**

นายจิตติพร จันทรัช นางสาววาสนา จันทรัช นายวัฒนา จันทรัช นางสาวร้อยเพชร จันทรัช กรรมการสองในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

**วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท**

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระด้วยเหตุนี้ อาจได้รับเลือกตั้งใหม่อีกได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

**ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย โดยสรุปอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

- มีอำนาจหน้าที่ตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งรวมถึงการดูแลและจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับและมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- กำหนดวิสัยทัศน์ การกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท
- ให้ความเห็นชอบกลยุทธ์ นโยบายที่สำคัญ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ทั้งทางด้านการดำเนินธุรกิจ การบริหาร ทรัพย์สิน การเงิน การระดมทุน การลงทุน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนดให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- พิจารณาถ่วงถ่วงรายการที่ต้องนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีวาระหลักในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ดังนี้
  - พิจารณารายงานของคณะกรรมการที่เสนอต่อที่ประชุมแสดงถึงผลการดำเนินการของบริษัท
  - พิจารณาและอนุมัติงบการเงิน
  - พิจารณาจัดสรรเงินกำไรบริษัท
  - เสนอรายชื่อกรรมการใหม่แทนกรรมการเดิมที่ต้องออกตามวาระ
  - เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
  - พิจารณารายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในส่วนที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น
  - เรื่องอื่นๆ
- จัดให้มีรายงานข้อมูลทั่วไป และข้อมูลทางการเงินของบริษัท เพื่อรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย หรือผู้ลงทุนทั่วไปอย่างถูกต้องทันการณ์และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบหรือหน่วยงานกำกับและตรวจสอบภายใน รวมทั้งผู้สอบบัญชีและที่ปรึกษาฝ่ายต่างๆ ของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขกรณีที่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
- กำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเหมาะสม จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่โปร่งใส และมีประสิทธิภาพ
- สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- จัดให้มีกระบวนการสร้างผู้บริหารระดับสูงของบริษัทขึ้นมาทดแทนอย่างต่อเนื่อง (Succession Plan)
- ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย การกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัท
- พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูง
- แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ และให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
- พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าว สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดที่ทำกับบริษัทหรือ

บริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

14. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้

15. แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือนุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือนุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดที่ทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

เว้นแต่เรื่องต่อไปนี้จะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ กำหนดให้รายการที่กรรมการหรือนุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมายหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ในกรณีดังต่อไปนี้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
  - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
  - การทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
  - การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
  - การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
  - การลดทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการลดจำนวนหุ้น หรือลดมูลค่าหุ้น
  - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
  - เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหารมีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายวัฒนา จันทรัช	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวรอยเพชร จันทรัช	รองประธานกรรมการบริหาร
3. นายจิตติพร จันทรัช	กรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาววาสนา จันทรัช	กรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวเกษร มาสเมฆ	กรรมการบริหาร
6. นางสาววาสนา สร้อยพลาย	กรรมการบริหาร
7. นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ศักดิ์	กรรมการบริหาร

โดยมีนางสาววาสนา สร้อยพลาย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารที่เป็นกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้ โดยกรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงานและอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการจรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่นของบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. มีอำนาจตัดสินใจในเรื่องการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัท โดยกำหนดขอบเขต ประเภท หรือขนาดของกิจการ วัตถุประสงค์ แนวทางและนโยบายของบริษัทภายในขอบเขตอำนาจที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม ผลผลิต ความสัมพันธ์กับลูกค้าและต้องรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พิจารณาเรื่องการลงทุนขยายงานรวมถึงการซื้อขายสินทรัพย์ถาวรของบริษัทเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
3. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของกิจการต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อกิจการ
4. พิจารณาเรื่องการระดมทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
5. คณะกรรมการบริหารจะแต่งตั้งคณะทำงานและ/หรือนุคคลใดๆ เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารหรือเพื่อให้ดำเนินงานใดๆ อันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- หรือเพื่อให้ดำเนินการใดๆ แทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารภายในขอบเขตแห่งอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารก็ได้
- อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกิจการ
  - ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานโดยทั่วไปของกิจการ
  - พิจารณาอนุมัติแผนการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายงานของบริษัท และพิจารณาอนุมัติคำขอจากฝ่ายงานต่างๆ ของบริษัทที่เกินอำนาจสั่งการของฝ่ายงานนั้น ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติแล้ว
  - มีอำนาจอนุมัติการดำเนินงานเพื่อธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบและ/หรือสินค้าอันเป็นปกติธุระของบริษัทในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินอื่นในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมทางการเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ ให้นำเสนอ เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
  - ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ผู้ได้รับมอบอำนาจต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

7.3.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์ <sup>1)</sup>	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายสุดใจ นิโลดม	กรรมการตรวจสอบ
3. นายธนชกฤศ เดชะรัตนไกร <sup>1)</sup>	กรรมการตรวจสอบ
4. นายประกิจ ประจันปัจจนึก	กรรมการตรวจสอบ
5. นายศราวุธ เมนะเสวต	กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสาววาสนา สร้อยพลาย เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : 1) กรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทของตน กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม โดยไม่เป็นการต่อวาระโดยอัตโนมัติ โดยให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติ

หน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการมาแทนตำแหน่ง เว้นแต่กรณีที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการแล้ว แต่ไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการอีก กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชี โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะผู้สอบบัญชีให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
- สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลโดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน นอกจากนี้พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอกตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
- สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- สอบทานนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและจริยธรรมที่กำหนดไว้
- พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชีนั้น รวมถึงประสิทธิภาพของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
- จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณารับทราบการรายงานผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
- ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
- จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
- รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

12. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

13. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าว ได้แก่
- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
  - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

14. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วันนับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี

15. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

16. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้นคณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น นอกจากนั้น คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องค่าใช้จ่ายทั้งหมด

7.3.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายศราวุธ เมณะเสวด	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางสาววาสนา จันทรัช	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นางสาววาสนา สร้อยพลาย	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายปิยชนัน ศันสนีย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นางสาวอริย์รัตน์ มหาวิจิตร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นางสาวพิชญดา ศิววงศ์กักดี	กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมีนางสาววาสนา สร้อยพลาย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงที่เป็นกรรมการบริษัท แต่ไม่ได้เป็นผู้บริหารของบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้ สำหรับกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เป็นผู้บริหารของบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- กำหนด และทบทวน กรอบ นโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานสากล สอดคล้องกับทิศทาง แผนกลยุทธ์ และนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่นขององค์กรตามสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
- กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้สอดคล้องกับกระบวนการทำงาน และโครงสร้างขององค์กร เพื่อสนับสนุนกระบวนการบริหารความเสี่ยงในการกำกับดูแล ติดตามความก้าวหน้า และการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
- กำกับดูแล ติดตาม และสอบทานผลของการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ ให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ และการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอพร้อมทั้งให้คำแนะนำ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- สนับสนุน ส่งเสริมให้มีการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยง และความสามารถของบุคลากรในทุกระดับทั่วทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ รวมถึงส่งเสริมวัฒนธรรมบริหารความเสี่ยง
- รายงานผลการบริหารความเสี่ยงสำคัญขององค์กรต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็ว
- พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติการด้านบริหารความเสี่ยงของบริษัท และให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงาน หรือความก้าวหน้าในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกครั้ง

- 7 แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสนับสนุน หรือเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงได้ตามความจำเป็น และเหมาะสม
- 8 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.4 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะผู้บริหาร จำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายวัฒนา จันทรัช	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวร้อยเพชร จันทรัช	รองประธานกรรมการบริหาร
3. นายจิตติพร จันทรัช	กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ
4. นางสาววาสนา จันทรัช	กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ
5. นางสาววาสนา สร้อยพลาย	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานทั่วไป
6. นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
7. นางสาวเกษร มาศเมฆ	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานโรงงาน
8. นางเพ็ญจันทร์ ชัมช้าย	ผู้จัดการ โรงงานแหลมฉบัง
9. นายปิยชนม์ สันสนีย์	ผู้จัดการ โรงงานอมตะ

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

1. ควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือบริหารงานทั่วไปของบริษัท
2. ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือ คณะกรรมการบริหารของบริษัท
3. มีอำนาจอนุมัติทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบและ/หรือสินค้าอันเป็นปกติธุระของบริษัทตามงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินอื่นตามงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมทางการเงินตามงบประมาณไม่เกิน 10 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อประธานกรรมการบริหารหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริหารแล้วแต่กรณี และมีอำนาจอนุมัติทำธุรกรรมต่างๆ นอกงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 1 ล้านบาท
4. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
5. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
6. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท
7. เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารทุกประการ

ทั้งนี้ การมอบอำนาจให้แก่กรรมการผู้จัดการตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่กรรมการผู้จัดการเห็นควร จะไม่รวมถึงอำนาจและ/หรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทและตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ

ตลาดหลักทรัพย์กำหนด) กับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าว จะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

7.5 เลขานุการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2556 เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2556 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งนางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการในข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ของบริษัท รวมถึงการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถทำงานได้อย่างราบรื่นและมีข้อมูลในการประกอบการพิจารณาและตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต
2. จัดทำและจัดเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
  - ทะเบียนกรรมการ
  - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
  - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
  - รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร
3. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานราชการ
4. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารและจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบภายใน 7 วันนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
5. จัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนถูกต้องและสามารถตรวจสอบได้
6. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัท

7.6 การประชุมคณะกรรมการ และคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

- คำตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

คำตอบแทน	ปี 2563		ปี 2564	
	จำนวนราย (คน)	คำตอบแทน (ล้านบาท)	จำนวนราย (คน)	คำตอบแทน (ล้านบาท)
เงินเดือน โบนัส ค่าวันหยุด	8	14.62	9	17.22
คำตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าประกันชีวิต ค่าประกันสังคม และค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	8	2.43	9	2.92
รวม	8	17.05	9	20.14

หมายเหตุ: ในปี 2563 ผู้จัดการสายงานการตลาดและขายของบริษัท คือ นางสาวธัญญาพร กิจรุ่งเรืองศรี ลาออกเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2563

- ค่าตอบแทนอื่น
- ไม่มี –

7.7บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 422 คน โดยสามารถแบ่งตามฝ่ายได้ดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงานปี 2563	จำนวนพนักงานปี 2564
ฝ่ายงานทั่วไป	65	57
ฝ่ายการตลาดและการขาย	19	20
ฝ่ายการบัญชีและการเงิน	12	13
ฝ่ายโรงงาน	316	332
รวม	412	422

สำหรับในปี 2564 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้พนักงานรวมเป็นเงินจำนวน 136.60 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง โบนัส เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทนและอื่นๆ บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงานและเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว

ในปี 2563 และปี 2564 บริษัทมีสัดส่วนของจำนวนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเมื่อเทียบกับจำนวนพนักงานทั้งหมดดังนี้

	จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	สัดส่วนพนักงานเข้าร่วม PVD/พนักงานทั้งหมด (%)
ปี 2563	192	46
ปี 2564	269	62

7.8 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.8.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นาง วิภาดา เชนกิซ  
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
เลขที่ 130-132 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 ชั้นที่ 9 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330  
โทรศัพท์ : 66(0) 91-991-9298

7.8.2 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

นางสาวกัทธีรา มิ่งขวัญ  
ผู้ช่วยผู้จัดการ บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด  
เลขที่ 178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 5 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800  
โทรศัพท์ : 66(0) 2596-0500 ต่อ 327

7.8.3 ผู้ตรวจสอบภายในที่อ้างอิงจากภายนอก

นางสาวกัทธีรา มิ่งขวัญ  
ผู้ช่วยผู้จัดการ บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด  
เลขที่ 178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 5 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800  
โทรศัพท์ : 66(0) 2596-0500 ต่อ 327

7.8.4 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี  
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
เลขที่ 130-132 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 ชั้นที่ 9 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330  
โทรศัพท์ : 66(0) 2650-7779

7.8.5 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินประจำปีและงบการเงินประจำไตรมาสสำหรับปี 2564 เท่ากับ 1.50 ล้านบาท และค่าบริการอื่น (Non-audit fee) จำนวน 0.25 ล้านบาท



8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทได้จัดทำแบบประเมินคณะกรรมการเพื่อใช้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการทั้งคณะโดยรวมหัวข้อที่ใช้ประเมินการทำหน้าที่ของกรรมการ โดยได้ปรับปรุงจากตัวอย่างที่จัดทำขึ้นโดยศูนย์พัฒนาการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน ซึ่งเผยแพร่เมื่อ พฤศจิกายน 2550 เพื่อให้สอดคล้องกับลักษณะเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทของบริษัทจดทะเบียน ในฐานะที่เป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่อาจนำไปสู่การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน การสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมองค์กรรวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพ การกำกับดูแลความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กร ทั้งนี้ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี 2564 ของคณะกรรมการทั้งคณะ และรายบุคคล อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม”

