



รายงานการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม

(แบบ 56 -1)

ต่อ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์

ของ

บริษัท เชียงใหม่ฟู้ดโปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สารบัญ		หน้า
1	นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	4
	1.1 ปรัชญาองค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ	4
	1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ	5
	1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	7
	1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่	7
2	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	8
	2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์	9
	2.2 การตลาดและการแข่งขัน	9
	2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์	11
	2.4 งานที่ยังไม่ส่งมอบ	12
3	ปัจจัยความเสี่ยง	12
4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	15
5	ข้อพิพาททางกฎหมาย	15
6	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	16
7	ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	18
	7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	18
	7.2 ผู้ถือหุ้น	18
	7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น	22
	7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล	22
8	โครงสร้างการจัดการ	24
	8.1 คณะกรรมการบริษัท	24

สารบัญ		หน้า
	8.2 ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ระดับบริหารและจัดการ	44
	8.3 เลขานุการบริษัท	47
	8.4 คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	48
	8.5 ทรัพย์สินบุคคล	50
9	การกำกับดูแลกิจการ	51
	9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	51
	9.2 คณะกรรมการชุดย่อย	53
	รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	55
	รายงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	56
	รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	57
	9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง	57
	9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย	61
	9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน	61
	9.6 คำตอบแทนผู้สอบบัญชี	61
	9.7 การปรับใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี	62
10	ความรับผิดชอบต่อสังคมและการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน	62
	นโยบายด้านต่าง ๆ เพื่อการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม	63
	การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม	72
11	การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	75
12	รายการระหว่างกัน	76
13	ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	77
	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	77

สารบัญ		หน้า
	หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน	81
	งบแสดงฐานะการเงิน	92
	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	94
	งบกระแสเงินสด	95
	อัตราส่วนทางการเงิน	97
14	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	98
	การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	107
	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท	108
	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย	110
	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	111
	รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	112
	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	113
	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	115
	รายงานระบบการควบคุมภายในด้านบัญชี	117

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เชียงใหม่ไฟเบอร์เซ่นฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “CM”) ดำเนินธุรกิจผลิตแปรรูปและจำหน่ายผักแช่แข็ง เช่น ถั้วแระแช่แข็ง ถั้วแขกแช่แข็ง ข้าวโพดหวานแช่แข็ง ข้าวโพดฝักอ่อนแช่แข็ง เพื่อการบริโภค บริษัทฯ มีสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศ ประมาณร้อยละ 98 โดยมีลูกค้าที่สำคัญคือประเทศญี่ปุ่น มีส่วนแบ่งทางการตลาดในประเทศญี่ปุ่น ประมาณ ร้อยละ 9 ของผลิตภัณฑ์ที่กล่าวมาข้างต้น และจำหน่ายสินค้าในประเทศ ประมาณ ร้อยละ 2

1.1 ปรัชญาองค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

ปรัชญาองค์กร

ความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า คือ ความปรารถนาสูงสุดของเรา

วิสัยทัศน์

เรามุ่งมั่นพัฒนา เพื่อความเป็นผู้นำด้านสินค้าเกษตรแช่แข็งและเกษตรแปรรูป

พันธกิจ

- บริษัทฯ มุ่งพัฒนา และสรรหาผักที่มีคุณภาพ สดสะอาด ปลอดภัยจากสารเคมี และส่งมอบสินค้าได้อย่างรวดเร็วตามที่ลูกค้าต้องการ
- บริษัทฯ มุ่งบริหารจัดการให้มีผลตอบแทนการลงทุนที่ดี โดยยึดหลักบรรษัทภิบาล

ค่านิยมองค์กร

- จะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรม
- จะคำนึงถึงความเสี่ยงอยู่เสมอ และบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
- จะสร้างภาวะผู้นำให้เกิดขึ้นในบุคลากรทุกระดับ ส่งเสริมให้เกิดบรรยากาศการทำงานที่ดี มีความสุข และมีความปลอดภัยในการทำงาน
- จะสร้างสัมพันธภาพที่ดีกับสังคม ชุมชน และมุ่งรักษาสิ่งแวดล้อม
- จะสร้างองค์กรคุณภาพ และมุ่งสู่องค์กรแห่งการเรียนรู้
- จะต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
- จะไม่ละเมิดและไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

เป้าหมายการดำเนินงานธุรกิจ

- รักษาคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานอยู่เสมอ
- มุ่งมั่นผลิตสินค้าให้ตรงตามความต้องการของผู้บริโภค
- แสวงหาช่องทางการขยายธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- ดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ไม่ทำลายสภาพแวดล้อม และส่งเสริมการอยู่ร่วมกันด้วยความสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทฯ กับชุมชน

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

พฤศจิกายน 2531	จดทะเบียนก่อตั้งบริษัทฯ ด้วยทุนจดทะเบียน 50 ล้านบาท มูลค่าหุ้น 10 บาทต่อหุ้น
เมษายน 2532	สร้างโรงงานแห่งที่ 1 ที่ ต.หนองจ้อม อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ บนเนื้อที่ 15 ไร่ 36.6 ตรว. แล้วเสร็จในเดือนตุลาคม 2532
กุมภาพันธ์ 2553	เริ่มมีรายได้จากการดำเนินงาน
ธันวาคม 2534	เพิ่มทุนจดทะเบียน จาก 50 ล้านบาท เป็น 125 ล้านบาท
มกราคม 2536	ได้รับอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน
มกราคม 2536	เริ่มทำการซื้อ-ขายหลักทรัพย์ ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใต้ชื่อย่อ CM
กุมภาพันธ์ 2537	แปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด
มีนาคม 2537	สร้างโรงงานแห่งที่ 2 ที่ ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ บนเนื้อที่ 26 ไร่ 29.9 ตรว. แล้วเสร็จและเริ่มดำเนินการผลิตในเดือนตุลาคม 2538
พฤศจิกายน 2541	เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 125 ล้านบาท เป็น 210 ล้านบาท
เมษายน 2546	ร่วมลงทุนกับบริษัท ริเวอร์แคว อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในอัตราส่วนบริษัท 51 : 49 ในบริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิ่ง จำกัด ด้วยเงินลงทุน 120 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 30 ล้านบาท
มีนาคม 2547	สร้างห้องเย็นใหม่ ที่ ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ บนเนื้อที่ 8 ไร่ 3 งาน 97 ตรว. แล้วเสร็จในเดือนกรกฎาคม 2548
กรกฎาคม 2547	ซื้อเงินลงทุนในบริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิ่ง จำกัด จากบริษัท ริเวอร์แคว อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51 เป็นร้อยละ 100
พฤษภาคม 2548	เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 210 ล้านบาท เป็น 315 ล้านบาท

พฤษภาคม 2548	เปลี่ยนมูลค่าหุ้น จากเดิมมูลค่า 10 บาทต่อหุ้น เป็น 1 บาทต่อหุ้น
พฤษภาคม 2550	เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 315 ล้านบาท เป็น 346 ล้านบาท
พฤษภาคม 2552	เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 346 ล้านบาท เป็น 381 ล้านบาท
สิงหาคม 2557	ศึกษาความเป็นไปได้ในการจัดหาที่ดินและจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์
ธันวาคม 2557	บริษัทหยุดการจำหน่ายสินค้าผ่านบริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิ่ง จำกัด (บริษัทย่อย) โดยดำเนินการจำหน่ายด้วยการส่งออกเองโดยตรง
พฤศจิกายน 2558	คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้จดทะเบียนยกเลิกบริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิ่ง จำกัด
มีนาคม 2559	บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่งในประเทศสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ เพื่อเตรียมดำเนินการลงทุนก่อสร้างโรงงานตามแผนการลงทุน
ธันวาคม 2559	บริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิ่ง จำกัด (บริษัทย่อย) จดทะเบียนชำระบัญชีเสร็จสิ้น
พฤษภาคม 2560	ลงทุนในบริษัท ชิโน-ไทย ฟริช แอนด์ คราย จำกัด อัตราส่วน ร้อยละ 15 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นเงินลงทุน 37.50 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงอำนาจในการควบคุมบริษัทฯ ในปีที่ผ่านมา

“นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ ประธานกรรมการ หรือนายอังกูร พลพัฒน์พงศ์ กรรมการผู้จัดการ หรือนายประกาศ พลพัฒน์พงศ์ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ”

ในปี 2561 บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุม

การเปลี่ยนแปลงลักษณะการประกอบธุรกิจในปีที่ผ่านมา

ในปี 2561 บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงลักษณะการประกอบธุรกิจ

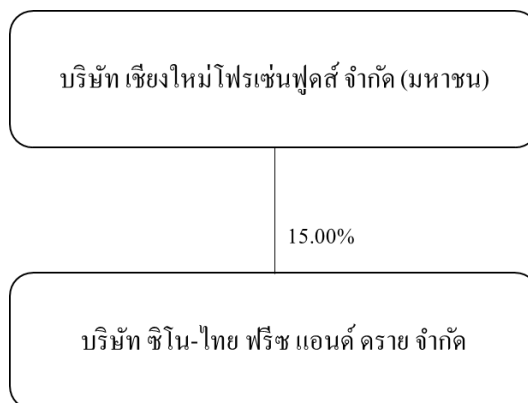
การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น, การจัดการ หรือการประกอบธุรกิจในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในรอบ 3 ปี ที่ผ่านมา ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น, การจัดการ หรือการประกอบธุรกิจ

เหตุการณ์สำคัญในปี 2561

ไม่มี

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ไม่มีการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ทั้งทางตรงและทางอ้อม มีเพียงแต่เงินลงทุนในนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 10.00 แต่ไม่เกินร้อยละ 20.00 ดังนี้

	บริษัท	การประกอบธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (บาท)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1	บริษัท ชิโน-ไทย ฟรีซ แอนด์ คราย จำกัด	ผลิต จำหน่าย และส่งออกผลไม้แช่แข็ง ผลไม้อบแห้ง และอาหารสำเร็จรูปด้วยกระบวนการ Freeze Dry รวมถึงเครื่องเทศ และเครื่องปรุง	250,000,000	15.00%

1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

1	บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด	เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านการเกษตร ที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และไม่มีการถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน โดยนายประยูร พลพิพัฒน์พงศ์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ร้อยละ 30 และเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ จำนวน 306,517 หุ้น คิดเป็น ร้อยละ 0.08 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด ถือหุ้นในบริษัทฯ รวมจำนวน 162,458,988 หุ้น คิดเป็น ร้อยละ 42.62
---	-------------------------	--

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้

(หน่วย : ล้านบาท)

ผลิตภัณฑ์	2559	%	2560	%	2561	%
ผักแช่แข็ง	1,465.50	100.0	1,357.89	100.0	1,265.51	100.0
อื่น ๆ	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้จากการขาย	1,465.50	100.0	1,357.89	100.0	1,265.51	100.0
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	8.32		34.63		19.17	
รายได้จากการลงทุน	5.23		6.62		4.17	
รายได้อื่น	8.25		8.56		12.03	
รายได้รวม	1,487.30		1,407.70		1,300.88	

(หน่วย : ล้านบาท)

ตลาดผลิตภัณฑ์	2559	%	2560	%	2561	%
รายได้จากการขาย - ต่างประเทศ	1,434.39	97.9	1,322.71	97.4	1,238.23	97.8
รายได้จากการขาย - ในประเทศ	31.11	2.1	35.18	2.6	27.28	2.2
รวมรายได้จากการขาย	1,465.50	100.0	1,357.89	100.0	1,265.51	100.0
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	8.32		34.63		19.17	
รายได้จากการลงทุน	5.23		6.62		4.17	
รายได้อื่น	8.25		8.56		12.03	
รายได้รวม	1,487.30		1,407.70		1,300.88	

วัฏจักร ของการประกอบธุรกิจ	อัตราร้อยละ		
	2559	2560	2561
ไตรมาส 1	21.00	25.00	22.00
ไตรมาส 2	29.00	27.00	26.00
ไตรมาส 3	27.00	27.00	26.00
ไตรมาส 4	23.00	21.00	26.00
รวม	100.00	100.00	100.00

2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นผลิตภัณฑ์ ผักแช่แข็ง ซึ่งเป็นการนำเอาผลผลิตทางการเกษตร เช่น ถั่วแระ, ถั่วแขก, ข้าวโพดหวาน, แครอท, ข้าวโพดฝักอ่อน เป็นต้น มาผ่านกระบวนการผลิต เช่น คัดเลือก, ตัดแต่ง, ล้าง, ต้มสุก แล้วนำไปทำการแช่เยือกแข็ง และเก็บรักษาไว้ในห้องเย็น เพื่อรอการคัดเกรด, บรรจุ และส่งออก โดยมีขั้นตอนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานต่าง ๆ เช่น ISO 22000, FSSC 22000, HACCP, GMP, GAP เครื่องจักรมีความทันสมัย ผลิตภัณฑ์มีคุณภาพ สด สะอาด รสชาติอร่อยตรงตามที่ลูกค้าต้องการ