8.1.1 การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริษัท แม้ว่าบริษัทจะไม่มีคณะกรรมการสรรหา แต่การสรรหากรรมการของบริษัทจะกระทำโดยคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกโดยใช้หลักเกณฑ์ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ วิสัยทัศน์ และความน่าเชื่อถือ รวมทั้งเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง โดยบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. กรรมการอิสระ

บริษัทกำหนดองค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทให้ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน โดยคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระอิงตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ที่จะมาทำหน้าที่เป็นกรรมการอิสระ จะพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการอิสระจะมีคุณวุฒิการศึกษา ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ประสบการณ์การทำงาน และความเหมาะสมอื่นๆ ประกอบกัน เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป ทั้งนี้ หากมีกรรมการอิสระคนหนึ่งคนใดพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดข้างต้นเข้ามาดำรงตำแหน่งแทน โดยกรรมการอิสระที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการอิสระที่ตนแทน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ดังนี้

- ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นขอ

อนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- +ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วน ผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคลให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

- มีความรู้และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- กรรมการอิสระจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยทันทีหากเห็นว่ามีเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจจะทำให้ตนต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรมการอิสระ

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามวรรคหนึ่งแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective decision) ได้

2. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทของตน กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม โดยไม่เป็นการต่อวาระโดยอัตโนมัติ โดยให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการมาแทนตำแหน่ง เว้นแต่กรณีที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการแล้ว แต่ไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการอีก โดยบริษัทมีนโยบายในการสรรหากรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ ที่สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติของกรรมการอิสระดังกล่าวข้างต้น และไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นกรรมการของบริษัทย่อย บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

ทั้งนี้ กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ นอกจากนี้ บริษัทจะพิจารณาคุณสมบัติในด้านอื่นๆ ประกอบด้วย เช่น ประสบการณ์ในธุรกิจ ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และ ความมีจริยธรรม เป็นต้น

กรรมการตรวจสอบซึ่งออกจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

3. คณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ

- คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด
- การเลือกตั้งกรรมการ โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้วิธีเสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้
  - ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อเสียงหนึ่ง

- ให้ผู้ถือหุ้นออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลไป
- บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกในครั้งนั้นในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนที่ใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้

กรรมการมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่นตามข้อบังคับหรือตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะอนุมัติ ซึ่งอาจกำหนดเป็นจำนวนแน่นอน หรือวางเป็นหลักเกณฑ์และจะกำหนดไว้เป็นคราวๆ ไป หรือจะให้มีผลตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้ และนอกจากนั้น ให้ได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่างๆ ตามระเบียบของบริษัท ทั้งนี้ สิทธิดังกล่าวจะไม่กระทบกระเทือนสิทธิของพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทซึ่งได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการในอันที่จะได้รับค่าตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท

กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกถึงบริษัท และจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งของกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน โดยมีมติของคณะกรรมการดังกล่าวยังประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร และจะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้

4. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารของบริษัท ซึ่งมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคัดเลือกจากกรรมการหรือจากพนักงานหรือผู้มีความรู้ความสามารถ โดยจะต้องไม่เป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทำหน้าที่ดูแลบริหารจัดการของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายแทนคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารจะต้องรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน โดยพิจารณาแต่งตั้งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในสายงานธุรกิจและสายงานสนับสนุน เพื่อทำหน้าที่พิจารณาในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของบริษัท

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ในปี 2564 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดต่างๆ โดยแสดงจำนวนครั้งที่ประชุม และแสดงรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทแต่ละท่าน สรุปได้ดังตารางต่อไปนี้

รายชื่อ	คณะกรรมการบริษัท จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนครั้ง การประชุม	คณะกรรมการบริหาร จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนครั้ง การประชุม	คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนครั้ง การประชุม	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนครั้ง การประชุม
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	8/8	-	-	-
2. นายวัฒนา จันทrix	7/8	3/3	-	-
3. นางสาวอัยเพชร จันทrix	8/8	3/3	-	-
4. นายจิตติพร จันทrix	8/8	3/3	-	-
5. นางสาววาสนา จันทrix	7/8	3/3	-	4/4
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	8/8	-	4/4	-
7. นายสุตใจ นิโลดม	8/8	-	4/4	-
8. นายธนาชกฤษ เตชะรัตนไกร	8/8	-	4/4	-
9. นายประกิจ ประจันปัจฉนิก	8/8	-	4/4	-
10. นายศราวุธ เมนะเสวด	8/8	-	4/4	4/4

ค่าตอบแทนกรรมการ

- ค่าตอบแทนของคณะกรรมการสำหรับปี 2564 (บาท)

	รายชื่อ	ตำแหน่ง	กรรมกา รบริษัท	กรรมกา รตรวจสอบ	กรรมกา รบริหารความ เสี่ยง	ค่าตอบแทน อื่น <sup>2)</sup>
1.	นายบรรพต หงษ์ทอง	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	720,000	-	-	189,031
2.	นายวัฒนา จันทrix <sup>1)</sup>	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	-	-	-	-
3.	นางสาวอัยเพชร จันทrix <sup>1)</sup>	กรรมการ / รองประธาน	-	-	-	-
4.	นายจิตติพร จันทrix <sup>1)</sup>	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-

	รายชื่อ	ตำแหน่ง	กรรมกา รบริษัท	กรรมกา รตรวจสอบ	กรรมกา รบริหารความ เสี่ยง	ค่าตอบแทน อื่น <sup>2)</sup>
5.	นางสาววาสนา จันทrix <sup>1)</sup>	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-	-
6.	นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	กรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	240,000	360,000	-	159,031
7.	นายสุตใจ นิโลดม	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	-	129,031
8.	นายธนาชกฤษ เตชะรัตนไกร	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	-	129,031
9.	นายประกิจ ประจันปัจฉนิก	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	-	129,031
10.	นายศราวุธ เมนะเสวด	กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	240,000	240,000	40,000	129,031

หมายเหตุ : 1) บริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนให้กับกรรมการที่เป็นผู้บริหารและคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร และ  
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2) ค่าตอบแทนอื่น ได้แก่ โบนัส และค่าเบี้ยประกันชีวิต

- ค่าตอบแทนอื่น  
- ไม่มี –

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ปัจจุบันบริษัทไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ในอนาคตหากมีการลงทุน บริษัทมีนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

- พิจารณาลงทุนในธุรกิจที่เกื้อหนุนและเอื้อประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัท หรือเป็นธุรกิจซึ่งอยู่ในอุตสาหกรรมที่มีแนวโน้มเจริญเติบโตหรือเป็นธุรกิจที่มีความถนัดและชำนาญ และคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่ได้รับจากการลงทุนเป็นสำคัญ
- การลงทุนในบริษัทย่อย กำหนดการควบคุมดูแลโดยส่งกรรมการเข้าเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น หากบริษัทย่อยมีการดำเนินธุรกิจที่กระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจะกำหนดวิธีการควบคุมดูแล เช่น การกำหนดเรื่องที่จะต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เป็นต้น
- การลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทจะไม่เข้าไปควบคุมดูแลมากนัก เพียงแต่จะส่งตัวแทนจากบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทนั้นๆ ทั้งนี้ จำนวนตัวแทนจากบริษัทที่เข้าไปเป็นกรรมการจะขึ้นอยู่กับสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท
- กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในบริษัทดังกล่าวในการควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ

- กำหนดมาตรการในการเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการในลักษณะดังกล่าวข้างต้นในทำนองเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท
- การกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก และกลไกอื่นในการกำกับดูแลบริษัทย่อยดังกล่าว เช่น การอนุมัติการเพิ่มทุนหรือลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบายมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในบริษัทใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนและ/ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง จึงกำหนดข้อพึงระวัง ได้แก่ การติดต่อกับผู้ที่เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท การดำรงตำแหน่งที่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท การยื่นหยัดในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมายและไม่ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตน เป็นต้น

(2) การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้

- ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
- บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัทในวันเดียวกันวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
- บริษัทได้ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
- บริษัทได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย โดยพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตัดเงินเดือนชั่วคราว การตัดเงินเดือนเป็นตัวแทนสื่อ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้าง พ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออกปลดออกหรือให้ออกแล้วแต่กรณี เป็นต้น

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง จัดให้มีแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกนิสัยให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีทุจริต

เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัท จะประพฤติตนเป็นคนดีของสังคมและประเทศชาติ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทั้งภายในและภายนอกบริษัท ดังนี้

- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนกระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับสินทรัพย์หรือผลประโยชน์อื่นใดสำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่สื่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางมิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์อันชอบธรรม
- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานให้หรือเสนอที่จะให้สินทรัพย์ หรือผลประโยชน์ใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
- ครอบคลุมถึงกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคนในบริษัท คู่ค้า ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นประจำทุก 2 ปี หรือทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงาน ตลอดจนทบทวนแนวปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

บริษัทได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption : CAC) และได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และจัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทได้รับการรับรองระบบป้องกันทุจริตจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตแล้วในปี 2562

แนวปฏิบัติในหน่วยงานที่เป็นไปตามนโยบายด้านเศรษฐกิจ

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการทำธุรกรรมกับบุคคลและบริษัทภายนอก โดยกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในระเบียบเกี่ยวกับการทำงานและจรรยาบรรณของบริษัท นอกจากนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น บริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างจิตสำนึกและส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส พร้อมทั้งกำหนดกลยุทธ์และหลักการในการนำแนวทางไปสู่การปฏิบัติ โดยให้พนักงานและนักเรียนซึ่งเป็นพนักงานในอนาคตได้รับทราบและฝึกการทำงานอย่างโปร่งใส และบริษัทได้กำหนดแนวทางด้านเอกสารที่สามารถเผยแพร่การทำงานอย่างสุจริต โปร่งใสในสัญญาต่างๆ เช่น สัญญาจ้างแรงงาน สัญญากับคู่ค้า พร้อมรายงานให้คณะกรรมการบริหารทราบ

คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยุติธรรม และโปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) รวมถึงคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) อย่างเคร่งครัด โดยมีข้อกำหนดในการดำเนินการ ดังนี้

- ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทต้องปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ในคู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติใน

- การทำงาน นโยบายแนวร่วมปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ระเบียบ คู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงแนวทางปฏิบัติอื่นๆ ที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป
- นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
  - กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กรเป็นประจำทุก 2 ปี หรือทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงาน
  - เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังในเรื่องต่อไปนี้
    - การให้ การรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้เป็นไปตามที่กำหนดในคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท
    - การให้หรือการรับเงินสนับสนุน หรือเงินบริจาคเพื่อการกุศล เงินเรียไร ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และต้องมั่นใจว่าการรับเงินสนับสนุน เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินเรียไรต่างๆ ไม่ได้ถูกนำมาใช้เป็นข้ออ้างในการติดสินบน
    - ห้ามให้หรือรับสินบนในการจัดซื้อ จัดจ้าง และการแสดงความสัมพันธ์ทางธุรกิจทุกชนิดกับคู่ค้า คู่สัญญา หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท และต้องดำเนินการให้เป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(4) การแจ้งเบาะแส Whistleblowing

บริษัทจัดให้มีช่องทางการรับข้อร้องเรียนและมีกระบวนการตอบสนองที่รวดเร็วและเป็นธรรมโดยมุ่งหวังว่าพนักงานทุกคนจะร่วมกันสอดส่องดูแลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและสอบถามเลขานุการบริษัทหรือฝ่ายบุคคลกรณีมีข้อสงสัยเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ หรือร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมหรือขัดต่อจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทจะรับฟังข้อร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใส เอาใจใส่ ให้ความสำคัญกับทุกฝ่าย มีระยะเวลาสอบสวนอย่างเหมาะสม มีการรักษาความลับและคุ้มครองผู้ร้องเรียนไม่ให้ถูกกลั่นแกล้งทั้งในระหว่างการสอบสวนและภายหลังการสอบสวน ทั้งนี้หน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้องจะทบทวนกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงการพัฒนาระบบการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตเพื่อให้มีความสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อเสนอแนะ โดยการพูดคุยผ่านหัวหน้าแผนก หรือโดยการกรอกข้อมูลลงในแบบร้องเรียน พร้อมแสดงเอกสารหลักฐานประกอบการร้องเรียน(ถ้ามี) และนำเสนอให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งดังต่อไปนี้

เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

E-mail: [pichayada@exoticfoodthailand.com](mailto:pichayada@exoticfoodthailand.com) หรือ

ส่งผ่าน ไปรษณีย์ถึง เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

เลขที่ 130-132 ชั้น 9 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์: (02) 650 7779 โทรสาร: (02) 650 7779

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

E-mail: [ia@exoticfoodthailand.com](mailto:ia@exoticfoodthailand.com) หรือ

ส่งผ่าน ไปรษณีย์ถึง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

เลขที่ 49/42 หมู่ 5 ต.ทุ่งสุขลา อ.ศรีราชา จ.ชลบุรี 20230

โทรศัพท์: (038) 493 752-3 โทรสาร: (038) 401 493

เลขานุการบริษัท

E-mail: [pichayada@exoticfoodthailand.com](mailto:pichayada@exoticfoodthailand.com) หรือ

ส่งผ่าน ไปรษณีย์ถึง เลขานุการบริษัท

เลขที่ 130-132 ชั้น 9 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์: (02) 650 7779 โทรสาร: (02) 650 7779

ผู้จัดการแผนกบุคคล

E-mail: [hr@exoticfoodthailand.com](mailto:hr@exoticfoodthailand.com) หรือ

ส่งผ่าน ไปรษณีย์ถึง ผู้จัดการแผนกบุคคล

เลขที่ 49/42 หมู่ 5 ต.ทุ่งสุขลา อ.ศรีราชา จ.ชลบุรี 20230

โทรศัพท์: (038) 493 752-3 โทรสาร: (038) 401 493

กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

E-mail: [kittisak@exoticfoodthailand.com](mailto:kittisak@exoticfoodthailand.com)

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

E-mail: [prakitpr@exoticfoodthailand.com](mailto:prakitpr@exoticfoodthailand.com)

ผ่านระบบ Online บนเว็บไซต์ : [www.exoticfoodthailand.com](http://www.exoticfoodthailand.com)

ผ่านกล่องรับความคิดเห็นภายในบริษัท

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

ในระหว่างปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยไม่มีกรรมการตรวจสอบท่านใดขาดประชุม โดยในการประชุมแต่ละครั้งมีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน : คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2564 รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ตลอดจนได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีเพื่อพิจารณาถึงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจต่างๆ ในการจัดทำงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วย เพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชีประจำปี ความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่จำเป็นในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี
2. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน : คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน รายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากการทดสอบการควบคุมโดยผู้สอบบัญชี และสอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร

3. **การตรวจสอบภายใน** : คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นบุคคลภายนอก และได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2564 นอกจากนี้ ยังได้สอบทานผลการตรวจสอบภายในและติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส
4. **การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี** : คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามระบบที่กำหนดไว้ การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 กฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยเฉพาะเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ มีความเหมาะสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องและครบถ้วน นอกจากนี้ ยังไม่พบว่ามีเหตุการณ์ใดๆ
5. **การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2564** : คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท จึงได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2564 นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในการให้บริการงานสอบบัญชีและงานบริการอื่นที่มีใช้การสอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีจะไม่ถูกบั่นทอน

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รายการที่เกี่ยวข้องกันมีความเหมาะสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท มีการเปิดเผยสารสนเทศอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้ ตลอดจนมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

ในปี 2564 คณะกรรมการชุดย่อย อาทิ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบไว้ในกฎบัตรที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย อาทิ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร โดยแบบประเมินคณะกรรมการชุดย่อยในปี 2564 ใช้หลักเกณฑ์การประเมินเช่นเดียวกับการประเมินคณะกรรมการบริษัท เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในระหว่างปีที่ผ่านมา และสามารถนำมาแก้ไขและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน โดยนำเสนอผลการประเมินที่ได้ต่อที่ประชุม

คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ ทั้งนี้ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี 2564 ของกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม”

8.4 รางวัลแห่งความภาคภูมิใจ



1. ผลิตภัณฑ์ Sriracha Mayo Sauce และ Sriracha Hot Chilli Blackout Sauce ของบริษัทได้ผ่านการประเมินตามเกณฑ์การประเมินทางประสาทสัมผัส Sensory Analysis และได้รับรางวัล Superior Taste Award ระดับ 1 ดาว จาก International Taste Institute
2. ผลิตภัณฑ์ Sriracha Wasabi Sauce ของบริษัทได้รับการคัดเลือกให้เป็นหนึ่งในสินค้านวัตกรรม Sial Innovation China 2019 จากงานแสดงสินค้าด้านอาหารและเครื่องดื่มที่ใหญ่ที่สุดในเอเชีย Sial China 2019
3. รางวัลผู้ประกอบการส่งออกดีเด่นประจำปี 2562 (Prime Minister’s Export Award 2019) ประเภทสินค้าฮาลาล ยอดเยี่ยม (Best Halal) เป็นรางวัลที่มอบให้แก่สินค้าฮาลาลเพื่อการส่งออก ที่ผลิตถูกต้องตามหลักศาสนาอิสลามอย่างมีคุณภาพและมาตรฐานสากลยอดเยี่ยม
4. บริษัทเป็น 1 ใน 5 ของบริษัทไทยที่ติดอันดับ Asia’s 200 Best Under A Billion หรือ 200 บริษัทมหาชนรายได้ต่ำกว่าพันล้านที่ดีที่สุดในเอเชียประจำปี 2562 จากนิตยสารธุรกิจ ฟอর্বส (Forbes)
5. ได้รับรางวัล SET AWARD 2019 ประเภทผู้บริหารดีเด่น Outstanding CEO Awards
6. ได้รับรางวัล SET AWARD 2019 ประเภทบริษัทที่มีผลการดำเนินงานดีเด่น Outstanding Company Performance Awards ในกลุ่ม Business Excellence
7. ได้รับรางวัล SET AWARD 2019 ประเภทรางวัล Best Company Performance Awards ที่มอบให้แก่บริษัทที่มีผลการดำเนินงานยอดเยี่ยมในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)
8. นายจิตติพร จันทรัช กรรมการผู้จัดการ ได้รับคัดเลือกให้เป็นผู้บริหารสูงสุดยอดเยี่ยม Best CEO Awards ของตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ในงาน SET AWARD 2021
9. ได้รับรางวัล SET AWARD 2021 ประเภทรางวัล Best Company Performance Awards ที่มอบให้แก่บริษัทที่มีผลการดำเนินงานยอดเยี่ยมในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

## 9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 8/2564 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ด. โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม (Control Environment)
2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ โดยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการรายงานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทตามที่ควรอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานของบริษัทแต่ประการใด รวมถึงบริษัทมีระบบการควบคุมภายในในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว โดยสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ

ผู้บริหารของบริษัทได้สนับสนุนให้ตระหนักถึงความจำเป็นในการควบคุมภายใน โดยจัดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน รวมทั้งได้กำหนดระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย ระดับอำนาจการบริหาร และระดับการอนุมัติรายการที่เหมาะสมอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้งบริษัทได้จัดให้มีส่วนตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานของกิจกรรมต่างๆ ให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทโดยรวม โดยผลการตรวจสอบที่ผ่านมาไม่พบว่ามีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในแต่ประการใด สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

#### การประเมินระบบควบคุมภายใน

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องความเหมาะสมและเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

นอกจากนี้ คุณนาฏศลิน วัฒนไพศาล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 10767 สังกัดบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2564 ได้ให้ความเห็นต่องบการเงินของบริษัทอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงินของ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ ได้พิจารณาเรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของผู้สอบบัญชี ได้แก่ มูลค่าของสินค้าคงเหลือ ซึ่งได้เปิดเผยวิธีการตรวจสอบและรายละเอียดข้อมูลในรายงานของผู้สอบบัญชีและหมายเหตุประกอบงบการเงินของของบริษัทแล้ว

#### ข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 ได้แต่งตั้ง บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมชาติ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทสำหรับปี 2564 ซึ่งบริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมชาติ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาวกัทธิดา มิ่งขวัญ ตำแหน่ง ผู้ช่วยผู้จัดการ บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมชาติ จำกัด เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อทำการสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้มีข้อเสนอแนะต่างๆ และบริษัทได้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้ครอบคลุมถึงการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมชาติ จำกัด ประกอบกับประวัติของผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในแล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจาก มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมาเป็นระยะเวลากว่า 17 ปี

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

#### คุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

##### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะการจัดการบัญชี สาขาระบบสารสนเทศทางการบัญชี (AIS) มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์

##### ประกาศนียบัตร

- ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT)

##### โครงการอบรม

- โครงการอบรมการตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล (Pre CIA)
- โครงการอบรมหลักสูตร CIA Part II

##### ประวัติการทำงานย้อนหลัง 10 ปี

- 2559 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยผู้จัดการ บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมชาติ จำกัด
- 2554 - 2559 หัวหน้าแผนก บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมชาติ จำกัด

9.2.1 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง		ความสัมพันธ์
1. บริษัท ทิพยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (“ทิพยประกันชีวิต”)		<div><ul style="list-style-type: none"><li>ทิพยประกันชีวิต เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้ง เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2527 เพื่อบริการประกันภัยชีวิต</li><li>เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทเนื่องจาก<ul style="list-style-type: none"><li>นายบรรพต หงษ์ทอง เป็นประธานกรรมการและกรรมการอิสระของทั้งบริษัทและทิพยประกันชีวิต</li><li>นายศราวุธ เมนะเสวต เป็นกรรมการและกรรมการอิสระของทั้งบริษัทและทิพยประกันชีวิต</li></ul></li></ul></div>
2. บริษัท ธนาคารผลิตภัณฑ์น้ำมันพืช จำกัด (“ธนาคารน้ำมันพืช”)		<div><ul style="list-style-type: none"><li>ธนาคารน้ำมันพืช เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้ง เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2517 เพื่อบริการประกันภัยและจำหน่ายน้ำมันพืช</li><li>เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากนายจิตติน สินธุเรือง กรรมการและผู้ถือหุ้นของธนาคารน้ำมันพืช เป็นบิดาของนายอนุชา สินธุเรือง ซึ่งเป็นผู้สมรสของนางสาววาสนา จันทร์รัช ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท</li></ul></div>

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลรายการระหว่างกันย้อนหลัง จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีที่ผ่านมา ตามที่ปรากฏในเว็บไซต์ของบริษัท

9.2.3 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

ในช่วงปี 2564 บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน 2 รายการ ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ได้แก่ การซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต และการทำประกันชีวิตให้แก่พนักงานซึ่งเป็นสวัสดิการที่บริษัทให้แก่พนักงาน รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล โดยมีเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เป็นรายการค้าปกติ การกำหนดราคาสามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการกับบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

9.2.4 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การทำรายการระหว่างกันของบริษัทจะมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมในการพิจารณาด้วย โดยการพิจารณาเข้าทำรายการระหว่างกันได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

ปัจจุบันบริษัทได้มีการกำหนดมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน โดยรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสีย บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว

9.2.5 นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกัน

นโยบาย

หากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทมีนโยบายที่จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นโยบายของบริษัทในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการมีดังนี้

1. รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อ และขายสินค้า วัตถุดิบ เป็นต้น การทำรายการดังกล่าวจะต้องมีเงื่อนไขการค้าและราคาที่ เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งเทียบเคียงได้กับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกันของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
2. รายการอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเกี่ยวกับการซื้อขายทรัพย์สิน เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็น

เกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท บริษัทไม่มีนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำไปประกอบธุรกิจหรือดำเนินงานแทนบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

แนวโน้มนการทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่จะยังคงมีการทำรายการต่อไปในอนาคต จะคงเหลือเพียงรายการค้าปกติและรายการสนับสนุนการประกอบธุรกิจตามปกติ ซึ่งได้แก่

1. การซื้อวัตถุดิบ คือ น้ำมันพืชจากธนากรน้ำมันพืช
2. การทำสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่มให้กับพนักงาน ซึ่งทำกับทิพยประกันชีวิต

สำหรับรายการระหว่างกันดังกล่าวที่จะเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น



# ส่วนที่ 3 งบการเงิน

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี /รายงานประจำปี (แบบ One Report) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินโดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง รวมทั้งจัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจอย่างมีเหตุผลว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2564 ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบโดย คุณนาฏศิน วัฒนไพศาล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 10767 สังกัดบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไทย สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้น ทางคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่า งบการเงินของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