การส่งเสริมการลงทุน

ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี จากบัตรส่งเสริมการลงทุน

2.2 การตลาดและการแข่งขัน

นโยบายการตลาดในปีที่ผ่านมา

ในปี 2561 บริษัทฯ มีปริมาณการขาย 21,288 ตัน คิดเป็นมูลค่าขายทั้งสิ้น 1,265.51 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 92.38 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 6.8 บริษัทฯ เป็นผู้ส่งออกรายใหญ่ของผลิตภัณฑ์ถั่วแขกแช่แข็ง ถั่วแระแช่แข็ง และข้าวโพดหวานแช่แข็ง โดยมีสัดส่วนการส่งออกรวม ร้อยละ 97.85 และขายในประเทศ ร้อยละ 2.15 และมีส่วนแบ่งทางการตลาดในประเทศญี่ปุ่น ประมาณ ร้อยละ 9 ของกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่กล่าวมาข้างต้นที่ประเทศญี่ปุ่นนำเข้าจากประเทศอื่นๆ ส่วนระดับความพึงพอใจของลูกค้าอยู่ในระดับดีถึงดีมาก

กลยุทธ์การแข่งขัน

1. รับฟังเสียงลูกค้าในทุกกลุ่มพร้อมทั้งตอบสนองความคาดหวังและความต้องการของลูกค้าอย่างรวดเร็ว
2. พัฒนาคุณภาพสินค้าให้มีมาตรฐานระดับสากล ปลอดภัยจากสารเคมีตกค้าง และสิ่งเจือปนอย่างต่อเนื่อง
3. จัดส่งสินค้าอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามความต้องการของลูกค้าอยู่เสมอ
4. พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ และดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

จุดเด่น

1. บริษัทฯมีความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าและดำเนินธุรกิจร่วมกันเป็นระยะเวลายาวนาน
2. ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เป็นบุคคลที่มีประสบการณ์ มีความรู้ทางการค้าผลิตผลทางการเกษตรมานานนับสิบปี
3. ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ เป็นผลิตผลทางการเกษตรที่มีคุณภาพดี สด และมีความปลอดภัย
4. พื้นที่เพาะปลูกมีความอุดมสมบูรณ์ สามารถทำการปลูกได้เกือบตลอดทั้งปี และปัญหาทางด้านภัยธรรมชาติ เช่น ลมพายุ ฝนตกหนัก น้ำท่วมมีโอกาสน้อยกว่า เมื่อเทียบกับประเทศคู่แข่ง เช่น จีน และไต้หวัน

จุดด้อย

1. ระยะเวลาการขนส่งสินค้าทั้งทางบก และทางน้ำ เมื่อเทียบกับคู่แข่งในต่างประเทศแล้วไปไกลกว่า ทำให้บริษัทฯมีต้นทุนค่าขนส่งที่สูงกว่า
2. ขนาดของพื้นที่เพาะปลูกส่วนใหญ่มีขนาดเล็กและกระจายอยู่ในบริเวณกว้าง การควบคุมดูแลพื้นที่การเพาะปลูก ทำได้ยาก เมื่อเทียบกับคู่แข่งในต่างประเทศ

ลูกค้าเป้าหมาย

ลูกค้าหลักของบริษัทฯคือ ผู้นำเข้า ผู้ค้ารายใหญ่ ตัวแทนจำหน่าย และลูกค้ารายย่อย ซึ่งทำการกระจายสินค้าไปยังซูเปอร์มาร์เก็ต ร้านค้าปลีกต่างๆ และผู้ผลิตในอุตสาหกรรมอาหาร กลุ่มผู้บริโภคสินค้าของบริษัทฯส่วนใหญ่ เป็นกลุ่มลูกค้าระดับกลางขึ้นไป และกลุ่มลูกค้านักธุรกิจที่ต้องการสินค้าในรูปแบบ กึ่งสำเร็จรูป สะอาด ถูกหลักอนามัยและสะดวกในการบริโภค

นโยบายการตั้งราคา

บริษัทฯมีนโยบายที่จะจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในราคาที่สามารถแข่งขันกับคู่แข่งจากทั้งในและต่างประเทศได้

การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยผ่านช่องทางการจำหน่ายคือ

1. จำหน่ายผ่านผู้นำเข้าและตัวแทนจำหน่าย
2. จำหน่ายให้ลูกค้าโดยตรง

สัดส่วนการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ เช่น ญี่ปุ่น สหรัฐอเมริกา สวีเดน เดนมาร์ก ไต้หวัน จีน ร้อยละ 97.85 และลูกค้าในประเทศ ร้อยละ 2.15

ตลาดหลักของบริษัทฯ คือ ประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นประเทศที่นิยมบริโภคสินค้าผักแช่แข็ง เนื่องจากสินค้าของบริษัทฯมีคุณภาพดีกว่า หรือเทียบเท่าสินค้าของคู่แข่งในต่างประเทศ แต่ราคาถูกกว่า ดังนั้น ระดับความพึงพอใจของผู้บริโภคที่มีต่อสินค้าของบริษัทฯจึงอยู่ในระดับที่ดีถึงดีมาก

สภาพการแข่งขัน

สภาพการแข่งขันไม่รุนแรงนัก เนื่องจากผลิตภัณฑ์ผักแช่แข็ง เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีความต้องการบริโภคในปริมาณมาก และตลาดหลักของบริษัทคือประเทศญี่ปุ่น ลูกค้าชาวญี่ปุ่นเป็นลูกค้าที่มีความต้องการบริโภคสินค้าในรูปแบบกึ่งสำเร็จรูป สด สะอาด ถูกหลักอนามัย และสะดวกในการรับประทาน ประกอบกับประเทศไทย เป็นประเทศที่อุดมสมบูรณ์ และไม่ค่อยมีปัญหาเรื่องภัยทางธรรมชาติ ต่างจากประเทศคู่แข่งคือ จีน ซึ่งมักประสบปัญหาภัยทางธรรมชาติ ทำให้การจัดส่งสินค้าไม่สม่ำเสมอ ต่างจากสินค้าของบริษัทที่สามารถจัดส่งสินค้าได้อย่างสม่ำเสมอตลอดทั้งปี

คู่แข่งทางการค้าของบริษัทเป็นคู่แข่งในต่างประเทศคือ ประเทศจีน ซึ่งมีขนาดธุรกิจที่ใกล้เคียงกันกับบริษัท โดยบริษัทมีศักยภาพเพียงพอที่สามารถทำการแข่งขันได้ ทั้งในด้านคุณภาพ ราคา และความสม่ำเสมอในการจัดส่ง รวมถึงผู้ผลิตบางรายในประเทศที่อาจผลิตสินค้าทางการเกษตรแช่แข็งในประเภทเดียวกัน

2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของบริษัท ผลิตจากวัตถุดิบที่รับซื้อจากเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ โดยผ่านผู้รวบรวมวัตถุดิบ มีพื้นที่ครอบคลุม 16 จังหวัดภาคเหนือ เช่น เชียงใหม่ เชียงราย แพร่ น่าน พะเยา ฯลฯ โดยที่บริษัทจะเป็นผู้จัดหาเมล็ดพันธุ์ ปุ๋ย และยากำจัดศัตรูพืช สรรองให้แก่เกษตรกร และบริษัทจะรับซื้อผลผลิตจากเกษตรกรในราคารับประกัน ในระหว่างการเพาะปลูกจะมีเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นพนักงานส่งเสริมการเกษตรของบริษัท เป็นผู้คอยให้ความรู้ และให้คำแนะนำแก่เกษตรกรในการดูแลรักษา การใส่ปุ๋ย และกำกับการใช้เคมีภัณฑ์ เพื่อให้ได้ผลผลิตที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยต่อผู้บริโภค และผลผลิตต่อไร่สูงสุด เมื่อผลผลิตสามารถเก็บเกี่ยวได้ บริษัทจะรับซื้อในราคารับประกัน และหักค่าใช้จ่ายของเมล็ดพันธุ์ ปุ๋ย และยากำจัดศัตรูพืชออกจากราคารับซื้อผลผลิต

กำลังการผลิต ปริมาณการผลิต และมูลค่าการผลิต

รายการ	2559	2560	2561	หน่วย
กำลังการผลิตเต็มที่ของเครื่องจักร	42,000	42,000	42,000	ตัน
ปริมาณการผลิตจริง (ขึ้นอยู่กับฤดูกาล และปริมาณวัตถุดิบ)	17,923	25,340	26,097	ตัน
อัตรการใช้กำลังการผลิต	42.68	60.33	62.14	%
อัตรการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของปริมาณการผลิต	(15.08)	41.38	2.99	%
อัตรการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของมูลค่าการผลิต	(11.67)	17.75	4.10	%

สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบ

ในประเทศ- มีผู้รวบรวมวัตถุดิบ ประมาณ 200 ราย คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99

ต่างประเทศ- บริษัทฯนำเข้าวัตถุดิบ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

น้ำทิ้งที่ผ่านกระบวนการผลิตของบริษัทฯ อาจจะมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทฯจึงได้นำไปผ่านระบบบำบัดน้ำเสีย เพื่อให้คุณภาพของน้ำทิ้งเป็นไปตามที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมกำหนด ก่อนที่จะปล่อยลงสู่ระบบระบายน้ำ สำหรับเศษวัตถุดิบที่เหลือจากการผลิต บริษัทฯจะจำหน่ายในรูปของผลพลอยได้ เพื่อนำไปใช้เป็นอาหารสัตว์ ทำให้ไม่มีของเสียในส่วนนี้ที่จะทำให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด บริษัทฯจึงไม่มีข้อพิพาท หรือการถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

2.4 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

เนื่องจากบริษัทฯผลิตสินค้าเพื่อเก็บไว้ขายตลอดทั้งปี และบริษัทฯจัดส่งสินค้าตามคำสั่งของลูกค้า อย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น จึงไม่มีคำสั่งซื้อที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

3. ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัทฯตระหนักถึงความเสี่ยงต่างๆ และพิจารณาติดตามผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเป็นความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของกิจการอยู่เป็นระยะๆ ทั้งนี้ เพื่อให้การพิจารณาและบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างรอบคอบและมีประสิทธิผล บริษัทฯได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการอิสระ และผู้บริหารระดับสูงที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อทำหน้าที่วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงต่างๆ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อหาวิธีการป้องกันหรือบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาอย่างน้อยทุก 6 เดือน ความเสี่ยงที่มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงจากการผันผวนของปริมาณและราคาของวัตถุดิบ

เนื่องจากวัตถุดิบหลักสำหรับการผลิตสินค้าแข่งเชิงของบริษัทคือ ถั่วแระญี่ปุ่น ถั่วแขก และข้าวโพดหวาน ซึ่งเป็นผลิตผลทางการเกษตรที่อาจได้รับผลกระทบโดยตรงทั้งในด้านปริมาณและราคาจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศและภัยธรรมชาติ อาทิเช่นภัยแล้ง หรืออุทกภัย เป็นต้น บริษัทฯจึงมีความเสี่ยงในแง่ของความผันผวนของปริมาณและราคาของวัตถุดิบที่จัดหาเข้าสู่โรงงานเพื่อการผลิตในแต่ละปี และส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯดำเนินการบริหารความเสี่ยงโดยการกำหนดราคารับซื้อล่วงหน้ากับเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการกว่า 20,000 ครัวเรือน โดยไม่มีเกษตรกรรายใดที่บริษัทฯพึงพิงการซื้อวัตถุดิบที่สูงกว่า ร้อยละ 20 ของมูลค่าวัตถุดิบทั้งหมด นอกจากนี้ บริษัทฯมีการวางแผนเรื่องการเพาะปลูก โดยเฉพาะอย่างยิ่งวัตถุดิบทางการเกษตรของบริษัทฯ

สามารถเพาะปลูกได้ปีละ 2-3 ครั้ง ซึ่งมีอายุการเก็บเกี่ยวผลผลิต ประมาณ 60-90 วัน บริษัทฯจึงสามารถดำเนินการเพิ่มหรือลดปริมาณการเพาะปลูกในแต่ละรุ่นได้ เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ตลาด

ความเสี่ยงด้านการพึ่งพิงตลาดต่างประเทศ

ปัจจุบันบริษัทฯ ส่งออกผลิตภัณฑ์ผักแช่แข็งไปยังตลาดญี่ปุ่น ร้อยละ 93.62 ของยอดขายรวม ซึ่งการพึ่งพิงตลาดญี่ปุ่นในสัดส่วนที่สูงนี้ ทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯอาจได้รับผลกระทบจากการที่เศรษฐกิจญี่ปุ่นชะลอตัว และ/หรือมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายทางการค้าของประเทศดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม จากการที่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นผลิตภัณฑ์ประเภทอาหาร ที่มีความจำเป็นต่อการดำรงชีพและชาวญี่ปุ่นเองก็นิยมบริโภคผลิตภัณฑ์ถั่วแระ และถั่วแขกแช่แข็ง ประกอบกับบริษัทฯมีความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าตลอดมา ดังนั้น ผลกระทบจากการพึ่งพิงตลาดญี่ปุ่นเป็นหลักจึงอยู่ในระดับความเสี่ยงไม่สูงนัก

ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน

จากการที่บริษัทฯมีมูลค่าการส่งออกร้อยละ 97.85 ของยอดขายรวม และบริษัทฯขายสินค้าเป็นสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาทั้งหมด ดังนั้น บริษัทฯอาจได้รับผลกระทบ อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

มาตรการลดความเสี่ยงในกรณีนี้ บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาล่วงหน้า ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศได้พอสมควร โดยบริษัทฯจะทำสัญญาขายเงินล่วงหน้าซึ่งมีอายุของสัญญา 12 เดือน ให้เพียงพอต่อประมาณการรายได้ทั้งปี ทำให้บริษัทฯสามารถป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้สูงสุด ประมาณ 8-10 เดือน