นายบรรพต หงษ์ทอง

ประธานคณะกรรมการบริษัท

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแตกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 และข้อ 8 ของงบการเงินของบริษัท	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สินค้าคงเหลือจะแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างไรจะต่ำกว่า	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง <ul style="list-style-type: none"><li>สอบถามผู้บริหารที่รับผิดชอบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวเพื่อทำความเข้าใจและประเมินวิธีการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ</li><li>ทำความเข้าใจ ประเมินและทดสอบประสิทธิภาพของการควบคุมที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวกับสินค้าคงเหลือ วิธีการตีราคาสินค้าคงเหลือและการปรับปรุงมูลค่าสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปี</li><li>เปรียบเทียบมูลค่าสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปีกับรายงานราคาขายที่ได้หักค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย และสุ่มเลือกตัวอย่างเอกสารการขายภายหลังวันสิ้นปี หรือเอกสารการขายล่าสุด โดยเปรียบเทียบกับราคาขายในรายงานราคาขาย เพื่อพิจารณาว่าสินค้าคงเหลือจะขายได้ในราคาดังกล่าว ราคาทุนหรือไม่</li><li>พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสินค้าคงเหลือของบริษัทตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง</li></ul>
วัตถุดิบหลักที่สำคัญของบริษัทคือ น้ำตาลทรายและพริก โดยราคาของวัตถุดิบนั้นขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทานภายในตลาดและปริมาณผลผลิตในแต่ละช่วงฤดูกาล ดังนั้นจึงส่งผลกระทบต่อต้นทุนของสินค้าคงเหลือ นอกจากนี้ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอาจส่งผลกระทบต่อราคาขายของสินค้าบางส่วนที่ถูกกำหนดราคาขายเป็นเงินตราต่างประเทศ	
จากความผันผวนดังกล่าว จึงอาจทำให้มูลค่าสินค้าคงเหลือที่ถูกบันทึกบัญชีในราคาทุนอาจมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงิน คือการอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามิมีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นาฏศสิน วัฒนไพศาล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 10767

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

21 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

31 ธันวาคม			
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2564	2563
(บาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	130,917,159	131,666,005
ลูกหนี้การค้า	7	102,331,188	90,357,247
ลูกหนี้อื่น		20,632,676	13,322,065
สินค้าคงเหลือ	8	136,488,507	98,007,182
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	354,631,848	336,248,093
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,181,602	2,652,791
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		748,182,980	672,253,383
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10	43,987,500	43,987,500
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	526,626,470	475,436,295
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12	42,694,402	41,124,718
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		6,856,918	8,850,052
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับจากการตัดบัญชี	21	778,250	1,333,425
เงินมัดจำ		2,388,841	1,389,931
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		623,332,381	572,121,921
รวมสินทรัพย์		1,371,515,361	1,244,375,304

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2564	2563
		(บาท)	
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	5	80,259,624	86,465,853
เจ้าหนี้อื่น		89,576,663	74,914,109
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	17	14,229,273	6,139,300
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12, 13	9,832,020	8,253,285
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		6,408,549	7,946,770
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		309,084	852,165
รวมหนี้สินหมุนเวียน		200,615,213	184,571,482
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	12, 13	31,785,548	29,418,340
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		3,185,393	2,781,276
ประมาณการหนี้สินสำหรับการรื้อถอนพื้นที่เช่า		1,555,000	921,680
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		36,525,941	33,121,296
รวมหนี้สิน		237,141,154	217,692,778

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2564	2563
		(บาท)	
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	14	214,132,188	212,540,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
(หุ้นสามัญจำนวน 424,764,377 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท)		212,382,188	212,382,188
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	14	374,861,736	374,861,736
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	14, 15	8,823,670	7,486,677
กำไรสะสม			
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	16	21,254,000	21,254,000
ยังไม่ได้จัดสรร		517,052,613	410,697,925
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,134,374,207	1,026,682,526
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,371,515,361	1,244,375,304



งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว (บาท)	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน		กำไรสะสม	รวมส่วนขอ ผู้ถือหุ้น
			จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	212,382,188	374,861,736	7,486,677	21,254,000	410,697,925	1,026,682,5
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-	1,336,993	-	-	1,336,9
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงซึ่งได้ส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	(355,939,892)	(355,939,89
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น						
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์						
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท						
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	1,336,993	-	(355,939,892)	(354,602,85
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไร	-	-	-	-	462,294,580	462,294,58
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	62,294,580	462,294,5
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	212,382,188	374,861,736	8,823,670	21,254,000	517,052,613	1,134,374,2

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

	หมายเหตุ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2564	2563
		(บาท)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี		462,294,580	318,481,669
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		19,081,784	12,087,082
ต้นทุนทางการเงิน		1,559,848	2,140,370
ค่าเสื่อมราคา	11, 12	54,554,760	56,569,549
ค่าตัดจำหน่าย		2,471,934	2,403,619
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น		401,789	(582,104)
กำไรจากการปรับมูลค่าธุรกรรมสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน		(6,301,989)	(752,948)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน		(639,024)	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ	8	40,479	922,710
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์		628,836	(104,784)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้		15,658	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		404,117	386,176
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	15	1,336,993	-
ดอกเบี้ยรับ		(792,500)	(802,047)
เงินปันผลรับ		(1,785,240)	-
		533,272,025	390,749,292
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้า		(12,051,893)	(34,514,273)
ลูกหนี้อื่น		(7,310,611)	7,517,296
สินค้าคงเหลือ		(38,521,804)	(11,098,384)
ทรัพย์สินหมุนเวียนอื่น		(334,633)	223,354
เงินมัดจำ		(998,910)	(73,040)
เจ้าหนี้การค้า		(6,229,213)	47,071,117
เจ้าหนี้อื่น		14,154,154	13,327,041
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		8,089,973	4,041,765
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(274,045)	(17,791)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		489,795,043	417,226,377
ภาษีเงินได้จ่ายออก		(20,259,008)	(4,000,487)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		469,536,035	413,225,890

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2564	2563
(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในหุ้นกู้	9	-	(35,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหุ้นกู้	9	35,000,000	
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในหน่วยลงทุน	9	(456,036,987)	(397,600,000)
เงินสดรับจากการครบกำหนดของหน่วยลงทุน	9	31,325,208	
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหน่วยลงทุน	9	378,000,000	229,000,000
เงินปันผลรับ		1,785,240	
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์		349,550	677,030
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(93,489,297)	(16,730,500)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้		254,949	
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(486,290)	(781,691)
ดอกเบี้ยรับ		792,500	766,100
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(102,505,127)	(219,669,056)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13	-	(15,317,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(10,280,014)	(11,605,480)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	23	(355,939,892)	(92,598,442)
ดอกเบี้ยจ่าย		(1,559,848)	(2,140,370)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(367,779,754)	(121,661,292)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(748,846)	71,895,540
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	6	131,666,005	59,770,460
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6	130,917,159	131,666,000

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
4	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
6	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
7	ลูกหนี้การค้า
8	สินค้าคงเหลือ
9	สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น
10	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
11	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
12	สัญญาเช่า
13	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
14	ทุนจดทะเบียน
15	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
16	สำรองตามกฎหมาย
17	ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
18	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
19	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน
20	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
21	ภาษีเงินได้
22	กำไรต่อหุ้น
23	เงินปันผล
24	เครื่องมือทางการเงิน
25	การบริหารจัดการทุน
26	ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
27	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI) เมื่อเดือนสิงหาคม 2557 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัท ดังนี้

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 49/42 หมู่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี  
สำนักงานสาขา : เลขที่ 130 -132 อาคารสินธรทาวเวอร์ 2 ชั้นที่ 9 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร  
สำนักงานสาขา : เลขที่ 7/474 หมู่ที่ 6 ตำบลมาบยางพร อำเภอลวกแดง จังหวัดระยอง  
สำนักงานสาขา : เลขที่ 99/6 หมู่ 4 ตำบลทับยายเชียง อำเภอพรหมพิราม จังหวัดพิษณุโลก

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ กลุ่มครอบครัวจันทรัช ซึ่งถือหุ้นในบริษัทรวมร้อยละ 60.12

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจัดจำหน่ายขอสปริงรส น้ำจิ้มปรุงรส เครื่องปรุงแกง เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท นโยบายการบัญชีที่เปิดเผยในหมายเหตุแต่ละข้อได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน ยกเว้นที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 3

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุแต่ละข้อจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

บริษัทได้เปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณราคาทุนของสินค้าคงเหลือ จากวิธีการเข้าก่อน ออกก่อน เป็นวิธีราคาเจาะจง เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564เป็นต้นไป โดยใช้วิธีปรับย้อนหลังตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563และบริษัทได้รับอนุมัติการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวจากกรมสรรพากรเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2565

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน ยกเว้นที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 3

(ก) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศรวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรม

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

(ข) เครื่องมือทางการเงิน

(ข.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 4(ง))) รับรู้รายการ เมื่อเริ่มแรกเมื่อบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรวมต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา เว้นแต่สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกและภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมและต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มานั้นบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ ขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยแท้จริงหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากรายการบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากรายการบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ข.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลบ

บริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่บริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิ ก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้และบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

(ข.3) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

(ข.4) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และวงเงินให้สินเชื่อที่อนุมัติซึ่งไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

บริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำเมื่อมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ใน ‘ระดับที่นำลงทุน’ ซึ่งเป็นการจัดอันดับที่เข้าใจในระดับสากล บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า

บริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากเกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วัน มีการเปลี่ยนแปลงของอันดับความน่าเชื่อถือที่ลดระดับลงอย่างมีนัยสำคัญ มีการดำเนินงานที่ถดถอยอย่างมีนัยสำคัญของลูกหนี้ หรือมีการเปลี่ยนแปลงหรือคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ตลาดสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจหรือกฎหมายที่ส่งผลในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของลูกหนี้ในการจ่ายชำระภาระผูกพันให้กับบริษัท

- บริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ
- ผู้กู้ไม่สามารถจ่ายชำระภาระผูกพันด้านเครดิตให้แก่บริษัทได้เต็มจำนวน อีกทั้งบริษัทไม่มีสิทธิในการไถ่เบีย เช่น การยึดหลักประกัน (หากมีการวางหลักประกัน) หรือ
  - สินทรัพย์ทางการเงินค้างชำระเกินกว่า 90 วัน

(ข.5) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

(ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่ได้มาเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ง) ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

บริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้ นั้น ๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

(จ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีราคาเจาะจง ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าใส่หุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ ทั้งนี้ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการคำนวณธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้าให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ฉ) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนในระดับสูงมากที่มูลค่า ที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขายมากกว่ามาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป สินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายในครั้งแรกและผลกำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าในภายหลังรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจะหยุดบันทึกค่าเสื่อมราคา

(ซ) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเภทที่ดิน

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ช) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนการกู้ยืม และต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้น ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจำในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ถึง 40 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	10 และ 25 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ณ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า รายงานภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากโปรแกรมคอมพิวเตอร์และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์คือ 5 ปี

บริษัทไม่คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อยู่ระหว่างติดตั้ง

(ณ) สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า บริษัทจะปันส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ บริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก ของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ารวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก และประมาณการต้นทุนในการบูรณะ ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าที่โอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าให้กับบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า หรือบริษัทจะใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้จะบันทึกค่าเสื่อมราคาลดออกจากการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้ บริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท ในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน บริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินการเลือกใช้สิทธิที่ระบุในสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

(ณ) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ณ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อวันใดวันหนึ่งต่อไปนี้เกิดขึ้นก่อน เมื่อบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอการให้ผลประโยชน์ดังกล่าวได้อีกต่อไป หรือเมื่อบริษัทรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้าง หากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะถูกคิดลดกระแสเงินสด

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพัน โดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(ฐ) การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงาน (ชำระด้วยตราสารทุน) รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อม ๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้อื้อหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ซึ่งเป็นจำนวนที่เดิมเคยรับรู้ตามจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่เข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ณ วันที่ได้รับสิทธิ สำหรับเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการบริการหรือผลงาน มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิจะถูกวัดค่าเพื่อให้สะท้อนถึงเงื่อนไขนั้นและไม่มีการปรับปรุงสำหรับผลต่างระหว่างจำนวนที่คาดไว้กับผลที่เกิดขึ้นจริง

(ฑ) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ต) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่บริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

บริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการ โอนขึ้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ หากบริษัทพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแตกต่างจากราคาของการทำรายการ ทำให้เครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมปรับด้วยผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกและราคาของการทำรายการและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่มูลค่ายุติธรรมที่ได้มาถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 ผลต่างดังกล่าวจะรับรู้เป็นรายการรอดับบัญชีซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยเกณฑ์ที่เหมาะสมตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินหรือจนกว่ามูลค่ายุติธรรมมีการโอนเปลี่ยนลำดับชั้นหรือเมื่อรายการดังกล่าวสิ้นสุดลง

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ณ) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