ความเสี่ยงด้านปริมาณสารเคมีตกค้างในสินค้า

ด้านคุณภาพสินค้าที่ต้องมีปริมาณสารเคมีตกค้างไม่เกินมาตรฐานที่ลูกค้ากำหนด ทำให้บริษัทฯมีความเสี่ยงในด้านการรับคืนสินค้าจากลูกค้า หากไม่สามารถควบคุมคุณภาพสินค้าให้มีปริมาณสารเคมีตามมาตรฐานที่ตกลงกับลูกค้าได้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงความเชื่อมั่นในตัวสินค้าและบริษัทฯ

มาตรการการควบคุมคุณภาพของสินค้า ซึ่งเป็นผลกระทบที่เกิดจากสารเคมีตกค้างนั้น บริษัทฯมีกระบวนการตรวจสอบที่เข้มงวดตามมาตรฐาน GMP โดยบริษัทฯได้จัดหาเครื่องตรวจหาสารเคมีตกค้างที่มีประสิทธิภาพสูง ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯมีอยู่จำนวน 2 เครื่อง สามารถตรวจหาสารเคมีตกค้างได้มากกว่า 250 ชนิด ในขณะที่บริษัทฯใช้สารเคมี ประมาณ 20 ชนิด และในปีที่ผ่านมาไม่ปรากฏว่ามีรายการรับคืนสินค้าเนื่องจากมีปริมาณสารเคมีตกค้างเกินกว่ามาตรฐานที่กำหนด

ความเสี่ยงด้านการขาดแคลนแรงงานในการผลิต

เนื่องจากขั้นตอนการผลิตสินค้าของบริษัทฯนั้น พึ่งพิงแรงงานบุคลากรเป็นสำคัญ รวมถึงตลาดแรงงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในจังหวัดเชียงใหม่มีการแข่งขันสูงขึ้น จากธุรกิจอื่นๆ ที่ขยายตัว เช่น ธุรกิจท่องเที่ยว ทำให้บริษัทฯอาจประสบปัญหาการขาดแคลนแรงงานหรือต้นทุนค่าแรงงานที่สูงขึ้น อันมีผลกระทบต่อต้นทุนการผลิต และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมไปถึงการประกาศพระราชกำหนดการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว พ.ศ. 2560 ที่อาจทำให้ตลาดแรงงานขาดแคลนแรงงานได้

บริษัทมีมาตรการบริหารความเสี่ยง โดยการกำหนดอัตราค่าแรงที่จูงใจแรงงานให้ทำงานกับบริษัทฯ รวมไปถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่แรงงานจะได้รับ เช่นค่าครองชีพต่างๆ ทุนการศึกษาบุตรของแรงงาน รวมไปถึงการจัดอบรมเพื่อพัฒนาฝีมือแรงงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้สึที่ดีที่จะทำงานร่วมกับบริษัทฯ และจากการที่รัฐบาลมีนโยบายผ่อนผันแรงงานต่างด้าว บริษัทจึงจ้างแรงงานต่างด้าวภายใต้กฎหมายพิเศษ ทำให้สามารถลดปัญหาด้านแรงงานได้พอสมควร

ด้านการบริหารจัดการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นตัวแทนกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งมีประสบการณ์ในธุรกิจการเกษตรมาเป็นเวลายาวนาน จำนวน 4 คน และกรรมการอิสระ จำนวน 4 คน ร่วมกันกำหนดนโยบายให้กับทางคณะผู้บริหาร ดูแลและควบคุมการดำเนินการของคณะผู้บริหารอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ

คณะผู้บริหาร ประกอบด้วยทีมผู้บริหารระดับสูง จำนวน 3 คน ซึ่งแต่ละคนมีความรู้ ความสามารถ ในการบริหารงานธุรกิจด้านการเกษตรเป็นอย่างดี มีการกระจายอำนาจในการบริหารและการตัดสินใจอย่างเหมาะสม รวมถึงมีการประชุมร่วมกันเพื่อตัดสินใจในประเด็นการบริหารงานที่สำคัญ

การทำงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะผู้บริหารของบริษัทฯ ดำเนินงานภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกครั้ง ที่ประชุมได้รายงานผลการดำเนินงาน และเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้ซักถามอย่างเต็มที่พอใจ ดังนั้น ความเสี่ยงในการบริหารจัดการของบริษัทฯจึงอยู่ในระดับต่ำ

ด้านการเงิน

บริษัทมีสินทรัพย์รวม จำนวน 1,559.00 ล้านบาท มีหนี้สินรวม 134.29 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 8.61 ของสินทรัพย์รวม และมีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,424.71 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 91.39 ของสินทรัพย์รวม มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.09:1 เท่า อัตราส่วนสภาพคล่อง 12.94 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว 5.45 เท่า ประกอบกับวงเงินเครดิตที่สถาบันการเงินทั้ง 5 สถาบันที่บริษัทฯ ใช้บริการอยู่ต่างเป็นวงเงินที่ไม่ต้องมีหลักทรัพย์ค้ำประกันทั้งสิ้น แสดงถึงสถานะการเงินและความน่าเชื่อถือของบริษัทฯ ที่ได้รับจากสถาบันการเงินอยู่ในระดับสูง นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ยึดหลักนโยบายการเงินที่เน้นความรอบคอบ ทำให้ความเสี่ยงด้านการเงินของบริษัทฯอยู่ในระดับต่ำ

ด้านผู้ลงทุน

บริษัทมีผลประกอบการที่ดีและมีกำไรมาโดยตลอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บริษัทฯมีกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรสุทธิจากสำรองตามกฎหมายทั้งสิ้น จำนวน 937.45 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 60.13 ของสินทรัพย์รวม และ บริษัทฯสามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีสินทรัพย์สุทธิ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินปี ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ดังนี้

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาวะผูกพัน
ที่ดินอาคารสำนักงานใหญ่ เลขที่ 149/32-34 ซ.แองโกลพลาซ่า ถ.สุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ เนื้อที่ 54.4 ไร่	เป็นเจ้าของ	25.6	ไม่มี
ที่ดิน โรงงาน 1 เลขที่ 92 หมู่ 3 ต.หนองจ้อม อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 15 ไร่ 36.6 ไร่	เป็นเจ้าของ	3.1	ไม่มี
ที่ดิน โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 27 ไร่ 3 งาน 98.9 ไร่	เป็นเจ้าของ	34.7	ไม่มี
ที่ดิน โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 15 ไร่ 1 งาน 53.6 ไร่	เป็นเจ้าของ	7.2	ไม่มี
ที่ดิน โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 16 ไร่ 108.2 ไร่	เป็นเจ้าของ	9.6	ไม่มี
ที่ดิน โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 6 ไร่ 54.3 ไร่	เป็นเจ้าของ	3.2	ไม่มี
ที่ดินห้องเย็นใหม่ เลขที่ 299/1 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 8 ไร่ 3 งาน 97 ไร่	เป็นเจ้าของ	5.4	ไม่มี
ที่ดิน ที่ อ.บางระกำ จ.พิษณุโลก เนื้อที่ 154 ไร่ 30 ไร่	เป็นเจ้าของ	15.4	ไม่มี
อาคารสำนักงานใหญ่ 4 ชั้น 3 คูหา เลขที่ 149/32-34 ซ.แองโกลพลาซ่า ถ.สุรวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ	เป็นเจ้าของ	3.2	ไม่มี
อาคารโรงงาน 1 เลขที่ 92 หมู่ 3 ต.หนองจ้อม อ.สันทราย จ.เชียงใหม่	เป็นเจ้าของ	69.4	ไม่มี
อาคารโรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่	เป็นเจ้าของ	28.7	ไม่มี
อาคารห้องเย็น เลขที่ 299/1 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่	เป็นเจ้าของ	31.9	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์ทั้งหมด	เป็นเจ้าของ	149.4	ไม่มี

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัท	บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงาน	149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
ทะเบียนเลขที่	0107 537 000 513
โทรศัพท์, โทรสาร	โทรศัพท์ 0-2238-4091, 0-2634-0061-4 โทรสาร 02-238-4090
เว็บไซต์	www.cmfrozen.com
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและส่งออกผักแช่แข็ง เช่น ถั่วแระ ถั่วแขก ข้าวโพดหวาน แครอท ข้าวโพดฝักอ่อน
กำลังการผลิต	42,000 ตันต่อปี
โรงงาน (สาขา)	โรงงาน 1 เลขที่ 92 หมู่ 3 ถ.เชียงใหม่-พร้าว ต.หนองจ่อม อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ 50210 โทร. 053-844-961-4, 053-498-195-6 โทรสาร 053-498-199
	โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ถ.เชียงใหม่-พร้าว ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ 50290 โทร. 053-848-088-94 โทรสาร 053-848-097
ทุนจดทะเบียน	หุ้นสามัญ 381,145,725 หุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท คิดเป็นเงินรวม 381,145,725 บาท
ทุนชำระแล้ว	หุ้นสามัญ 381,145,725 หุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท คิดเป็นเงินรวม 381,145,725 บาท

นิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ชื่อบริษัท	บริษัท ชิโน - ไทย ฟรีซ แอนด์ ทราย จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	130-132 ชั้น 15 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 3 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โรงงาน	99/13 ถ.พระราม 2 ต.บางน้ำจืด อ.เมือง จ.สมุทรสาคร 74000
โทรศัพท์, โทรสาร	โทรศัพท์ 02 263 2991 โทรสาร 02 263 2990
E-mail	st-fd@freezedry.co.th
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่าย ผลไม้สด ผลไม้แช่เยือกแข็ง และผลไม้อบแห้งและอาหารสำเร็จรูปด้วยกระบวนการ Freeze Dry รวมถึงเครื่องเทศ และเครื่องปรุง
ทุนจดทะเบียน	หุ้นสามัญ 25,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นเงินรวม 250,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	หุ้นสามัญ 25,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท เรียกชำระแล้ว 250,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	บริษัทฯ ถือหุ้น ร้อยละ 15 คิดเป็นเงิน 37,500,000 บาท

ข้อมูลสำคัญอื่น

นายทะเบียนหุ้น	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ชั้น 14 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถ.รัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 0-2009-9000 โทรสาร 0-2009-9991
ผู้สอบบัญชี	น.ส. นงราม เลหาอารีศิริก ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4334 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด เลขที่ 790/12 ทองหล่อทาวเวอร์ ซ.ทองหล่อ 18 ถ.สุขุมวิท 55 แขวงคลองตัน เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2381-5716, 0-2381-8016
ที่ปรึกษากฎหมาย	นายวันจันทร์ ศิวณูณวงศ์ เลขที่ 1 ซอยรามอินทรา 23 แยก 18 ถ.รามอินทรา แขวงอนุสาวรีย์ เขตบางเขน กรุงเทพฯ 10220 โทรศัพท์ 081-827-2961
สถาบันการเงิน	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

- บริษัทฯ มีทุนหุ้นสามัญจดทะเบียน 381,145,725 บาท เรียกชำระแล้ว 381,145,725 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 381,145,725 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท
- บริษัทฯ ไม่มีหุ้นประเภทอื่น เช่น หุ้นบุริมสิทธิ, ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น, หุ้นกู้แปลงสภาพ เป็นต้น

7.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 มีดังนี้

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	สิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2560		สิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2561	
	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1 บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด	162,458,988	42.62	162,458,988	42.62
นายประยูร พลพิพัฒน์พงศ์	306,517	0.08	306,517	0.08
นายเอกพงศ์ พลพิพัฒน์พงศ์	774,090	0.20	769,090	0.20
นายอังกูร พลพิพัฒน์พงศ์	3,702,600	0.97	3,702,600	0.97
นายนิรันดร์ พลพิพัฒน์พงศ์	3,702,600	0.97	2,876,000	0.75
นางจารุรัตน์ พลพิพัฒน์พงศ์	181,500	0.05	181,500	0.05
ด.ญ. ภัณฑิรา พลพิพัฒน์พงศ์	181,500	0.05	181,500	0.05
ด.ญ. อติภา พลพิพัฒน์พงศ์	181,500	0.05	181,500	0.05
รวม	171,489,295	44.99	170,657,695	44.77
2 นายหลาน, มู่-ซิว และภรรยา	24,030,830	6.30	24,030,830	6.30
3 Nomura Securities Co., Ltd.	19,057,313	5.00	19,057,313	5.00
4 นายประภาส พลพิพัฒน์พงศ์	9,102,800	2.39	9,102,800	2.39
5 Miss Chang, Min-Fang	8,837,730	2.32	8,837,730	2.32
6 นายวัชร จันทร์เจริญกิจ	6,130,000	1.61	8,810,000	2.31
7 Mr. Lan, Ming-Te	7,209,514	1.89	7,209,514	1.89

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่		สิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2560		สิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2561	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
8	Mr. Lan, Ming-Shih	7,037,625	1.85	7,037,625	1.85
9	Mr. Liu, Chi-Rong	5,717,250	1.50	5,717,250	1.50
10	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	15,547,682	4.08	3,902,551	1.02
รวม		274,160,039	71.93	264,363,308	69.35