(1) การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่บริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดการขาย

ส่วนลดการขายจะรับรู้โดยการหักจากยอดขายตามจำนวนที่คาดว่าจะให้จนถึงวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีตามสัญญาที่ทำกับลูกค้าที่เกี่ยวข้องแต่ละราย ส่วนลดการขายจะถูกรับรู้ตลอดทั้งปีตามประมาณการของยอดซื้อที่เป็นไปตามความสามารถของลูกค้าตามเงื่อนไขในสัญญา

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับการขายที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า บริษัททำการประมาณการรับคืนสินค้าจากข้อมูลอัตราการคืนสินค้าในอดีตและจะไม่รับรู้รายได้จากการขายสินค้าสำหรับรายการดังกล่าวรวมถึงยังคงรับรู้สินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนเป็นสินค้าคงเหลือ

(2) ยอดคงเหลือของสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญารับรู้เมื่อบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาวัดมูลค่าด้วยมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่บริษัทคาดว่าจะได้รับหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะถูกจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเป็นภาระผูกพันที่จะต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญารับรู้เมื่อบริษัทได้รับชำระหรือมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนที่เรียกคืนไม่ได้จากลูกค้า ก่อนที่บริษัทรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้อง

(ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว สำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ด) กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับหุ้นสามัญคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญที่ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและปรับปรุงด้วยผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลดทั้งหมดและสิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

(ณ) บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบริษัท หรือบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

(ท) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับบริษัท ในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ประเทศที่จัดตั้ง/		
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง	สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
นางสร้อยเพชร จันทรัส	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นางสาววาสนา จันทรัส	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายวัฒนา จันทรัส	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายจิตติพร จันทรัส	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท ทิพยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ธนากรผลิตภัณฑ์ น้ำมันพืช จำกัด	ไทย	เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2564	2563
	(พันบาท)	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	12,595	6,065
ค่าเบี้ยประกันชีวิตแบบกลุ่ม	2,338	2,139
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน (รวมค่าตอบแทนกรรมการ)	21,004	20,940

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	2564	2563
	(พันบาท)	
เจ้าหนี้การค้า		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	1,550	791

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่ม

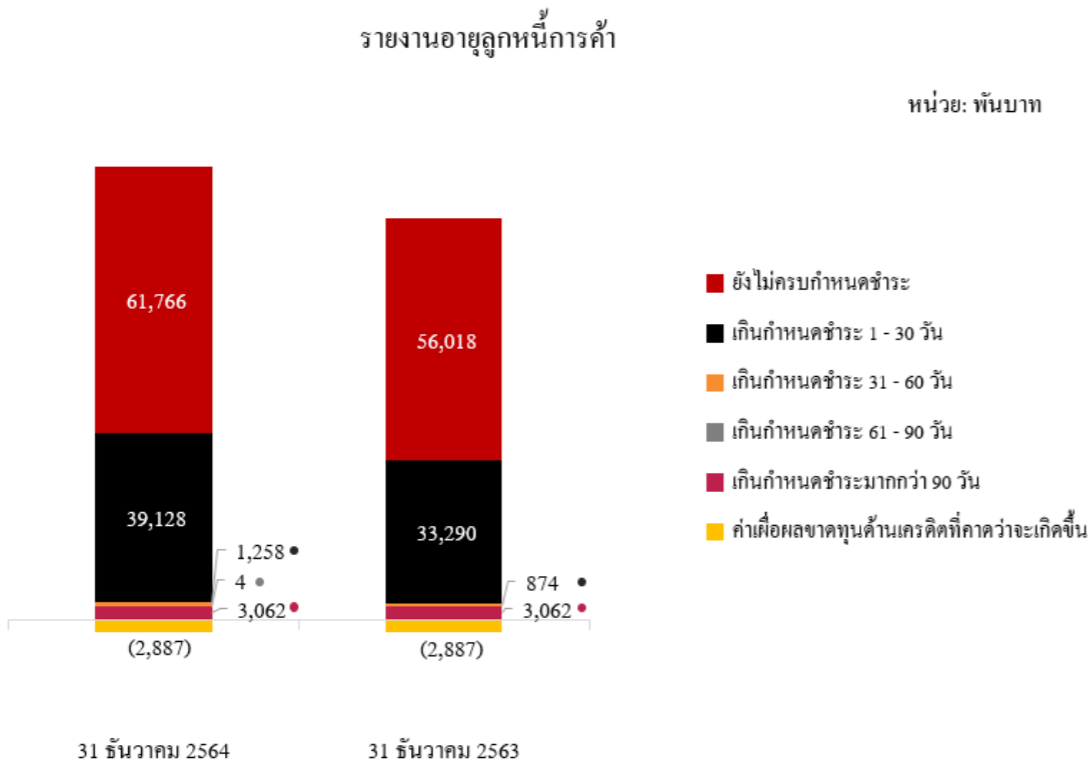
บริษัทได้ทำสัญญารับบริการประกันชีวิตแบบกลุ่มจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวจะให้บริการทางด้านการประกันชีวิตแบบกลุ่มแก่บริษัท ทั้งนี้ บริษัทต้องจ่ายค่าเบี้ยประกันเป็นจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีอายุ 1 ปี

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2564	2563
	(พันบาท)	
เงินสดในมือ	232	181
เงินฝากธนาคาร	120,706	131,485
เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง	9,979	-
รวม	130,917	131,666

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

7 ลูกหนี้การค้า



ณ วันที่ 31 ธันวาคม

ลูกหนี้การค้า

หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

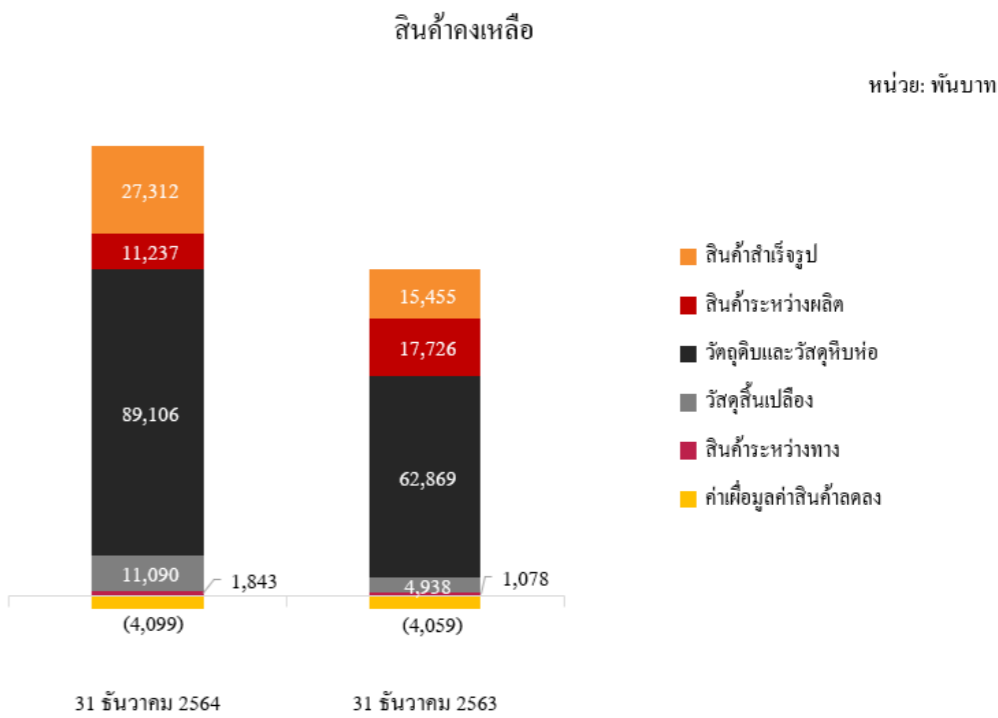
สุทธิ

	2564	2563
	(พันบาท)	
ลูกหนี้การค้า	105,218	93,244
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,887)	(2,887)
สุทธิ	102,331	90,357

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านเครดิตเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 24 (ข.1)

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

8 สินค้าคงเหลือ



สินค้านำคงเหลือ

หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง

สุทธิ

ต้นทุนของสินค้านำคงเหลือที่บันทึกไว้รวมในบัญชีต้นทุนขาย

- ต้นทุนขาย

- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ

สุทธิ

	2564	2563
	(พันบาท)	
สินค้านำคงเหลือ	140,588	102,066
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(4,099)	(4,059)
สุทธิ	136,489	98,007
ต้นทุนของสินค้านำคงเหลือที่บันทึกไว้รวมในบัญชีต้นทุนขาย		
- ต้นทุนขาย	840,999	752,241
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	40	923
สุทธิ	841,039	753,164

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

9 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	ณ วันที่ 1 มกราคม	ซื้อ	ขาย / ครบกำหนด (พันบาท)	ปรับปรุง มูลค่ายุติธรรม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
<b>2564</b>					
หน่วยลงทุน	301,248	456,037	(409,325)	6,664	354,624
หุ้นกู้	35,000	-	(35,000)	-	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ล่วงหน้า	-	-	-	8	8
<b>รวม</b>	<b>336,248</b>	<b>456,037</b>	<b>(444,325)</b>	<b>6,672</b>	<b>354,632</b>
<b>2563</b>					
หน่วยลงทุน	131,626	397,600	(229,000)	1,022	301,248
หุ้นกู้	-	35,000	-	-	35,000
<b>รวม</b>	<b>131,626</b>	<b>432,600</b>	<b>(229,000)</b>	<b>1,022</b>	<b>336,248</b>

10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดินที่บริษัทถือครองไว้ โดยที่ปัจจุบันยังไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้ในอนาคต

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 46.92 ล้านบาท (2563: 46.92 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยวิธีมูลค่าตลาดสำหรับการใช้ประโยชน์ปัจจุบัน มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	ที่ดิน และส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม
<b>ราคาทุน</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	35,818	233,668	411,929	27,801	18,619	748,818
เพิ่มขึ้น	-	1,482	5,263	2,335	6,933	16,098
โอน	-	952	7,075	-	(8,027)	-
จำหน่าย	-	(460)	(1,241)	-	(28)	(4,889)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564</b>	<b>35,818</b>	<b>235,642</b>	<b>423,026</b>	<b>30,136</b>	<b>17,497</b>	<b>760,027</b>
เพิ่มขึ้น	13,259	32,251	8,544	3,743	35,896	93,693
โอน	-	15,987	10,474	15	(26,476)	-
โอนจากสินทรัพย์สำหรับการใช้	-	-	-	501	-	20,491
โอนจากสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	206	-	-	206
จำหน่าย	-	(5,530)	(7,780)	(2,537)	(312)	(16,227)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>49,077</b>	<b>278,350</b>	<b>434,470</b>	<b>31,858</b>	<b>26,605</b>	<b>858,190</b>



บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

12 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2564	2563
	(พันบาท)	
สิทธิการใช้ที่ดิน	22,978	23,696
อาคาร	14,356	4,622
เครื่องใช้สำนักงาน	-	29
ยานพาหนะ	5,360	12,778
รวม	42,694	41,125

ในปี 2564 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 16.56 ล้านบาท (2563: 1.72 ล้านบาท)

บริษัทเช่าที่ดินแห่งหนึ่งเพื่อก่อสร้างโรงงานเป็นระยะเวลา 30 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาอีก 20 ปี  
ค่าเช่ากำหนดเป็นรายปีตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

นอกจากนี้บริษัทเช่าที่ดิน สำนักงาน เครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะหลายสัญญาเป็นระยะเวลา 2 ปี ถึง 5 ปี ค่าเช่า  
กำหนดเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

บริษัทมีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ภายใน 6 เดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่า ซึ่งบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่และจะทบทวน  
การประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2564	2563
	(พันบาท)	
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้		
- สิทธิการใช้ที่ดิน	1,351	1,355
- อาคาร	4,846	4,007
- เครื่องใช้สำนักงาน	29	100
- ยานพาหนะ	4,787	8,278
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,560	1,889
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	1,039	1,209
ค่าใช้จ่ายสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ	185	-

ในปี 2564 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของบริษัทมีจำนวน 13.06 ล้านบาท (2563: 14.70 ล้านบาท)

13 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	2564			2563		
	ส่วนที่มี	ส่วนที่ไม่มี		ส่วนที่มี	ส่วนที่ไม่มี	
	หลักประกัน	หลักประกัน	รวม	หลักประกัน	หลักประกัน	รวม
	(พันบาท)					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	25,089	16,529	41,618	29,382	8,290	37,672
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	25,089	16,529	41,618	29,382	8,290	37,672

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 96.72 ล้านบาท (2563: 96.90 ล้านบาท) วงเงิน  
สินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยที่ดิน อาคารสิ่งปลูกสร้าง และสิทธิการเช่าที่ดินของบริษัท