การถือหุ้นของบริษัทฯแบ่งตามสัญชาติผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		
	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%
สัญชาติไทย	2,889	293,580,540	77.03	3,015	293,580,540	77.03
สัญชาติต่างดาว	34	87,565,185	22.97	34	87,565,185	22.97
รวม	2,923	381,145,725	100.00	3,049	381,145,725	100.00
ไต้หวัน	13	59,998,569	15.74	13	59,998,569	15.74
ญี่ปุ่น	10	22,758,595	5.97	10	22,758,595	5.97
ฮ่องกง	2	4,381,740	1.15	2	4,381,740	1.15
สหรัฐอเมริกา	2	161,476	0.04	2	161,476	0.04
อื่น ๆ	7	264,805	0.07	7	264,805	0.07

บริษัทไม่มีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ ในอันที่จะมีผลกระทบต่อการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ หรือการบริหารงานของบริษัท

การกระจายตัวการถือหุ้น ของผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 14 มีนาคม 2560			ณ วันที่ 12 มีนาคม 2561		
	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%
กรรมการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้มีความสัมพันธ์	22	223,206,958	58.56	22	222,595,058	58.40
ผู้ถือหุ้น มากกว่า 5% โดยนับรวมผู้เกี่ยวข้องด้วย	1	19,057,313	5.00	1	19,057,313	5.00
ผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free float)	2,156	138,878,525	36.44	2,764	139,490,709	36.60
ผู้ถือหุ้นต่ำกว่า 1 หน่วยการซื้อขาย	202	2,929	-	205	2,645	-
รวมทั้งสิ้น	2,381	381,145,725	100.00	2,992	381,145,725	100.00

การกระจายตัวการถือหุ้น ของผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 14 มีนาคม 2560			ณ วันที่ 12 มีนาคม 2561		
	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%
ถือหุ้นเกินกว่า 0.5%	28	296,851,218	77.88	27	294,097,988	77.16
ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% แต่ไม่ต่ำกว่า 1 หน่วยการซื้อขาย	2,151	84,291,578	22.12	2,760	87,045,092	22.84
ถือหุ้นต่ำกว่า 1 หน่วยการซื้อขาย	202	2,929	-	205	2,645	-
รวมทั้งสิ้น	2,381	381,145,725	100.00	2,992	381,145,725	100.00

ชื่อผู้ลงทุนสถาบันของบริษัทฯ		ณ วันที่ 14 มีนาคม 2560		ณ วันที่ 12 มีนาคม 2561	
		จำนวนหุ้น	%	จำนวนหุ้น	%
1	Nomura Securities Co., Ltd.	19,057,313	5.00	19,057,313	5.00
2	BNP Paribas Securities	47,800	0.01	47,800	0.01
3	Commerz Bank Aktiengesellschaft	29,040	0.01	29,040	0.01
4	บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ศรีมิตร จำกัด (มหาชน)	330	-	330	-
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน)	88	-	-	-

ชื่อผู้ลงทุนสถาบันของบริษัทฯ	ณ วันที่ 14 มีนาคม 2560		ณ วันที่ 12 มีนาคม 2561	
	จำนวนหุ้น	%	จำนวนหุ้น	%
รวม	19,134,571	5.02	19,134,483	5.02

ผู้ถือหุ้น : สิทธิและความเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญของผู้ถือหุ้น โดยมุ่งหวังให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันภายใต้กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ จึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมโดยการเสนอเรื่องที่เห็นว่าสำคัญ เพื่อบรรจุเป็นวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และเสนอชื่อบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถและคุณสมบัติที่เหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการที่เป็นอิสระของบริษัทฯ และสามารถส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมถึงคณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมได้ และบริษัทฯ ยังตระหนักถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลของบริษัทที่ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเท่าเทียมกัน เพื่อประกอบการตัดสินใจในการประชุมผู้ถือหุ้น ฉะนั้นในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมที่มีรายละเอียดครบถ้วนและเพียงพอ รวมทั้งมีความเห็นของคณะกรรมการในทุกวาระต่อนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อจัดส่งให้ถึงมือผู้ถือหุ้นก่อนวันประชุม 21 วัน และผู้ถือหุ้นยังสามารถศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้า ผ่าน เว็บไซต์ ของบริษัทฯ อย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลดังกล่าว ได้อย่างละเอียด นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการมาร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยการกำหนด วัน เวลา และสถานที่ประชุมที่เข้าถึงได้สะดวกและมีขนาดเหมาะสม เพื่อรองรับผู้เข้าร่วมประชุมได้อย่างเพียงพอ และในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง ก็สามารถมอบฉันทะให้บุคคลอื่น หรือกรรมการอิสระของบริษัทฯ คนใดคนหนึ่งเข้าประชุมและลงมติแทนได้

การอำนวยความสะดวกในวันประชุมผู้ถือหุ้น

ในวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งนักลงทุนรายย่อย และนักลงทุนสถาบัน จึงได้มีการกำหนดนโยบายในการอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้น เพื่อเข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี หรือประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ทำการคัดเลือกสถานที่ประชุม ที่สะดวกต่อการเดินทาง รวมถึงการเดินทางด้วยระบบขนส่งมวลชน และมีที่จอดรถเพียงพอสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล กำหนดวันประชุมที่ไม่ตรงกับวันหยุดนักขัตฤกษ์หรือวันหยุดทำการ กำหนดเวลาประชุมในช่วงเวลา 8.00 – 16.00 น. จัดให้มีเจ้าหน้าที่พร้อมอุปกรณ์ช่วยในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุม โดยใช้ระบบ Barcode จัดให้มีอาคารแสดมภ์เพื่อการมอบอำนาจเข้าร่วมประชุม ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมก่อนการประชุม 2 ชั่วโมงหรือในระหว่างการประชุม เพื่อใช้สิทธิในการออกเสียงในวาระที่ยังมิได้มีการลงมติ

การประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุตรอบปีบัญชี และการประชุมผู้ถือหุ้นวิสามัญ กรณีขอมติพิเศษจากผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นทุกรายทั้งผู้ถือหุ้นสถาบัน และผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทฯ จึงเชิญชวน และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสถาบัน และผู้ถือหุ้นรายย่อย เข้าร่วมประชุม เพื่อซักถามข้อสงสัย แสดงความคิดเห็น ให้ข้อเสนอแนะต่าง ๆ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทฯ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนอย่างโปร่งใส ยุติธรรม โดยจัดให้มีการประชุมเรียงตามวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม สำหรับวาระเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ ได้แยกเรื่องให้ผู้ถือหุ้นสามารถ ใช้สิทธิออกเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล พร้อมทั้งจัดให้มีตัวแทนของผู้ถือหุ้นในการตรวจสอบการนับคะแนนเสียงเพื่อความถูกต้อง และทำการเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในเวลา 9.00 น. ของวันทำการถัดจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และจัดทำรายงานการประชุมอย่างครบถ้วนสมบูรณ์ และเผยแพร่รายงานการประชุมต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และรายงานผ่านทาง เว็บไซต์ ของบริษัทฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

หลักเกณฑ์และวิธีการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ มีดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 1. เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคน เป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีและจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทฯ ออกหลักทรัพย์เป็นหุ้นสามัญเท่านั้น ไม่ได้ทำการออกหลักทรัพย์อื่น เช่น หุ้นบุริมสิทธิ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ เป็นต้น

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่า ร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทฯ มีโครงการจะขยายการลงทุน ก็จะพิจารณาจ่ายเงินปันผลตามความเหมาะสมทางการเงิน

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

จ่ายจากผลการดำเนินงานของปี	อัตรา (บาท/หุ้น)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	วันที่ขึ้นเครื่องหมาย XD	วันจ่ายเงินปันผล
2558	0.20	381,145,725	14-15 มี.ค. 2559	12 พ.ค. 2559
2559	0.35	381,145,725	13-14 มี.ค. 2560	12 พ.ค. 2560
2560	0.14	381,145,725	25,28 ต.ค. 2560	8 ก.ย. 2560
	0.20		12 มี.ค. 2561	14 พ.ค. 2561
2561	0.10	381,145,725	24 ต.ค. 2561	8 พ.ย. 2561
	0.11***		13 มี.ค. 2562***	9 พ.ค. 2562***

รายการ	หน่วย	2558	2559	2560	2561
กำไรสุทธิเชิงการเงินรวม	ล้านบาท	119.56	196.38	160.41	97.48
จำนวนหุ้น	ล้านหุ้น	381.14	381.14	381.14	381.14
มูลค่าที่ตราไว้	บาท / หุ้น	1.00	1.00	1.00	1.00
กำไรต่อหุ้น	บาท / หุ้น	0.31	0.52	0.42	0.26
มูลค่าตามบัญชี	บาท / หุ้น	3.54	3.85	3.79	3.74
เงินปันผล	ล้านบาท	76.23	133.40	129.59	80.04
เงินปันผล	บาท / หุ้น	0.20	0.35	0.34	0.21
อัตรการจ่ายเงินปันผล	%	63.76	67.93	80.79	82.11

หมายเหตุ ***อัตรการจ่ายเงินปันผล และวันที่จ่ายเงินปันผล จากผลการดำเนินงานของปี 2561 ยังไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 ซึ่งจะประชุมในวันพุธที่ 24 เมษายน 2562

8. โครงสร้างการจัดการ

8.1 คณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริษัทฯ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
2. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริหาร	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
3. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
4. นายหลาน มู๋ซิว	กรรมการ	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
5. นายอำนวยการ ยศสุข	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
6. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
7. ดร. ภูมิศร วงศ์หล่อสายชล	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
8. น.ส. ชุติมา ตั้งมติธรรม	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
โดยมีนายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ – ผู้อำนวยการฝ่ายการบัญชีและการเงิน เป็นเลขานุการบริษัทฯ		

คณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายอำนวยการ ยศสุข	ประธานฯ	กรรมการที่เป็นอิสระ
2. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการที่เป็นอิสระ
3. น.ส. ชุติมา ตั้งมติธรรม	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการที่เป็นอิสระ
นายอำพล รวยฟูพันธ์ จบการศึกษาปริญญาโท-บริหารธุรกิจและการเงิน มหาวิทยาลัยคอร์เนล, สหรัฐอเมริกา, เป็นผู้มีความรู้ด้านบัญชีบริหารและการวิเคราะห์บัญชีเป็นอย่างดี โดยมีนายวิระวัฒน์ สกุลมณีฤทธิ์ – รองผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและหัวหน้างานหน่วยงานตรวจสอบภายใน		

คณะกรรมการบริหาร	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	ประธานฯ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
2. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
3. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ, เลขานุการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายอำนาจ ยศสุข	ประธานฯ	กรรมการที่เป็นอิสระ
2. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
3. น.ส. ชุติมา ตั้งมดิธรรม	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
4. นายประภาส พลพิพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
5. นายอังกร พลพิพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
โดยมีนายวันจันทร์ ศิวบุญขวงค์ – เป็นที่ปรึกษากฎหมายและเลขานุการ		

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล	ประธานฯ	กรรมการที่เป็นอิสระ
2. นายอังกร พลพิพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
3. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
4. นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์	กรรมการ	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
5. นายศักดิ์ดา พิมเมือง	กรรมการและเลขานุการ	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
6. นายวันจันทร์ ศิวบุญขวงค์	ที่ปรึกษา	ที่ปรึกษากฎหมาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ตำแหน่ง	ประเภทของกรรมการ
1. นายประภาส พลพิพัฒน์พงศ์	ประธานฯ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
2. นายอังกร พลพิพัฒน์พงศ์	กรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
3. ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล	กรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ
4. นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์	กรรมการ	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
5. นายศักดิ์ดา พิมเมือง	กรรมการและเลขานุการ	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

ประวัติกรรมการ

1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่ผู้บริหาร (ประธานกรรมการบริษัท)
อายุ	85 ปี
การศึกษา	วิชาการบัญชี
คุณวุฒิอื่น	คณบดีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ ปี่อบรม	DAP-15/2547
ประสบการณ์การทำงาน	ประธานกรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจ บมจ.เชียงใหม่โพรเซ่น ฟู๊ดส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจก.อะกริฟู๊ด โพรเซสซิ่ง-ตั้งแต่ 6 มิ.ย.2546-21 ธ.ค. 2558
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	กรรมการ บจก.ซิโน-ไทย ฟริช แอนด์ คราย – พ.ค. 2560 -ปัจจุบัน
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2561	คณะกรรมการบริษัท 7 / 7 ครั้ง คณะกรรมการบริหาร 7 / 7 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่ปี่กรรมการ	วันที่ 3 พฤศจิกายน 2531, 31 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2561	306,517 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.08

2. นายประภาส พลพิพัฒน์พงศ์

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (ประธานกรรมการบริหาร,ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง)
อายุ	70 ปี
การศึกษา	มัธยมศึกษาตอนปลาย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ ปี่อบรม	DAP-8/2547
ประสบการณ์การทำงาน	กรรมการผู้จัดการ บมจ.เชียงใหม่ โพรเซ่นฟูคส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-31 ธ.ค.2558 ประธานกรรมการบริหาร บมจ.เชียงใหม่ โพรเซ่นฟูคส์ ตั้งแต่ 1 ม.ค. 2559-ปัจจุบัน กรรมการผู้มีอำนาจ บมจ.เชียงใหม่ โพรเซ่นฟูคส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-ปัจจุบัน กรรมการ บจก.อะกรีฟูด โพรเซสซิ่ง-ตั้งแต่ 6 มิ.ย.2546-21 ธ.ค. 2558
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2561	คณะกรรมการบริษัท 7 / 7 ครั้ง คณะกรรมการบริหาร 7 / 7 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2 / 2 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่ปี่เป็นกรรมการ	วันที่ 3 พฤศจิกายน 2531, 31 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2561	ส่วนตัว 9,102,800 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 2.39 คู่สมรส - หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ - รวม 9,102,800 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 2.39