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน	หนี้สินตามสัญญาเช่า (พันบาท)	รวม
<b>2564</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	37,672	37,672
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการ จัดหาเงิน	-	(10,280)	(10,280)
การเปลี่ยนแปลงอื่น			
สัญญาเช่า	-	15,923	15,923
การเปลี่ยนแปลงที่มีใช้เงินสด	-	(1,697)	(1,697)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>-</b>	<b>41,618</b>	<b>41,618</b>
<b>2563</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม	15,317	47,862	63,179
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการ จัดหาเงิน	(15,317)	(11,605)	(26,922)
การเปลี่ยนแปลงอื่น			
สัญญาเช่า	-	1,415	1,415
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>	<b>-</b>	<b>37,672</b>	<b>37,672</b>

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

14   ทุนจดทะเบียน

	มูลค่าหุ้น	2564		2563	
	ต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(บาท)	(พันหุ้น / พันบาท)			
<b>ทุนจดทะเบียน</b>					
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.5	425,080	212,540	425,080	212,540
ลดทุนจดทะเบียน	0.5	(316)	(158)	-	-
เพิ่มทุนจดทะเบียน	0.5	3,500	1,750	-	-
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>0.5</b>	<b>428,264</b>	<b>214,132</b>	<b>425,080</b>	<b>212,540</b>

ผู้ถือหุ้นสามัญจะได้รับสิทธิในการรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้นในที่ประชุมของบริษัท

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ของบริษัทเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติเกี่ยวกับทุนจดทะเบียน ดังนี้

- ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 212.54 ล้านบาท เป็นจำนวน 212.38 ล้านบาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังมิได้นำออกจำหน่ายจำนวน 0.32 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 1.75 ล้านบาท จากจำนวน 212.38 ล้านบาท เป็นจำนวน 214.13 ล้านบาท เพื่อรองรับการให้สิทธิซื้อหุ้นแก่พนักงานจำนวน 3.50 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

บริษัทได้ทำการจดทะเบียนการลดและเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 25 และ 27 พฤษภาคม 2564 ตามลำดับ

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ส่วนเกินทุนจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น คือ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นของพนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องพร้อม ๆ ไปกับรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

15 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 1.75 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3.5 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท (ดูหมายเหตุ 14) ทั้งนี้ การออกหุ้นดังกล่าว เพื่อรองรับการให้สิทธิซื้อหุ้นแก่พนักงาน ในราคาใช้สิทธิ 8 บาท ต่อหุ้น โดยวันที่ให้สิทธิ คือวันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 ทั้งนี้ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีระยะเวลาการใช้สิทธิไม่เกิน 3 ปี นับตั้งแต่มีการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ รายการดังกล่าวถือเป็นรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ดังนั้นบริษัทจึงต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นให้แก่กลุ่มบุคคลดังกล่าว ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อม ๆ ไปด้วยกับการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

การวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทได้บันทึกบัญชีโดยพิจารณามูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสิทธิซื้อหุ้นในโครงการนี้ โดยใช้แบบจำลอง American-Option-Trinomial-Tree และคำนวณแยกแต่ละช่วงระยะเวลาการใช้สิทธิ 3 ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่	ระยะเวลาใช้สิทธิ	จำนวนหุ้นที่สามารถใช้สิทธิ	ราคาใช้สิทธิ (บาท)
1	วันทำการสุดท้ายของสถาบันการเงินในวันที่ 30 มิถุนายน 2565	ใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 25 ของจำนวนสิทธิที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด	8
2	วันทำการสุดท้ายของสถาบันการเงินในวันที่ 30 มิถุนายน 2566	ใช้สิทธิได้ไม่เกินร้อยละ 60 ของจำนวนสิทธิที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด (โดยนับรวมถึงการใช้สิทธิครั้งแรก)	8
3	ไม่เกินวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิในปี 2567	สิทธิคงเหลือ	8

	จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ (พันหน่วย)
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	3,500
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร	3,083
ยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิ	(100)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,983

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าใช้จ่ายพนักงานจากการให้สิทธิซื้อหุ้นแก่พนักงานตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และบันทึกไว้ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์” เป็นจำนวนเงินรวม 1.34 ล้านบาท

16 อ้างอิงตามกฎหมาย

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

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

17 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

(ก) ส่วนงานธุรกิจ

ผู้บริหารพิจารณาว่าบริษัทดำเนินการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจการผลิตและจำหน่ายขอสปรงรส น้ำจิ้มปรูงรส เครื่องปรูงแกง เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้ ดังนั้นจึงมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทมีการสอบทานรายงานการจัดการอย่างน้อยทุกไตรมาส

(ข) ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจการผลิตในประเทศไทย และดำเนินธุรกิจการจำหน่ายทั้งตลาดภายในประเทศและต่างประเทศ โดยฝ่ายบริหารพิจารณาว่าบริษัทมีข้อมูลทางการเงินเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	ยุโรป		ธุรกิจขอสปรงรส น้ำจิ้มปรูงรส เครื่องปรูงแกง เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้							รวม	
	2564	2563	ออสเตรเลีย	เอเชีย	รวมส่วนงานที่รายงาน	อื่น ๆ				2564	2563
			2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
(พันบาท)											
การจำแนกรายได้											
กลุ่มผลิตภัณฑ์ขอสปรงรสและน้ำจิ้มต่างๆ	1,099,942	866,049	72,614	67,657	74,673	74,108	1,247,229	1,007,814	24,514	29,628	1,271,743
กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรูงแกง	110,864	98,381	24,167	19,440	12,763	11,449	147,794	129,270	9,953	9,127	157,747
อื่น ๆ	71,270	71,038	9,608	8,563	5,801	4,746	86,679	84,347	8,368	7,475	95,047
รวมรายได้	1,282,076	1,035,468	106,389	95,660	93,237	90,303	1,481,702	1,221,431	42,835	46,230	1,524,537
											1,267,661

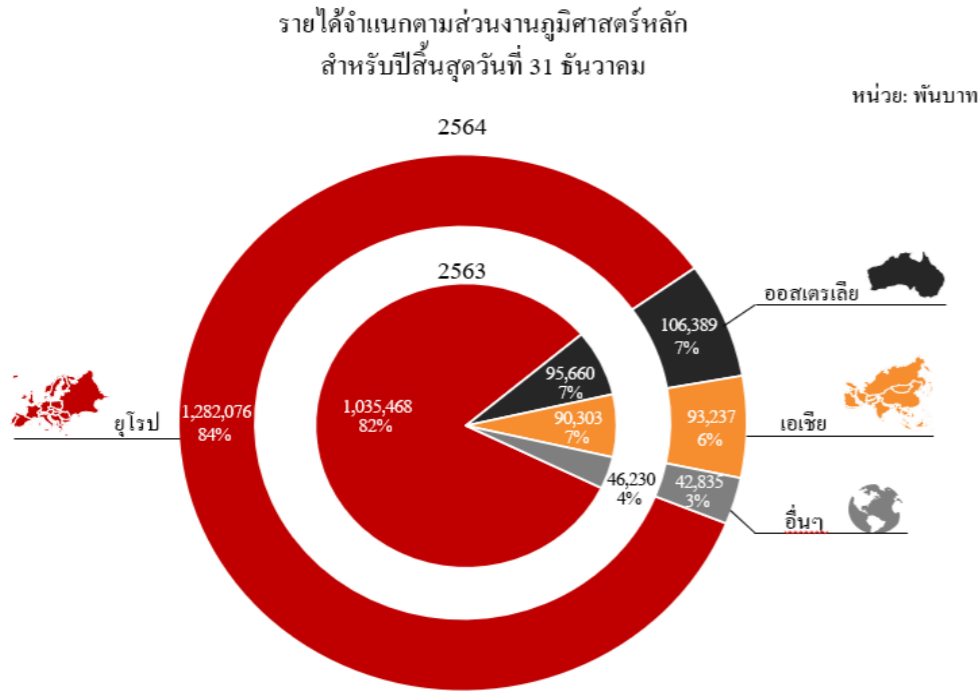
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	ยุโรป		ธุรกิจขอสปรงรส น้ำจิ้มปรูงรส เครื่องปรูงแกง เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้							รวม	
	2564	2563	ออสเตรเลีย	เอเชีย	รวมส่วนงานที่รายงาน	อื่น ๆ				2564	2563
			2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
(พันบาท)											
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	588,819	434,887	41,595	29,883	37,275	33,481	667,689	498,251	15,809	16,245	514,496
สินทรัพย์ส่วนงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม											1,244,375
หนี้สินส่วนงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม											217,693

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564



(ค) ลูกค้านายใหญ่

รายได้จากลูกค้านายใหญ่ 2 รายตามส่วนงานภูมิศาสตร์จากประเทศในแถบยุโรปของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนเงินประมาณ 736.38 ล้านบาท (2563: ลูกค้านายใหญ่ 2 รายจำนวนเงินประมาณ 649.53 ล้านบาท) จากรายได้รวมของบริษัท

(ง) สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับธุรกิจ ขอสปรงรส น้ำจิ้มปรุงรส และเครื่องปรุงแคง จึงได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการรวมถึงการยกเว้นและลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตามระยะเวลา เงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2564			2563		
	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับการ ส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับการ ส่งเสริม	รวม
	(พันบาท)					
ขายต่างประเทศ	1,034,801	489,409	1,524,210	838,214	428,251	1,266,465
ขายในประเทศ	295	32	327	816	380	1,196
รวม	1,035,096	489,441	1,524,537	839,030	428,631	1,267,661

(จ) ยอดคงเหลือของสัญญา

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	2564	2563
	(พันบาท)	
เงินมัดจำรับค่าสินค้า	14,229	6,139

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 5.35 ล้านบาท ถูกรับรู้เป็นรายได้ระหว่างปี 2564

18 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	2564	2563
	(พันบาท)	
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	68,488	63,357
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	16,753	18,478
ค่าบริการ	13,400	10,250
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	6,373	5,914
ค่ารับรอง	6,238	2,463
ค่าธรรมเนียมอื่น	4,277	3,370
ค่าเดินทาง	2,931	2,798
ค่าสาธารณูปโภค	1,845	2,467
อื่น ๆ	12,384	10,105
รวม	132,689	119,202

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

19 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

หมายเหตุ	2564	2563
	(พันบาท)	
ค่าแรงและเงินเดือน	145,664	137,014
โบนัส	15,625	13,531
กองทุนประกันสังคม	2,042	2,373
โครงการสมทบเงิน	4,651	4,021
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	151,337	-
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	404	386
อื่น ๆ	9,562	8,908
รวม	179,285	166,233

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

บริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

โครงการสมทบเงิน

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 8 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 8 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

20 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

หมายเหตุ	2564	2563
	(พันบาท)	
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป	626,107	556,487
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	19179,285	166,233
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	57,026	58,973
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	32,332	24,456
ค่าสาธารณูปโภค	28,511	26,633
ค่านายหน้า	27,456	23,631
ค่าส่งเสริมการขาย	21,824	19,456
ค่าบริการ	21,352	17,227
ค่าขนส่งออก	18,566	14,417
ค่ารับรอง	6,860	3,738
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	6,373	5,914
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	4,665	7,585
อื่น ๆ	24,222	17,983
รวมต้นทุนขาย ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,054,579	942,733

21 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	2564	2563
	(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		
สำหรับงวดปัจจุบัน	18,768	11,926
ภาษีงวดก่อน ๆ ที่บันทึกสูงไป	(241)	-
	18,527	11,926
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	555	161
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19,082	12,087

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง	2564		2563	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี	
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		481,376		330,569
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20.00	96,275	20.00	66,114
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี - กิจกรรมที่ได้รับ				
การส่งเสริมการลงทุน		(77,476)		(54,837)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		524		895
ค่าใช้จ่ายที่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษีได้เพิ่มขึ้น		-		(85)
ภาษีงวดก่อน ๆ ที่บันทึกสูงไป		(241)		-
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3.96	19,082	3.66	12,087
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		สินทรัพย์		หนี้สิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2564	2563	2564	2563
		(พันบาท)		
รวม	1,822	1,579	(1,044)	(246)
การหักกลบรายการของภาษี	(1,044)	(246)	1,044	246
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	778	1,333	-	-
	ณ วันที่	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
		ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	
		(พันบาท)		
2564				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า	577	-	-	577
สินค้าคงเหลือ	315	59	-	374
เงินมัดจำ	285	-	-	285
หนี้สินตามสัญญาเช่า	98	161	-	259
อื่น ๆ	304	23	-	327
รวม	1,579	243	-	1,822