3. นายอังกร พลพิพัฒน์พงศ์

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่ผู้บริหาร (กรรมการผู้จัดการ)
อายุ	49 ปี
การศึกษา	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ - มหาวิทยาลัยโคโลราโด, สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ - มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีอบรม	DAP-12/2547, UFS-10/2548
ประสบการณ์การทำงาน	กรรมการบริหารและผก.ฝ่ายการตลาด บมจ.เชียงใหม่โพรเซ่นฟูคส์ ตั้งแต่ 27 เม.ย.2543-ปัจจุบัน ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ.เชียงใหม่โพรเซ่นฟูคส์ตั้งแต่ 1 ก.พ. 2550-31 ธ.ค.2558 กรรมการผู้จัดการและกรรมการผู้มีอำนาจ บมจ.เชียงใหม่โพรเซ่นฟูคส์ ตั้งแต่ 1 ม.ค.2559-ปัจจุบัน กรรมการผู้มีอำนาจ บจก.อะกรีฟูค โพรเซสซิ่ง-ตั้งแต่ 6 มิ.ย.2546-21 ธ.ค. 2558
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2561	คณะกรรมการบริษัท 7 / 7 ครั้ง คณะกรรมการบริหาร 7 / 7 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2 / 2 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่ป็นกรรมการ	วันที่ 27 เมษายน 2543, 19 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2561	ส่วนตัว 3,702,600 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.96 คู่สมรส 181,500 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.05 บุตร 363,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.10 รวม 4,247,100 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.11

4. นายหลาน มู่ ชิว

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
อายุ	71 ปี
การศึกษา	มัธยมศึกษาตอนปลาย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีเพื่ออบรม	ไม่มี
ประสบการณ์การทำงาน	กรรมการ บมจ.เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-ปัจจุบัน
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2561	คณะกรรมการบริษัท 4 / 7 ครั้ง คณะกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร 1 / 1 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นกรรมการ	วันที่ 3 พฤศจิกายน 2531, 31 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2561	ส่วนตัว 18,886,724 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 4.96 คู่สมรส 5,144,106 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.35 รวม 24,030,830 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 6.30

5. นายอำนาจ ยศสุข

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ (ประธานกรรมการตรวจสอบ, ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน)
อายุ	82 ปี
การศึกษา	ปริญญาโท เศรษฐศาสตรบัณฑิต-มหาวิทยาลัยอริโซนา, สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต-มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
คุณวุฒิอื่น	คณบดีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ ปีที่อบรม	DAP-15/2547
ประสบการณ์การทำงาน	รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงสาธารณสุข(2524-2526) รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงการคลัง(2526-2528) รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงพาณิชย์(2528-2529) ที่ปรึกษานายกรัฐมนตรี(2531-2533) รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงการต่างประเทศ(2533) กรรมการอิสระ บมจ. เชียงใหม่ไฟรเซนฟูตส์-ตั้งแต่ 12 มี.ค.2536-ปัจจุบัน
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	ประธานกรรมการ บจก.พีริยพูล อินเทอร์เน็ต (2529-ปัจจุบัน) นายกสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ (2542-ปัจจุบัน)
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2561	คณะกรรมการบริษัท 7 / 7 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ 4 / 4 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร 1 / 1 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นกรรมการ	วันที่ 12 มีนาคม 2536, 26 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2561	667,920 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.18

6. นายอำพล รวยฟูพันธ์

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ (กรรมการตรวจสอบ)
อายุ	50 ปี
การศึกษา	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, การเงิน-มหาวิทยาลัยคอร์เนล, สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ – มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ ปี่อบรม	ไม่มี
ประสบการณ์การทำงาน	ผก.ฝ่ายบริหารความเสี่ยง บจก.จีอี แคปิตอล (2537-2539) กรรมการอิสระ บมจ.เชียงใหม่โพรเซ้นฟูคส์-ตั้งแต่ 26 เม.ย.2549- ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.อมรินทร์พรีนติ้งแอนด์พับลิชชิ่ง (2556-2560)
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	กรรมการ บมจ.อมรินทร์พรีนติ้งแอนด์พับลิชชิ่ง (2556-2560)
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	กรรมการบริหาร บจก.ไพลอตนิท สปอร์ตแวร์ (2543-ปัจจุบัน)
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2561	คณะกรรมการบริษัท 7 / 7 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ 4 / 4 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร 1 / 1 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นการกรรมการ	วันที่ 26 เมษายน 2549, 13 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2561	71,874 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.02

7. ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ และประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ
อายุ	48 ปี
การศึกษา	ปริญญาเอก บริหารธุรกิจ – มหาวิทยาลัยโนวาเซ้าอีสเทิร์น, สหรัฐอเมริกา ปริญญาเอก ครุศาสตร์-จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาโท บริหารธุรกิจ – มหาวิทยาลัยอินเดียนาโพลิส, สหรัฐอเมริกา ปริญญาโท บัณฑิต-มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ – จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ ปีที่อบรม	ไม่มี
ประสบการณ์การทำงาน	อาจารย์ประจำ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย เริ่ม 1 มิ.ย. 2548-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการหลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิตออนไลน์ เริ่ม 28 ก.ย. 2555-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ-บมจ.เชียงใหม่โพรเซ่นฟูลส์ ตั้งแต่ 30 ม.ย.2553-ปัจจุบัน
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2561	คณะกรรมการบริษัท 6 / 7 ครั้ง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร 1 / 1 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นการ	วันที่ 30 เมษายน 2553, 9 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2561	ไม่มี

8. น.ส. ชุติมา ตังมดิธรรม

ประเภทกรรมการ	กรรมการที่เป็นอิสระ (กรรมการตรวจสอบ)
อายุ	50 ปี
การศึกษา	ปริญญาโท-บริหาร-สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่ง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี-วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (อุตสาหกรรม)-จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ ปีที่อบรม	DAP.67/2550, AACP.26/2560
ประสบการณ์การทำงาน	กรรมการผู้มีอำนาจและผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายบัญชีและการเงิน- บมจ.มั่นคงเคหะการ (2533-2558)
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	กรรมการผู้มีอำนาจ-บจก.สามัคคีซีเมนต์
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	ไม่มี
การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2561	คณะกรรมการบริษัท 7 / 7 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ 4 / 4 ครั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 / 2 ครั้ง คณะกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร 1 / 1 ครั้ง
วันเดือนปีและจำนวนปีที่ เป็นกรรมการ	วันที่ 26 เมษายน 2559, 3 ปี
การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2561	ไม่มี

ข้อมูลที่สำคัญอื่นของกรรมการ กรรมการอิสระ และผู้บริหารระดับสูง

- ไม่มีกรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่บริษัทฯ ใช้บริการอยู่ในรอบ 2 ปีที่ผ่านมา
- ไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นมากกว่า 3 แห่ง
- ไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นที่อยู่นอกกลุ่มธุรกิจมากกว่า 2 แห่ง
- ไม่มีกรรมการอิสระของบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น มากกว่า 3 แห่ง
- มีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 คน ที่มีประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท ในรอบปี 2561

(หน่วย : หุ้น)

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	ถือหุ้น ณ วันต้นปี	ถือหุ้น ณ วันสิ้นปี	เปลี่ยนแปลง
1	นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร	306,517	306,517	-
	ผู้เกี่ยวข้องอื่น		4,476,690	3,645,090	(831,600)
	บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด		162,458,988	162,458,988	-
			167,242,195	166,410,595	(831,600)
2	นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร	9,102,800	9,102,800	-
	คู่สมรส		-	-	-
	รวม		9,102,800	9,102,800	-
3	นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการบริหาร	3,702,600	3,702,600	-
	คู่สมรส		181,500	181,500	-
	บุตร		363,000	363,000	-
	รวม		4,247,100	4,247,100	-
4	นายหลาน มู่ ชิว	กรรมการ	18,886,724	18,886,724	-
	คู่สมรส		5,144,106	5,144,106	-
	รวม		24,030,830	24,030,830	-
5	นายอำนาจ ชคสุข	กรรมการอิสระ	667,920	667,920	-
6	นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการอิสระ	71,874	71,874	-
7	ดร. ภูมิ ต วงศ์หล่อสายชล	กรรมการอิสระ	-	-	-
8	น.ส. ชุติมา ตั้งมดิธรรม	กรรมการอิสระ	-	-	-
รวมการถือหุ้นของคณะกรรมการ			205,362,719	204,531,119	(831,600)
คิดเป็นร้อยละของจำนวนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว			53.88	53.66	(0.22)

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของผู้บริหาร ตามคำนิยามของ ก.ล.ด. ในรอบปี 2561

(หน่วย : หุ้น)

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	ถือหุ้น ณ วันต้นปี	ถือหุ้น ณ วันสิ้นปี	เปลี่ยนแปลง
1	นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้มีอำนาจ	306,517	306,517	-
	ผู้เกี่ยวข้องอื่น		4,476,690	3,645,090	(831,600)
	บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด		162,458,988	162,458,988	-
	รวม		167,242,195	166,410,595	(831,600)
2	นายประกาศ พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริหาร และ กรรมการผู้มีอำนาจ	9,102,800	9,102,800	-
	ส่วนตัว		-	-	-
	คู่สมรส		9,102,800	9,102,800	-
3	นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ และ กรรมการผู้มีอำนาจ	3,702,600	3,702,600	-
	ส่วนตัว		181,500	181,500	-
	คู่สมรส		363,000	363,000	-
	บุตร		4,247,100	4,247,100	-
รวม					
4	นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน (CFO) เลขานุการบริษัท	-	-	-
5	น.ส. วริศรา เก่งการค้า	ผู้จัดการทั่วไป และรักษาการ ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน โรงงาน 2	-	-	-
6	นายรังสิต โอเจริญ	ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน โรงงาน 1	-	-	-
7	น.ส. ปิยะลักษณ์ เชื้อผู้ดี	ผู้จัดการโรงงาน 1	-	-	-
8	นายธรรมรัตน์ เจริญสันติ	ผู้จัดการโรงงาน 2	-	-	-
9	นายสายรุ่ง บุญตอม	ผู้จัดการฝ่ายส่งเสริมการเกษตร	-	-	-
10	นายศักดา พิมเมือง	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี (สมุหบัญชี)	-	-	-

คุณสมบัติและข้อพึงปฏิบัติของกรรมการ และผู้บริหารที่สำคัญ

1. เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ไม่เกิน 3 แห่ง
2. ต้องไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทตรวจสอบบัญชีที่บริษัทใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา
3. ต้องจัดทำรายงานการซื้อ-ขายหลักทรัพย์ของบริษัทเพื่อรายงานต่อ กสท. ภายใน 3 วันทำการ และรายงานให้เลขานุการบริษัท หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายรับทราบ
4. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร ใช้ข้อมูลภายในเพื่อการซื้อ-ขายหลักทรัพย์
5. ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
6. การทำรายการระหว่างกันที่สำคัญต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการ

ความหมายของคอลัมน์ A = จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ, B = กรรมการบริษัทที่บริษัทไปลงทุนเกิน 10%, C = บริษัทจดทะเบียนอื่น, D = ประสบการณ์การทำงานในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง, E = ความรู้ด้านบัญชี (*อ่านงบการเงินได้ **วิเคราะห์งบการเงินได้ *** จบทางด้านบัญชี), F = การอบรมการเป็นกรรมการในปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ	ลักษณะกรรมการ	A	B	C	D	E	F
นายประยูร พลพิพัฒน์พงศ์*	กรรมการบริหาร	-	✓	-	✓	✓	-
นายประภาส พลพิพัฒน์พงศ์*	กรรมการบริหาร	-	-	-	✓	✓	-
นายอังกูร พลพิพัฒน์พงศ์*	กรรมการบริหาร	-	-	-	✓	✓	-
นายหลาน มู่ ชิว	กรรมการไม่เป็นผู้บริหาร	-	-	-	✓	-	-
นายอำนาจ ชศสุข*	กรรมการอิสระ	26	-	-	-	✓	-
นายอำพล รวยฟูพันธ์**	กรรมการอิสระ	13	-	-	-	✓	-
ดร. ภูมิต วงศ์หล่อสายชล***	กรรมการอิสระ	9	-	-	-	✓	-
น.ส. ชุติมา ตังมดีธรรม**	กรรมการอิสระ	3	-	-	-	✓	-

นิตยธรรมการอิสระ

1. ไม่ถือหุ้นเกินร้อยละ 0.50 ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้นำรวมถึงหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องด้วย เข้มกว่าข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ที่กำหนดไว้ไม่เกิน ร้อยละ 1.0
2. เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ได้ไม่เกิน 3 แห่ง เข้มกว่าข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ที่กำหนดไว้ไม่เกิน 5 แห่ง
3. ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินประจำ หรือมีอำนาจควบคุม บริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หรือบริษัทที่ถือหุ้นรายใหญ่เข้าไปถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือเป็นบุคคลที่มีความขัดแย้ง โดยต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี
4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพผู้สอบบัญชีแก่บริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หรือนิติบุคคลที่มีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. มีความเป็นอิสระและไม่เกี่ยวข้องกับฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
6. ไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในกลุ่มของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หรือบริษัทที่ถือหุ้นรายใหญ่เข้าไปถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
7. กรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงินและบัญชีเป็นอย่างดี
8. ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ
9. ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