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	ณ วันที่ 1 มกราคม	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	
		ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	
		(พันบาท)		
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	(201)	(841)	-	(1,042)
อื่น ๆ	(45)	43	-	(2)
รวม	(246)	(798)	-	(1,044)
สุทธิ	1,333	(555)	-	778
2563				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า	577	-	-	577
สินค้าคงเหลือ	311	4	-	315
เงินมัดจำ	285	-	-	285
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	98	-	98
อื่น ๆ	501	(197)	-	304
รวม	1,674	(95)	-	1,579
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	(125)	(76)	-	(201)
อื่น ๆ	(55)	10	-	(45)
รวม	(180)	(66)	-	(246)
สุทธิ	1,494	(161)	-	1,333

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

22    กำไรต่อหุ้น

	2564	2563
	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	462,294	318,482
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ปรับลด)	462,294	318,482
	2564	2563
	(พันบาท/พันหุ้น)	
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว		
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	424,764	424,764
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	424,764	424,764
ผลกระทบจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	42	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ปรับลด)		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	424,806	424,764
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	1.09	0.75
กำไรต่อหุ้น (ปรับลด) (บาท)	1.09	0.75

23    เงินปันผล

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่าย เงินปันผล	อัตรา เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
2564				
เงินปันผลระหว่างกาล	25 เมษายน 2564	12 พฤษภาคม 2564	0.440	186.90
เงินปันผลระหว่างกาล	13 สิงหาคม 2564	10 กันยายน 2564	0.398	169.04
รวม			0.838	355.94
2563				
เงินปันผลระหว่างกาล	30 มีนาคม 2563	20 เมษายน 2563	0.050	21.24
เงินปันผลระหว่างกาล	13 สิงหาคม 2563	11 กันยายน 2563	0.168	71.36
รวม			0.218	92.60

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

24    เครื่องมือทางการเงิน

(ก)   มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม			
	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย - สุทธิ	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
				(พันบาท)			

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	354,624	-	354,624	-	354,624	-	354,624
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		-	8	-		-	
รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	354,632	-	354,632				

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	301,248	-	301,248	-	301,248	-	301,248
เงินลงทุนในหุ้นกู้	-	35,000	35,000	-	-	35,000	35,000
รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	301,248	35,000	336,248				

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม			
เครื่องมือ	เครื่องมือ					
ทางการเงิน	ทางการเงิน					
ที่วัดมูลค่า	ที่วัดมูลค่า					
ด้วยมูลค่า	ด้วย					
ยุติธรรม	ราคาทุน					
ผ่านกำไร	ตัดจำหน่าย					
หรือขาดทุน	- สุทธิ	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
(พันบาท)						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
หนี้สินทางการเงินอื่น						
สัญญาซื้อขายเงินตรา						
ต่างประเทศล่วงหน้า	29	-	269	-	-	29
ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน						
ประเภท		เทคนิคการประเมินมูลค่า				
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		อ้างอิงราคาจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		อ้างอิงราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน				
มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด						

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ข) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน
กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง
คณะกรรมการบริษัทของบริษัทที่มีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
นโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่บริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของบริษัท บริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน
คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเสี่ยงพหุของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่บริษัทเผชิญอยู่
(ข.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต
ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกค้าและเงินลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัท
(ข.1.1) ลูกหนี้การค้า
ความเสี่ยงด้านเครดิตของบริษัทได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตามผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งอาจส่งผลต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการฉ้อฉลซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้าหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 60 วันและมีการติดตามยอดคงค้างของลูกค้าหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ บริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละรายและสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกค้าหนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 7

(ข.1.2) เงินลงทุนในตราสารหนี้

บริษัทพิจารณาว่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ ดังนั้น ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งประเมินในระหว่างปีจำกัดอยู่ที่ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือ “ความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ” สำหรับตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาดโดยพิจารณาจากอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับน่าลงทุน (Investment grade credit rating) จากหน่วยงานจัดอันดับเครดิตภายนอกที่มีการเผยแพร่ ตราสารอื่น ๆ จะพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำเมื่อความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้อยู่ในระดับต่ำ และ ผู้ออกตราสารมีความสามารถทางการเงินที่จะปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญาได้

บริษัทติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตด้วยการติดตามการจัดอันดับเครดิตภายนอกที่มีการเผยแพร่ เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ณ วันที่รายงาน โดยไม่ได้ถูกสะท้อนในอันดับเครดิตที่เผยแพร่หรือไม่ เพื่อประกอบในการพิจารณาบริษัทมีการทบทวนการเปลี่ยนแปลงของผลตอบแทนในหุ้นกู้ และราคาของอนุพันธ์ด้านเครดิต หากสามารถหาได้ ประกอบกับข่าวที่มีการเผยแพร่และข้อมูลการกำกับดูแลของหน่วยงานกำกับดูแลของลูกค้าหนี้

(ข.1.3) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และอนุพันธ์

ความเสี่ยงด้านเครดิตของบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์อนุพันธ์ มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ข.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัท และลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนเงินขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลับตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	กระแสเงินสดตามสัญญา		
			มากกว่า 1 ปี		
			แต่ไม่เกิน 5 ปี (พันบาท)	มากกว่า 5 ปี	รวม
2564					
หนี้สินทางการเงิน					
ที่ไม่ใช่ออนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้า	80,260	80,260	-	-	80,260
เจ้าหนี้อื่น	89,577	89,577	-	-	89,577
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	14,229	14,229	-	-	14,229
หนี้สินตามสัญญาเช่า	41,618	11,225	14,336	31,707	57,268
	225,684	195,291	14,336	31,707	241,334
2563					
หนี้สินทางการเงิน					
ที่ไม่ใช่ออนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้า	86,466	86,466	-	-	86,466
เจ้าหนี้อื่น	74,914	74,914	-	-	74,914
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	6,139	6,139	-	-	6,139
หนี้สินตามสัญญาเช่า	37,672	9,666	11,445	33,085	54,196
	205,191	177,185	11,445	33,085	221,715

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ข.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

บริษัทมีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาดตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

(ข.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทใช้สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นหลักเพื่อป้องกันความเสี่ยงในสินทรัพย์ทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศที่ครบกำหนดชำระน้อยกว่าหนึ่งปี สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ทำสัญญา ณ วันที่รายงานเกี่ยวข้องกับการขายในสกุลเงินตราต่างประเทศที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในภายหลัง

บริษัทมีฐานะเปิดต่อความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

	2564			2563		
ความเสี่ยงจาก						
เงินตราต่างประเทศ	เงินเหรียญ			เงินเหรียญ		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	สหรัฐอเมริกา	เงินยูโร	รวม	สหรัฐอเมริกา	เงินยูโร	รวม
			(พันบาท)			
สินทรัพย์ทางการเงิน	24,422	11,074	35,496	22,097	8,682	30,779
หนี้สินทางการเงิน	(10,412)	-	(10,412)	(9,198)	-	(9,198)
ยอดบัญชีในงบแสดง						
ฐานะการเงิน						
ที่มีความเสี่ยง	14,010	11,074	25,084	12,899	8,682	21,581
ประมาณการ						
ยอดขายสินค้า	-	-	-	47,187	11,673	58,860
ยอดรวมความเสี่ยง						
ทั้งสิ้น	14,010	11,074	25,084	60,086	20,355	80,441
สัญญาขายเงินตรา						
ต่างประเทศ						
ล่วงหน้า	(25,668)	-	(25,668)	(45,052)	(19,944)	(64,996)
ยอดความเสี่ยง						
คงเหลือสุทธิ	(11,658)	11,074	(584)	15,034	411	15,445

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

25 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทคือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน อย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

26 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	2564	2563
(พันบาท)		
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน		
เครื่องจักรและอุปกรณ์	3,109	287
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	1,586	78
อุปกรณ์สำนักงานและโปรแกรมคอมพิวเตอร์	229	863
รวม	4,924	1,228
ภาระผูกพันอื่น ๆ		
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะสั้น	526	279
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว	83,002	40,982
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	3,282	3,058
รวม	86,810	44,319

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาซื้อวัตถุดิบ พืชสวน พืชไร่

บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบ พืชสวน พืชไร่ หลายฉบับกับทั้งบุคคลและกับบริษัทในประเทศไทย ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะซื้อวัตถุดิบ พืชสวน พืชไร่ ตามปริมาณที่บริษัทกำหนดในแต่ละครั้งและตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาหลายฉบับดังกล่าวมีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันทำสัญญาและสามารถต่ออายุสัญญาได้เมื่อสิ้นสุดสัญญาตามข้อตกลงของแต่ละฝ่าย

บริษัท เอ็กซ์ติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2553 บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทภายในเขตประเทศที่กำหนดไว้ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะขายสินค้าให้แก่ผู้จัดจำหน่ายสินค้าตามราคาที่บริษัทกำหนด สัญญาระบบนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 และมีผลบังคับใช้เป็นเวลา 3 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นสัญญาและต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นเวลา 1 ปีตามเงื่อนไขและข้อตกลงสัญญาเดิม หากไม่มีฝ่ายใดแจ้งการขอลงสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งให้ทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาแต่งตั้งตัวแทน

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งตัวแทนกับบริษัทในต่างประเทศต่างๆ หลายแห่ง ให้เป็นตัวแทนของบริษัทในการติดต่อและประสานงานรวมถึงแผนการโฆษณาและส่งเสริมการขาย และการให้บริการสนับสนุนต่างๆ แก่ลูกค้าของบริษัท เพื่อรักษาระดับการสั่งซื้อของลูกค้ารายเดิมและเพิ่มโอกาสในการเพิ่มยอดขายให้กับทางบริษัท ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาบริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการดังกล่าวตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาหลายฉบับเหล่านี้มีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นเวลา 1 ปีตามเงื่อนไขและข้อตกลงสัญญาเดิม และสามารถบอกเลิกสัญญาตามข้อตกลงของทั้งสองฝ่ายหรือโดยฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด ด้วยการแจ้งการขอยกเลิกสัญญาดังกล่าวเป็ลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 2 ถึง 3 เดือน

สัญญาการจัดหาไอน้ำ

เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2550 บริษัทได้ทำสัญญาการจัดหาไอน้ำกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าจัดหาไอน้ำในอัตราและจะปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาระบบนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 กันยายน 2550 และมีผลบังคับใช้เป็นเวลา 15 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นสัญญาและสามารถ บอกเลิกสัญญาตามข้อตกลงของทั้งสองฝ่ายหรือโดยฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด ด้วยการแจ้งการขอยกเลิกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน

บริษัท เอ็กซ์ติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

27 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- จัดสรรกำไรสำหรับปี 2564 เป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 0.16 ล้านบาท และนำเสนอผู้ถือหุ้นของบริษัทในการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.41 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 174.15 ล้านบาท
- การได้มาซึ่งที่ดินและสิทธิใช้ประโยชน์ที่ดินในจังหวัดชลบุรี ในวงเงินไม่เกิน 230 ล้านบาท

# เอกสารแนบ

## เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และเลขานุการบริษัท

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	สัดส่วนการถือ หุ้นในบริษัท (%) <sup>1)</sup>	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงานบริษัท	ประเภทธุรกิจ
1. นายบรรพต หงษ์ทอง - ประธานกรรมการ - กรรมการอิสระ (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	74	- ปริญญาโท M.A. (ECONOMIC DEVELOPMENT) NORTHEASTERN UNIVERSITY - ปริญญาตรี B.A. (ECONOMICS) NORTHEASTERN UNIVERSITY - การอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program	- ไม่มี-	- ไม่มี-	2556 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	บมจ.เอ็กโซติกฟู้ด	ผลิต จำหน่าย และจัดจำหน่าย เครื่องปรุงอาหาร และอื่นๆ
					2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	บจ.มูลา-เอกซ์ โฮลดิ้ง (ไทยแลนด์)	ติดตามวางแผนสินค้าที่กำหนดชำระและการผลิต
					2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการสหราชอาณาจักรและกำหนดค่าตอบแทน	บมจ.ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมัน ป่าตม	ธุรกิจโรงสกัดน้ำมัน ป่าตม
					2554 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ.ก๊วยโจ้ว	ประกันชีวิต
					2564 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บจก.รุ่งชัย เทรดดิ้ง	การขายส่งผลิตภัณฑ์อาหารอื่นๆ ซึ่งมีได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น
					2561 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บจก.เจริญกลุ่ม เอ็นเตอร์ไพรส์	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
					2556 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บมจ.ยูนิคอร์ค	อาหาร
					2556 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บมจ.ณัฐเนต เพาเวอร์ ซัพพลาย	การผลิตและการส่งไฟฟ้า
					2559 - 2563	ที่ปรึกษา	บจก.พีมากร ซุปเปอร์สโตร์	การขายส่งผลิตภัณฑ์อาหารอื่นๆ ซึ่งมีได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น