บทบาท หน้าที่ของประธานกรรมการ

1. เข้าร่วมกับกรรมการผู้จัดการ ในการพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้น
2. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของกรรมการ ในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
3. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท
4. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น มีการลงคะแนนเสียง และคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร (ฝ่ายจัดการ)

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท	อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร (ฝ่ายจัดการ)
<ol style="list-style-type: none"> 1. คณะกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งรวมถึง การดูแล และจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น 2. กำหนดวิสัยทัศน์ ทิศทาง และกลยุทธ์ของบริษัท 3. ให้ความเห็นชอบ กลยุทธ์ และนโยบายที่สำคัญ รวมถึง วัตถุประสงค์ เป้าหมายทางการเงิน และแผนงานบริษัท รวมทั้งติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนด 4. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชี รวมทั้งดูแลให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 5. สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน 6. กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุม และดูแลให้ผู้บริหารมีระบบ หรือกระบวนการ ที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง 7. ดูแลให้มีระบบหรือกลไกการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดแรงจูงใจทั้งในระยะสั้น และระยะยาว 8. ดูแลให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่ม และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทอย่างเหมาะสม 9. ให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส น่าเชื่อถือ และมีมาตรฐานสูง 10. เป็นผู้นำและเป็นตัวอย่างในการปฏิบัติงานที่ดี 	<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดนโยบายการบริหาร และทิศทางการดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับนโยบายและวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยมุ่งสร้างความมั่นคง และประโยชน์สูงสุดให้กับบริษัท 2. กำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด 3. มีอำนาจอนุมัติและทำนิติกรรม ภายใต้กรอบที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด 4. กระทำการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการได้ต่อเมื่อได้รับการอนุมัติจากมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ในเรื่องดังต่อไปนี้

1. การอนุมัติงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน
2. การอนุมัติจัดสรรกำไร
3. การเลือกตั้งกรรมการใหม่แทนผู้ต้องออกตามวาระ หรือเลือกตั้งกรรมการเพิ่มในกรณีที่มีการเพิ่มจำนวน
4. การอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ
5. การเลือกตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชี
6. การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ การแก้ไขข้อบังคับบริษัท
7. การเพิ่มทุน การลดทุน การโอนสำรองเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสม การจ่ายเงินปันผล การเสนอขายหรือจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนใหม่ การออกหุ้นกู้
8. การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ที่มีขนาดรายการ มากกว่าหรือเท่ากับ 15%
9. การขายหรือโอนกิจการบริษัทฯ การซื้อหรือรับโอนกิจการอื่น การทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัท
10. การควบรวมกิจการ การเลิกกิจการ

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 8 คน ดังนี้

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	3	คน
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	1	คน
กรรมการที่เป็นอิสระ	4	คน

ประธานกรรมการบริษัทฯ แม้จะมีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตกับกรรมการผู้จัดการ แต่ก็มีความเห็นในการดำเนินงานที่เป็นอิสระต่อกัน ประกอบกับโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ซึ่งในจำนวนกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีกรรมการที่เป็นอิสระเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด หรือไม่น้อยกว่า 3 คน ทำให้สามารถตรวจสอบการบริหารงานได้อย่างอิสระ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจึงมั่นใจได้ว่า ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างบริสุทธิ์ ยุติธรรม มีความเสมอภาค เท่าเทียมกัน ในฐานะที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นและมีการถ่วงดุลอำนาจกันอย่างเหมาะสม

การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการแบ่งแยกบทบาทอย่างชัดเจน

การประชุมคณะกรรมการ

1. บริษัทฯกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการล่วงหน้าเป็นรายปี โดยกำหนดให้มีการประชุมอย่างสม่ำเสมอ ไตรมาสละ 1 ครั้งเป็นอย่างน้อย และกรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าว โดยในปี 2562 กำหนดการประชุมดังนี้

ประชุมครั้งที่	วัน-เดือน-ปี	
1	วันจันทร์	วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562
2	วันพุธ	วันที่ 24 เมษายน 2562
3	วันจันทร์	วันที่ 13 พฤษภาคม 2562
4	วันอังคาร	วันที่ 13 สิงหาคม 2562
5	วันจันทร์	วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562
6	วันจันทร์	วันที่ 16 ธันวาคม 2562

2. ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ ร่วมกันพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุม
3. จัดให้มีการส่งหนังสือเชิญประชุม วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้มีเวลาพิจารณาข้อมูลอย่างเพียงพอ
4. กำหนดให้มีการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด เมื่อมีการพิจารณาเรื่องสำคัญ ๆ เช่น รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย ที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ การขยายโครงการลงทุน การกำหนดระดับอำนาจบริหารงาน การกำหนดนโยบายบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
5. ในที่ประชุม หากกรรมการคนใดเป็นผู้มีส่วนได้เสียในวาระที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุม ก่อนเริ่มการพิจารณาในวาระนั้น ๆ
6. กรรมการทุกคนมีสิทธิ์ที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม ตรวจสอบเอกสารการประชุม และเอกสารสำคัญอื่นๆ หากมีข้อสงสัย กรรมการอื่นและฝ่ายจัดการต้องดำเนินการเพื่อตอบข้อสงสัยนั้น
7. เลขานุการบริษัทฯหรือผู้ได้รับมอบหมาย ต้องจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการให้ครบถ้วนสมบูรณ์ ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ แต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	วาระ การดำรง ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง), % การเข้าประชุมฯ (ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทฯ มีการประชุม จำนวน 7 ครั้ง)			
		การประชุมวาระปกติ	การประชุมวาระพิเศษ	รวม	%
1.นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	3 ปี	7 / 7	-	7 / 7	100
2.นายประกาศ พลพัฒน์พงศ์	3 ปี	7 / 7	-	7 / 7	100
3.นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	3 ปี	7 / 7	-	7 / 7	100
4.นายหลาน มู่ ชิว	3 ปี	4 / 7	-	4 / 7	57.14
5. นายอำนาจ ยศสุข	3 ปี	7 / 7	-	7 / 7	100
6.นายอำพล รวยฟูพันธ์	3 ปี	7 / 7	-	7 / 7	100
7.ดร.ภูมิต วงศ์หล่อสายชล	3 ปี	6 / 7	-	6 / 7	85.71
8.น.ส. ชุติมา ตังมดิธรรม	3 ปี	7 / 7	-	7 / 7	100
กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมของการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ คิดเป็นร้อยละ 92.86 ของการประชุมทั้งปี 2561					

การเข้าร่วมประชุมของคณะอนุกรรมการ แต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	คณะ กรรมการ บริหาร	คณะ กรรมการ ตรวจสอบ	คณะ กรรมการ สรรหาและ พิจารณา คำตอบแทน	คณะ กรรมการ กำกับดูแล กิจการ	คณะ กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	คณะ กรรมการ ที่ไม่ใช่ กรรมการ บริหาร
<u>จำนวนครั้งของการประชุมในปี 2561</u>	7	4	2	2	2	1
การเข้าประชุมของกรรมการแต่ละคน						
1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	7 / 7					
2. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์	7 / 7		2 / 2		2 / 2	
3. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	7 / 7		2 / 2	2 / 2	2 / 2	
4. นายหลาน มู่จิ๋ว						1 / 1
5. นายอำนาจ ชศสุข		4 / 4	2 / 2			1 / 1
6. นายอำพล รวยฟูพันธ์		4 / 4	2 / 2	2 / 2		1 / 1
7. ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล				2 / 2	2 / 2	1 / 1
8. น.ส. ชุติมา ตั้งมดิธรรม		4 / 4	2 / 2			1 / 1
9. นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์				2 / 2	2 / 2	
10. นายศักดา พิมเมือง				2 / 2	2 / 2	

8.2 ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ระดับบริหารและจัดการ

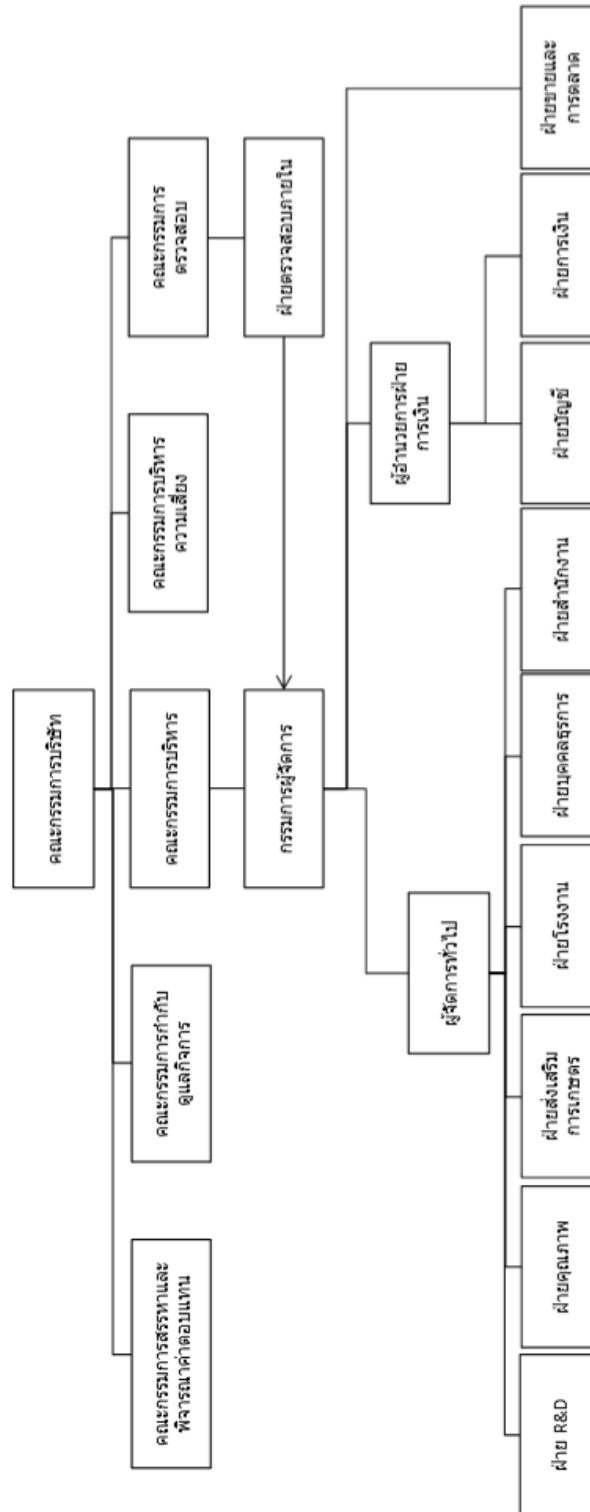
(ก) ผู้บริหาร ตามคำนิยามของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

รายชื่อ	ตำแหน่ง	วุฒิการศึกษา
1 นายประยูร พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริษัท และผู้มีอำนาจลงนาม	วิชาการบัญชี และ ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
2 นายประกาศ พลพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริหาร และผู้มีอำนาจลงนาม	มัธยมศึกษาตอนปลาย
3 นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ, ผู้มีอำนาจลง นาม และผู้จัดการฝ่ายการตลาด	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยโคโลราโด, สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
4 นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน (CFO) เลขานุการบริษัทฯ	ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ (การเงิน) - มหาวิทยาลัย เบอร์ มิงแฮม ซีดี, อังกฤษ ปริญญาตรี-บริหารธุรกิจ-มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
5 น.ส. วริศรา เก่งการค้า	ผู้จัดการทั่วไปและรักษาการ ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน โรงงาน 2	ประกาศนียบัตรชั้นสูง
6 นายรังสิต โอเจริญ	ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน โรงงาน 1	ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์
7 น.ส. ปิยะลักษณ์ เชื้อผู้ดี	ผู้จัดการโรงงาน 1	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยีการอาหาร
8 นายธรรมรัตน์ เจริญสันติ	ผู้จัดการโรงงาน 2	ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล, ปริญญาโท-Agro Industry Management
9 นายสายรุ้ง บุญตอม	ผู้จัดการฝ่ายส่งเสริมการเกษตร	ปริญญาตรี เกษตรศึกษา (พืชสวน)
10 นายศักดิ์ดา พิมเมือง	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี (สมุหบัญชี)	ปริญญาตรี บัญชี, ปริญญาโท-บริหาร

(ข) เจ้าหน้าที่ระดับบริหาร และจัดการ

	รายชื่อ	ตำแหน่ง	วุฒิการศึกษา
1	นายอภิเดช กุลประยงค์	รองผู้จัดการโรงงาน 2	ปริญญาตรี เทคโนโลยีอุตสาหกรรมอาหาร
2	นายบุญมี สมัญญ	รองผู้จัดการโรงงาน 1	ปริญญาตรี ฟิชไร
3	นายถนอม ไชยวงศ์	รองผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ	ปริญญาโท วิทยาศาสตร์อาหาร
4	นายชาญวิทย์ สุวรรณรัตน์	รองผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์อาหาร
5	นายธนะเมษฐ์ สุทธา	รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี	ปริญญาตรี บัญชี, ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ
6	นายวีระวัฒน์ สกฤมภ์ฤทธิ์	รองผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	ปริญญาตรี บัญชี
7	นายวิทยา กำลิ่งแก่ง	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน	ปริญญาตรี บัญชี, ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ
8	น.ส. รติษฐ ว่องวิศวกิจ	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการตลาดอาวุโส	ปริญญาตรี อักษรศาสตร์, ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ
9	นายวิเศษ วิวิณณ์กุลธร	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการตลาด	ปริญญาตรี-บริหารธุรกิจ
10	นายชัยวัฒน์ ศรีขานูรักษ์	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน	ปริญญาโท-การจัดการ

โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัท



8.3 เลขานุการบริษัทฯ

บริษัทฯ จัดให้มีเลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานในเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

- ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับ ข้อกำหนด กฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัทฯ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง และสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ
- จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติต่าง ๆ
- บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
- ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานข้อสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบถึงสิทธิต่าง ๆ และข่าวสารของบริษัทฯ
- ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ

โดยมีนายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ – ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัทฯ

การศึกษา

- ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ (การเงิน) มหาวิทยาลัยเบอร์มิงแฮมซิตี ประเทศอังกฤษ
- ปริญญาตรี-บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ความรู้ด้านบัญชี

- มีความรู้ด้านบัญชีบริหารและการวิเคราะห์บัญชีเป็นอย่างดี

ประสบการณ์

- Chiangmai Frozen Food PCL, - Financial Controller, Jan. 2016-Present
- Absolute Advisory Co., Ltd., - Manager, May 2012-June 2015
- Qatar Petrochemical Thailand, - Sales Executive, June 2008-July 2010
- Seabra Trans International Co., Ltd. – Sales Executive, Jan. 2005-May 2008

การอบรม

- CFO in Practice (Certification Program) รุ่น 7/2017 สาขาวิชาชีพการบัญชี,
- ACPG-22/2015, CSP.84/2017
- Level II CFA Candidate
- SEC Financial Advisor Licenses

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน และโปร่งใส ในเกณฑ์ที่เหมาะสมที่จะดำรงไว้ซึ่งกรรมการ และผู้บริหาร ที่มีคุณสมบัติที่บริษัทฯ ต้องการ กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบ ได้รับค่าตอบแทนเพิ่มตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

8.4.1 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ทำหน้าที่ เสนอแนะค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง ที่เหมาะสมตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น เพื่อเป็นแรงจูงใจให้กับกรรมการ ผู้บริหาร ในการบริหารงานอย่างเต็มกำลังความรู้ ความสามารถ และตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นของกรรมการ เพื่อให้บริษัทฯ มีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน มีผลประกอบการที่ดี เพื่อเป็นผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

8.4.2 หลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน

บริษัทฯ พิจารณาจ่ายค่าตอบแทน โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือรายงานข้อมูลค่าตอบแทนกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือเท่ากับค่าตอบแทนในปีที่ผ่านมา และเป็นค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับปริมาณงาน ความรู้ ความสามารถที่จะดำรงไว้ซึ่งกรรมการและผู้บริหารที่บริษัทต้องการ เพื่อเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี โดยบริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงในระดับที่เหมาะสม สอดคล้องกับภาระหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

8.4.3 โครงสร้างค่าตอบแทน

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 คน ได้รับค่าตอบแทนกรรมการรายปี 400,000 บาท/ปี/คน
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 5 คน ได้รับค่าตอบแทนกรรมการรายปี 400,000 บาท/ปี/คน, ประธานกรรมการตรวจสอบ ได้รับค่าตอบแทนกรรมการ ตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น 40,000บาท/เดือน และกรรมการตรวจสอบ 2 คน ได้รับค่าตอบแทนกรรมการตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น 20,000 บาท/เดือน/คน

- ค่าตอบแทนอื่น – กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และคณะอนุกรรมการทุกคณะ ไม่ได้รับค่าตอบแทนอื่น เช่น เบี้ยประชุม, โบนัส, เบี้ยประกันชีวิต, รถประจำตำแหน่ง เป็นต้น
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร ได้รับค่าตอบแทนอื่น ประกอบด้วย เงินเดือน, โบนัส, ค่าครองชีพ, เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 3%, รถประจำตำแหน่ง เป็นต้น
- ผู้บริหารระดับสูง ได้รับค่าตอบแทน ประกอบด้วย เงินเดือน, โบนัส, ค่าครองชีพ, เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 3%, รถประจำตำแหน่ง เป็นต้น

8.4.4 จำนวนค่าตอบแทน

ในปี 2561 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนต่างๆ ให้แก่กรรมการ และผู้บริหาร มีรายละเอียด ดังนี้

คณะกรรมการ

(หน่วย : บาท)

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	2560	2561
1. นายประยูร พลพิพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริษัทฯ	400,000	400,000
2. นายประภาส พลพิพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริหาร	400,000	400,000
3. นายอังกูร พลพิพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ	400,000	400,000
4. นายหลาน มู่ ชิว	กรรมการ	400,000	400,000
5. นายอำนาจ ยศสุข	กรรมการอิสระ	400,000	400,000
6. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการอิสระ	400,000	400,000
7. ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล	กรรมการอิสระ	400,000	400,000
8. น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม	กรรมการอิสระ	400,000	400,000
ค่าตอบแทนอื่น เช่น เบี้ยประชุม, โบนัส, เบี้ยประกัน เป็นต้น		ไม่มี	ไม่มี
รวมค่าตอบแทนกรรมการ		3,200,000	3,200,000

กรรมการตรวจสอบ

(หน่วย : บาท)

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	2560	2561
1. นายอำนาจ ยศสุข	ประธานกรรมการตรวจสอบ	480,000	480,000
2. นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000
3. น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม	กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000
รวมค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ		960,000	960,000

กรรมการบริหารและผู้บริหาร

รายการ	ปี 2560		ปี 2561	
	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	9	22,185,360	10	22,757,220
โบนัส,ค่าบำเหน็จ	9	7,911,875	10	5,337,079
ค่าครองชีพ	9	70,200	10	69,550
สมทบประกันสังคม	9	81,000	10	80,250
สมทบสำรองเลี้ยงชีพ	9	665,561	10	660,667
รวม	9	30,913,996	10	28,904,766
รวมค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร		35,073,996		33,064,766

8.5 ทรัพย์สินบุคคล ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

รายการ	ชาย	หญิง	รวม
ฝ่ายบริหาร / ชุกรการ	30	49	79
ฝ่ายจัดการ / ฝ่ายผลิต / ช่างเทคนิค	84	26	110
พนักงานรายวัน, รายเหมา	445	1,179	1,624
รวม	559	1,254	1,813

- บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานหรือข้อพิพาทแรงงานอย่างมีนัยสำคัญ ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 มีมติอนุมัติค่าตอบแทนผู้บริหาร เจ้าหน้าที่บริหารและจัดการ หัวหน้าแผนก จำนวนเงิน 2,924,000.00 บาท

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความโปร่งใส เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงได้กำหนดนโยบายการดำเนินงาน เพื่อกำกับดูแลกิจการ โดยครอบคลุมหลักสำคัญ ดังนี้

1. บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
2. คณะกรรมการบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะสร้าง kejujuritan (ความซื่อสัตย์) และความโปร่งใสของบริษัทฯ ในระยะยาว โดยจะบริหารกิจการของบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวัง และรอบคอบภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมาย และจริยธรรมทางธุรกิจ ทั้งนี้ คณะกรรมการจะปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ตลอดจนจะดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง
3. บริษัทฯ จะดำเนินงานด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
4. บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงความเสถียรของเศรษฐกิจ และจะบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
5. บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายอันเป็นทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่สำคัญไว้ล่วงหน้าทุกปี คณะกรรมการบริษัทฯ จะให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุม และตรวจสอบภายใน โดยจะกำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายที่มีประสิทธิภาพ
6. บริษัทฯ ได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติ

ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการฯ ได้มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการ ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการฯ ได้พิจารณาบทบาทและอนันตวิสัยทัศน์ พันธกิจของบริษัทฯ ปรับปรุงจริยธรรมธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายด้านอื่น ๆ ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเป็นประจําอย่างน้อยทุก ๆ 5 ปี

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2561 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการฯ ได้ทำการทบทวนวิสัยทัศน์ ภารกิจและกลยุทธ์ของบริษัทฯ แล้ว มีความเห็นว่า วิสัยทัศน์ ภารกิจและกลยุทธ์ยังมีความทันสมัย สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการดำเนินธุรกิจให้มีความประสบความสำเร็จได้เป็นอย่างดี

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการได้ดูแลบริหารงานอย่างระมัดระวัง และรอบคอบ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้พิจารณาตามความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง โดยกำหนดให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยราคา และเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก และเปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผล/ความจำเป็น ไว้ในรายงานประจำปี และแบบ 56-1 ตลอดจนได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ในหัวข้อข้อมูลทั่วไป และรายการบัญชีกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการรับรู้ และตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง และมีนโยบายที่จะสนับสนุนให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ในการสร้างสรรค์ประโยชน์ระหว่างกัน และดูแลให้มั่นใจว่า ผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายได้รับการคุ้มครอง และการปฏิบัติด้วยดี โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ พนักงาน และคำนึงถึงความปลอดภัยและสุขอนามัย ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ สิทธิมนุษยชน และการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างชัดเจนไว้ในจริยธรรมธุรกิจ และกำหนดเป็นนโยบายไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถร้องเรียนต่อบริษัท ในกรณีที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมจากการปฏิบัติของบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้ค้ำประกันว่าการร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ย่อมได้รับความคุ้มครองและเก็บไว้เป็นความลับ บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบตามกระบวนการที่กำหนดไว้และหาแนวทางแก้ไขโดยเร็ว

จริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการได้อนุมัติระเบียบว่าด้วยจริยธรรมธุรกิจ และ/หรือ คู่มือกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับยึดถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอเป็นปกติวิสัย ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ลงนามรับทราบเอกสารเกี่ยวกับระเบียบดังกล่าว และยืนยันการปฏิบัติตาม ซึ่งถือเป็นกรอบมาตรฐานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ อีกทั้งคณะกรรมการได้มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบ ทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และปรับปรุงระเบียบดังกล่าวให้เหมาะสมอยู่เสมอ จริยธรรมธุรกิจ ได้รับการทบทวน จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562

การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทมีความตั้งใจอย่างยิ่งที่จะสร้างกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่เป็นมาตรฐานและให้กระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานทุกระดับทั่วทั้งบริษัท เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการ อย่างแท้จริง จึงขอให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ได้รับการทบทวน จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทกำหนดไว้ในจริยธรรมธุรกิจ หัวข้อ การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติและในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2556 คณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบให้บริษัทฯ ประกาศแสดงเจตนาธรรมณ์ เพื่อเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2558 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติจัดทำ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจและมุ่งพัฒนาไปสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน และเมื่อวันที่ 21 เมษายน พ.ศ. 2558 บริษัทฯ สมัครงานเป็นสมาชิกเครือข่ายหุ้นส่วนด้านทุจริตเพื่อประเทศไทย เพื่อร่วมรณรงค์ให้ทุกองค์กรตระหนักถึงผลกระทบของการทุจริตและคอร์รัปชัน ได้รับการรับรองให้เป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติ เมื่อวันที่ 9 มีนาคม พ.ศ. 2560 นโยบายต่อต้านการทุจริต ได้รับการทบทวน จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

คณะกรรมการบริหาร

แต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 4 มกราคม พ.ศ. 2543 ประกอบด้วยกรรมการบริหาร จำนวน 3 คน โดยกำหนดอำนาจหน้าที่ ไว้ดังนี้

1. กำหนดนโยบายการบริหาร และทิศทางการดำเนินงานให้สอดคล้องกับนโยบาย และวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยมุ่งสร้างความมั่นคงและประโยชน์สูงสุดให้กับบริษัทฯ
2. กำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. มีอำนาจอนุมัติการลงทุนซื้อทรัพย์สิน ค่าใช้จ่ายอื่นและ/หรือกู้ยืมเงินได้ในวงเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด
4. กระทำการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ ประธานกรรมการ หรือนายอังกูร พลพัฒน์พงศ์ กรรมการผู้จัดการ หรือนายประภาส พลพัฒน์พงศ์ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ” โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2559 เป็นต้นไป

คณะกรรมการตรวจสอบ

แต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม พ.ศ. 2541 มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ประกอบด้วยกรรมการ 3 คน ทุกคนเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ และกรรมการอิสระ 1 คน คือ นาย อำพล รวยฟูพันธ์ เป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

1. นายอำนาจ ยศสุข ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายอำพล รวยฟูพันธ์ กรรมการตรวจสอบ
3. น.ส. ชุตติมา ตั้งมติธรรม กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนายวิระวัฒน์ สกุลมีฤทธิ์ - รองผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

1. กรรมการตรวจสอบทั้งคณะ เป็นกรรมการอิสระ
2. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จบการศึกษาด้านบัญชีหรือมีความรู้ด้านบัญชีและการวิเคราะห์ทางการเงินเป็นอย่างดี

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. มีอำนาจหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก
2. มีอำนาจหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน
3. ทำการสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
4. ตรวจสอบความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
5. ตรวจสอบความเพียงพอของการป้องกันความเสี่ยง และการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
6. สอบทานและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน อย่างเคร่งครัด
7. จัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
8. ปฏิบัติงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจกรรมตรวจสอบตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