หมายเหตุ : 1) ข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อ –นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) <sup>1)</sup>	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2. นายคิตติศักดิ์ บุญฤทธิ์ - ประธานกรรมการ ตรวจสอบ - กรรมการอิสระ (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	72	- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์และ บริหารธุรกิจ University of Wisconsin, USA - การอบรมหลักสูตร Director Certification Program / Audit Committee Program / Advanced Audit Committee Program / Board that Make a Difference / Strategic Board Masterclass	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิต จำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ
					2556 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.ธนบุรี เมดิคอล เซ็นเตอร์	โรงพยาบาล
					2555 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ.พีเอ็มอี เอ็นเตอร์ไพรส์	บริการการเงิน
					2541 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท พีเอ็มอี โรดคลอเรียจ จำกัด	นายหน้าประกันภัย
					2532 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บล.ฟินเนเซีย ไรส์ จำกัด (มหาชน)	หลักทรัพย์
3. นายประกิจ ประจวบปัจติก - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	75	- ปริญญาโท รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช - ปริญญาบัตรการป้องกัน ราชอาณาจักร วิทยาลัยป้องกัน ราชอาณาจักร - การอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program / Financial Statements for Directors	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิต จำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ

หมายเหตุ : 1) ข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อ –นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) <sup>1)</sup>	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
4. นายนันทฤกษ์เดชะรัตน์ ไกร - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	61	- ปริญญาโท การบริหารการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหาร ศาสตร์ (นิด้า) - ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - การอบรมหลักสูตร Director Certification Program	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิต จำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ
					2548 – 2561	กรรมการ	บริษัท ซีเอ็มเอ อินเทอร์เน็ต จำกัด	ค้าปลีก
5. นายสุชาติ นิโคม - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	60	- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรม ศึกษากฎหมายแห่งเนติ บัณฑิตยสภา - ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program / Financial Statements for Directors	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิต จำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ

หมายเหตุ : 1) ข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) <sup>1)</sup>	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
6. นายศราวุธ ณะเสวต - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการบริหาร ความเสียง (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2560)	73	- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program / Advanced Audit Committee Program	- ไม่มี-	- ไม่มี-	2560 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหาร ความเสียง	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิตจำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ
					2559 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บจ.พีมาร์ก ซูเปอร์สโตร์	อาหารแช่แข็งคุณภาพสูง
					2557 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	บมจ.ทิพย์ประกันชีวิต	ประกันชีวิต
7. นายวัฒนา จันทรัช - รองประธานกรรมการ - ประธานกรรมการบริหาร (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	73	- ปริญญาตรี Bachelor of Commerce University of New Castle Australia - ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program	33.22 (ตนเอง 9.76% / ผู้สมรส 23.45%)	สามี คุณสร้อยเพชร จันทรัช และบิดา คุณจิตติพร กับ คุณวาสนา จันทรัช	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ / รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิตจำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ
8. นางสาวอริยพร จันทรัช - กรรมการ - รองประธานกรรมการ บริหาร (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	73	- ปริญญาตรี Bachelor of Commerce University of New Castle Australia - ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program / Director Certification Program	33.22 (ตนเอง 23.45% / ผู้สมรส 9.76%)	ภรรยา คุณวัฒนา จันทรัช และ มารดาคุณจิตติพร กับ คุณวาสนา จันทรัช	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ / รองประธาน กรรมการบริหาร	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิตจำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ

หมายเหตุ : 1) ข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) <sup>1)</sup>	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
9. นายจิตติพร จันทรัช - กรรมการ - กรรมการบริหาร - กรรมการผู้จัดการ (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	47	- บัณฑิตศึกษาตอนปลาย International School Bangkok - ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program	9.94	บุตรชายคุณวัฒนา กับคุณสร้อยเพชร จันทรัช และพี่ชาย คุณวาสนา จันทรัช	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิตจำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ
					2555 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ.ลีฟวิ่งเจอร์	สถานเสริมความงาม
10. นางสาววาสนา จันทรัช - กรรมการ - กรรมการบริหาร - กรรมการบริหารความ เสียง - กรรมการผู้จัดการ (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	42	- ปริญญาโท MBA. Entrepreneurship Management, Babson College, USA - ปริญญาตรี BBA Marketing มหาวิทยาลัยอีสต์แมซซาชู - ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program / Financial Statements for Directors / Owner/President Management Program, Harvard Business School, USA	16.97 (ตนเอง 16.67% / ผู้สมรส 0.30%)	บุตรสาวคุณวัฒนา กับคุณสร้อยเพชร จันทรัช และ น้องสาวคุณจิตติ พร จันทรัช	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิตจำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ

หมายเหตุ : 1) ข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) <sup>(1)</sup>	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
11. นางสาววาสนา สร้อย พลข - กรรมการบริหาร - กรรมการบริหารความเสี่ยง - ผู้จัดการสายงานทั่วไป (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	42	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร	0.00	-ไม่มี-	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ผู้จัดการสายงานทั่วไป	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิต จำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ
12. นางสาวเกษร มาสมณ - กรรมการบริหาร - ผู้จัดการสายงานโรงงาน (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	44	ปริญญาตรี อาหารและ โภชนาการพัฒนผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล นวลดี	0.00	-ไม่มี-	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานโรงงาน	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิต จำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ
13. นางสาวพิชญดา ศิวังค์ ภักดี - กรรมการบริหาร - กรรมการบริหารความเสี่ยง - ผู้จัดการสายงานบัญชี และการเงิน - เลขานุการบริษัท (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2556)	41	- ปริญญาโท การเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต - ผ่านการอบรมหลักสูตร Company Secretary Program / Effective Minute Taking	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ผู้จัดการสายงานบัญชีและ การเงิน / เลขานุการบริษัท	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิต จำหน่าย และจัดหา ผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุง อาหาร และอื่นๆ

หมายเหตุ : 1) ข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อ –นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%) <sup>(1)</sup>	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการทำงานย้อนหลัง 5 ปี			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
14. นางพญินันท์ ยิมชัย - ผู้จัดการโรงงานแหลมฉบับัง (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564)	46	- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร มหาวิทยาลัยราชภัฏเกษตรศาสตร์ทุ่งใหญ่	0.00	-ไม่มี-	2559- ปัจจุบัน	ผู้จัดการ โรงงานแหลมฉบับัง	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิต จำหน่าย และจัดหาผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุงอาหาร และอื่นๆ
15. นายธิชนัน ก็นสนีย์ - ผู้จัดการโรงงานอมตะ (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564)	48	- ปริญญาโท หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการความรู้ (Knowledge Management) มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ - ปริญญาตรีวิศวกรรมไฟฟ้ากำลัง (B Eng. (Electrical)) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร	0.00	-ไม่มี-	2559- ปัจจุบัน	ผู้จัดการ โรงงานอมตะ	บมจ.เอ็กโซติก ฟู้ด	ผลิต จำหน่าย และจัดหาผลิตภัณฑ์ เครื่องปรุงอาหาร และอื่นๆ

หมายเหตุ : 1) ข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัท เอ็กซ์ติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2553 บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งให้เป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทภายในเขตประเทศที่กำหนดไว้ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะขายสินค้าให้แก่ผู้จัดจำหน่ายสินค้าตามราคาที่บริษัทกำหนด สัญญาลงบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 และมีผลบังคับใช้เป็นเวลา 3 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นสัญญาและต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นเวลา 1 ปีตามเงื่อนไขและข้อตกลงสัญญาเดิม หากไม่มีฝ่ายใดแจ้งการขอลีกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งให้ทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาแต่งตั้งตัวแทน

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งตัวแทนกับบริษัทในต่างประเทศต่างๆ หลายแห่ง ให้เป็นตัวแทนของบริษัทในการติดต่อและประสานงานรวมถึงแผนการโฆษณาและส่งเสริมการขาย และการให้บริการสนับสนุนต่างๆ แก่ลูกค้าของบริษัท เพื่อรักษาระดับการสั่งซื้อของลูกค้ารายเดิมและเพิ่มโอกาสในการเพิ่มยอดขายให้กับทางบริษัท ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาบริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการดังกล่าวตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาหลายฉบับเหล่านี้มีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นเวลา 1 ปีตามเงื่อนไขและข้อตกลงสัญญาเดิม และสามารถบอกเลิกสัญญาตามข้อตกลงของทั้งสองฝ่ายหรือโดยฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด ด้วยการแจ้งการขอยกเลิกสัญญาดังกล่าวเป็ลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 2 ถึง 3 เดือน

สัญญาการจัดหาไอน้ำ

เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2550 บริษัทได้ทำสัญญาการจัดหาไอน้ำกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าจัดหาไอน้ำในอัตราและจะปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาลงบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 กันยายน 2550 และมีผลบังคับใช้เป็นเวลา 15 ปีนับจากวันที่เริ่มต้นสัญญาและสามารถ บอกเลิกสัญญาตามข้อตกลงของทั้งสองฝ่ายหรือโดยฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด ด้วยการแจ้งการขอยกเลิกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน

บริษัท เอ็กซ์ติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

27 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- จัดสรรกำไรสำหรับปี 2564 เป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 0.16 ล้านบาท และนำเสนอผู้ถือหุ้นของบริษัทในการอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.41 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 174.15 ล้านบาท
- การได้มาซึ่งที่ดินและสิทธิใช้ประโยชน์ที่ดินในจังหวัดชลบุรี ในวงเงินไม่เกิน 230 ล้านบาท

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ปัจจุบันบริษัทไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 ได้แต่งตั้ง บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนูญ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทสำหรับปี 2564 ซึ่งบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนูญ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาวกัทธีรา มิ่งขวัญ ตำแหน่ง ผู้ช่วยผู้จัดการ บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนูญ จำกัด เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อทำการสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้มีข้อเสนอแนะต่างๆ และบริษัทได้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้ครอบคลุมถึงการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนูญ จำกัด ประกอบกับประวัติของผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในแล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจาก มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมาเป็นระยะเวลากว่า 17 ปี

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะการจัดการบัญชี สาขาระบบสารสนเทศทางการบัญชี (AIS) มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์

ประกาศนียบัตร

- ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT)

โครงการอบรม

- โครงการอบรมการตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล (Pre CIA)
- โครงการอบรมหลักสูตร CIA Part II

ประวัติการทำงานย้อนหลัง 10 ปี

- 2559 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยผู้จัดการ บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนูญ จำกัด
- 2554 - 2559 หัวหน้าแผนก บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนูญ จำกัด

เอกสารแนบ 4 : รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

บริษัทดำเนินการจ้างบริษัท ที่ปรึกษา เวิร์สสตาร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทำหน้าที่เป็นผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ (“ผู้ประเมินราคาอิสระ”) ประเมินราคาทรัพย์สินประเภทที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ทั้งนี้ ผู้ประเมินราคาอิสระจัดทำรายงานประเมินมูลค่าทรัพย์สิน ลงวันที่ 8 กรกฎาคม 2564 มีนายจรรุชศักดิ์ ฟองทอง เป็นผู้ประเมินหลัก เพื่อประกอบการพิจารณาทางด้านบัญชี และใช้วิธีการประเมินมูลค่าตลาดที่เหมาะสมกับลักษณะของทรัพย์สิน คือ วิธีคิดจากต้นทุนทดแทน (Depreciated Replacement Cost Approach) เนื่องจากทรัพย์สินเป็นอาคารปลูกสร้างขึ้นเองมีรูปแบบเฉพาะเจาะจง รายละเอียดการประเมินมีดังนี้

ทรัพย์สินที่ประเมิน	ประเภททรัพย์สิน	พื้นที่	ที่ตั้ง	ผู้อั้กรรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	ราคาประเมินทรัพย์สิน
คลังเก็บวัตถุดิบและคองพริก จังหวัดพิษณุโลก	ที่ดิน โฉนดเลขที่ 35504 35505 54833 54834 54835	35 ไร่ 1 งาน 75 ตารางวา	เลขที่ 119 หมู่ที่ 6 ถนนสายพิษณุโลก-เด่นชัย ตำบลทับยาเยียง อำเภอรพรมพืรม จังหวัดพิษณุโลก	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ไม่มี	58,480,000 บาท
	สิ่งปลูกสร้าง คือ อาคาร โกดังและโรงอบ อาคารสำนักงานชั้นเดียว และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ	พื้นที่ใช้สอย 22,336 ตารางเมตร				



# EXOTIC'S SPICE NEW WORLD UP

## EXOTIC FOOD PCL.

Laemchabang Industrial Estate, Export Processing Zone 2,  
49/42 Moo 5, Tung Sukala, Sriracha, Chonburi 20230 Thailand  
Tel: +66-38-493-752, Fax:66-38-401-493

  [exoticfoodthailand](#) | [www.exoticfoodthailand.com](http://www.exoticfoodthailand.com)