แต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2552 มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี มีจำนวน 5 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คน กรรมการบริหาร 2 คน และที่ปรึกษากฎหมายเป็นที่ปรึกษา โดยกรรมการอิสระ ทำหน้าที่เป็นประธานฯ มีอำนาจหน้าที่ในการสรรหาผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการตามข้อกำหนดของบริษัทฯ และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ฯ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอ

ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อลงมติแต่งตั้ง และมีอำนาจหน้าที่พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการบริษัทฯ นำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้อนุมัติ

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2561 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีการประชุม จำนวน 2 ครั้ง คณะกรรมการได้ประชุมและสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระ จำนวน 3 คน ประกอบด้วย 1) นายประภาส พลพิพัฒน์พงศ์ 2) ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล และ 3) น.ส. ชุติมา ตั้งมดิธรรม ซึ่งคณะกรรมการได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่า กรรมการที่ครบวาระเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ตามข้อกำหนดความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ของกรรมการ (Board skill matrix) และมีคุณสมบัติตามแบบตรวจสอบคุณสมบัติของบุคคลที่ได้รับคัดเลือกให้เสนอชื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระของบริษัท อีกทั้งได้อุทิศตนในการทำหน้าที่กรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเป็นอย่างมาก จึงเห็นสมควรเสนอให้กรรมการที่ครบวาระ 3 คน คือ 1) นายประภาส พลพิพัฒน์พงศ์ 2) ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล และ 3) น.ส. ชุติมา ตั้งมดิธรรม กลับเข้าเป็นกรรมการบริษัทอีกวาระหนึ่ง พร้อมกันนี้ได้พิจารณาค่าตอบแทนกรรมการแล้ว มีความเห็นว่า ค่าตอบแทนที่กรรมการได้รับในปัจจุบัน เป็นค่าตอบแทนที่มีความเหมาะสมกับหน้าที่การปฏิบัติในฐานะกรรมการบริษัท

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะเป็นกรรมการอิสระของบริษัทแทนกรรมการอิสระที่ครบวาระ โดยในปีนี้ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อได้ตั้งแต่วันที่ 26 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 จนถึงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 เมื่อครบกำหนดเวลา ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระการประชุมและเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อการดังกล่าว

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้มีการปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับเป็นสำคัญ ทำการทบทวนกฎบัตรให้มีความทันสมัย และพิจารณาค่าตอบแทนอย่างสมเหตุสมผล โดยใช้เกณฑ์ข้อมูลในอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือรายงานข้อมูลค่าตอบแทนกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือเท่ากับค่าตอบแทนในปีที่ผ่านมา และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นการประเมินผลรายปี สำหรับผลการประเมินในปี 2561 ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 95.63

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

แต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555 มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี มีกรรมการจำนวน 5 คน ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และ/หรือบุคคลอื่นที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างน้อย 1 คน ต้องมาจากกรรมการอิสระ และนายวันจันทร์ ศิวบุญวงษ์ เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีอำนาจหน้าที่ในการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ และข้อบังคับที่เป็นปัจจุบันขององค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแล เช่นตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เป็น

มาตรฐานสากล และให้คำแนะนำแก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ ในการปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบ และหลักเกณฑ์ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้การทำหน้าที่ของกรรมการ และการบริหารจัดการของฝ่ายบริหารเป็นไปด้วยดี มีผลในทางปฏิบัติ และมีความต่อเนื่องอย่างเหมาะสมเป็นไปตามความคาดหวังของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

รายงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2561 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ มีการประชุม จำนวน 2 ครั้ง ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

1. รับทราบผลคะแนนการประชุม AGM ประจำปี 2561 ที่ได้รับ 100 คะแนนเต็ม
2. รับทราบผลการประเมิน CG ประจำปี 2561 ที่ได้รับ 91% เพิ่มจาก 4 ดาว เป็น 5 ดาว
3. รับทราบข้อกำหนดของ กสท. ให้บริษัทเปิดเผยการปฏิบัติตาม CG Code ในรายงานประจำปี 2561 ที่จะรายงานในปี 2562 และพิจารณาการนำหลัก CG Code ทั้ง 8 หลัก มาปรับใช้กับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและมีมติ
4. ทบทวนจริยธรรมธุรกิจและนโยบายการกำกับดูแลกิจการ
5. ทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
6. ทบทวนคู่มือกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
7. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
8. นำเสนอการนำนโยบายความยั่งยืน มาปรับใช้ในการบริหารจัดการภายในองค์กร
9. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ ในรอบปี 2561

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ กำกับดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือปฏิบัติตามนโยบายเพื่อให้เกิดผลเป็นรูปธรรมอย่างแท้จริง และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เป็นการประเมินผลรายปี สำหรับผลการประเมินในปี 2561 ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 93.75

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีกรรมการ จำนวน 5 คน ประกอบด้วย กรรมการบริหาร 2 คน กรรมการอิสระ 1 คน ผู้บริหาร 2 คน และที่ปรึกษากฎหมายเป็นที่ปรึกษา ทำหน้าที่พิจารณากำหนดนโยบาย และระบบการบริหารความเสี่ยง ติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ตั้งแต่กระบวนการบ่งชี้ วิเคราะห์ ประเมินการจัดการ ติดตามและการรายงานอย่างเป็นระบบ รวมทั้งให้การสนับสนุน โดยจัดให้มีการแนะนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานภายในต่าง ๆ ตลอดจนติดตามให้มีการ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอทั่วทั้งบริษัทฯ

รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2561 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุม จำนวน 2 ครั้ง ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. ประเมินความเสี่ยงในแต่ละด้านและแนวทางแก้ไข อาทิ ด้านการผลิต ด้านการประกอบธุรกิจ ด้านอัตราแลกเปลี่ยน ด้านคุณภาพของสินค้า ด้านการบริหารจัดการ ด้านการเงิน ด้านการลงทุน
2. ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริต ซึ่งผลการประเมินพบว่า บริษัทไม่มีการทุจริตจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และบริษัทฯสามารถบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้านได้ผลดีที่น่าพอใจ ทำให้บริษัทยังคงมีผลประกอบการที่ดี มีความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
4. ทบทวนอำนาจอนุมัติ
5. ทบทวนคู่มือระบบควบคุมภายใน
6. ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง
7. ทบทวนผลการประเมินความเสี่ยง ในปี 2561
8. ประเมินตนเองของคณะกรรมการ ในรอบปี 2561
9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2561
10. ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ในปี 2562

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ทำการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บริษัทมีความเสี่ยงทางธุรกิจน้อยที่สุดเท่าที่จะทำได้ และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินผลรายปี สำหรับผลการประเมิน ในปี 2561 ได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 92.73

9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

หลักเกณฑ์และกระบวนการคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการใหม่

บริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลที่ไม่เป็นบุคคลต้องห้ามตาม พรบ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัท และบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อต้องยินยอมให้มีการเสนอชื่อ เพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งในปีนี้ บริษัทกำหนดให้เสนอชื่อได้ตั้งแต่วันที่ 26 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 จนถึงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 โดยบริษัทฯได้นำเสนอรายละเอียด หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติบนเว็บไซต์ของบริษัท www.cmfrozen.com ภายใต้หมวด Investor Relations หัวข้อ สิทธิของผู้ถือหุ้น และประกาศผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย www.set.or.th

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะพิจารณารายชื่อนักบุคคลจากการเสนอชื่อของผู้ถือหุ้น (ถ้ามี), รายชื่อนักบุคคลจากฐานข้อมูลกรรมการ บุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติตามที่บริษัทต้องการ และกรรมการที่ครบวาระทำการกลั่นกรองคุณสมบัติบุคคลที่กล่าวข้างต้นให้เป็นที่ไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนต้องเป็นผู้ที่มีทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญด้านธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือ มีทักษะด้านการบัญชีและการเงิน กฎหมาย รวมถึงทักษะที่จำเป็นของคณะกรรมการที่ยังขาดอยู่ และเป็นไปตามคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา (Board skill matrix) ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยไม่จำกัดเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและให้ความเห็นชอบ และนำเสนอผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นรายบุคคลต่อไป

ในการประชุมผู้ถือหุ้น ต้องมีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ (ถ้ามี) มาประชุมไม่น้อยกว่า 25 คน และต้องมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหุ้น 381,145,725 หุ้น จึงจะเป็นองค์ประชุม

ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงคนเดียวไม่ได้

การแต่งตั้งกรรมการต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

การประเมินตนเอง

บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ

หลักเกณฑ์

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ นำแนวทางแบบประเมินจากตลาดหลักทรัพย์ฯ มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับลักษณะและโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งผลการประเมินจะเป็นส่วนสำคัญในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่และการดำเนินงานของคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

แบบประเมิน แบ่งออกเป็น 6 หมวด ดังนี้

- 1.1 โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 1.2 บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 1.3 การประชุมคณะกรรมการ
- 1.4 การทำหน้าที่ของกรรมการ
- 1.5 ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ

1.6 การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

กระบวนการในการประเมิน

เลขานุการบริษัทฯ จัดส่งแบบประเมินให้กรรมการบริษัททุกท่าน ประเมินตนเองในทุกสิ้นปี ทำการรวบรวมและรายงานผลสรุปต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เพื่อรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกปี

2. แบบประเมินตนเองของกรรมการรายบุคคล

หลักเกณฑ์

แบบประเมินตนเองของกรรมการรายบุคคล เป็นเครื่องมือช่วยให้กรรมการได้ทบทวนและพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของตนให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีหัวข้อในการประเมินที่สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญของคณะกรรมการตามกฎหมาย กฎบัตร จริยธรรม ธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และคู่มือกรรมการผู้บริหาร และพนักงาน เกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

แบบประเมิน แบ่งออกเป็น 3 หมวด ดังนี้

- 2.1 โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2.2 การประชุมของคณะกรรมการ
- 2.3 บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

กระบวนการในการประเมิน

เลขานุการบริษัทฯ จัดส่งแบบประเมินตนเองให้กรรมการทุกท่าน ประเมินตนเองในทุกสิ้นปี ทำการรวบรวมและรายงานผลสรุปต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ จะรายงานผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำปีทุกปี ส่วนคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะนำผลการประเมินกรรมการรายบุคคล ไปประกอบการพิจารณาคัดเลือกกรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระ

3. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการ ประกอบด้วย 1) คณะกรรมการตรวจสอบ 2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 3) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และ 4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินตนเองเป็นประจำทุกปี เพื่อนำผลประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

การประเมินการปฏิบัติงาน	ผลการประเมินเฉลี่ย (%)
คณะกรรมการบริษัท	
1. คณะกรรมการบริษัท (ทั้งคณะ)	90.96
2. คณะกรรมการบริษัท (รายบุคคล)	96.59
คณะอนุกรรมการ	
1. คณะกรรมการตรวจสอบ	97.50
2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่ง	95.63
3. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	93.75
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	92.73

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

บริษัทฯ มีการดำเนินการเกี่ยวกับแผนพัฒนาเพื่อทดแทนตำแหน่งงาน โดยวัตถุประสงค์เพื่อเตรียมความพร้อมด้านกำลังคน ทั้งในเชิงคุณภาพและปริมาณ สร้างความต่อเนื่องในการบริหารงานที่เหมาะสม เพื่อคัดเลือกและเตรียมความพร้อมของบุคลากรที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งงานที่เป็นตำแหน่งงานหลักของบริษัทฯ อันได้แก่ ผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ รวมถึงตำแหน่งที่มีความสำคัญในโครงสร้างการบริหารจัดการ หรือการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือเป็นตำแหน่งงานที่มีทักษะเฉพาะด้าน มีความชำนาญเชิงลึก หรือยากแก่การทดแทน โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง เช่น ตำแหน่งงานที่สำคัญ เกณฑ์การพิจารณา และคัดเลือก ตลอดจนกระบวนการจัดทำแผนการสืบทอด เป็นต้น

การปฏิบัติต่อกรรมการใหม่

บริษัทฯ จัดให้มีคู่มือกรรมการ หรือจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ โดยคู่มือกรรมการประกอบด้วย หนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับบริษัทฯ รายงานประจำปีเล่มล่าสุด และเอกสารประกอบอื่นที่สำคัญ ได้แก่ บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และนโยบายอื่น ๆ รวมทั้งบทบาทหน้าที่ของคณะอนุกรรมการทุกคณะ

การอบรมและพัฒนาความรู้

บริษัทฯ มีนโยบายให้การสนับสนุนกรรมการใหม่ในการอบรมหลักสูตรของการเป็นกรรมการ เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจบทบาทหน้าที่ของการเป็นกรรมการ ตลอดจนเพื่อทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ระเบียบข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

- ไม่มี

9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ในการนำข้อมูลภายใน ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อหาประโยชน์ส่วนตัว และบุคคลอื่น และบทกำหนดโทษ ทำการสื่อสารให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อได้รับทราบและยึดถือปฏิบัติ ดังนี้

- จัดทำจรรยาบรรณของกรรมการบริษัทฯ รวมถึงจรรยาบรรณของพนักงานที่ครอบคลุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน การเก็บรักษาความลับลูกค้า โดยมีการสื่อสารเผยแพร่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเพื่อลงนามรับทราบ และยึดถือปฏิบัติโดยทั่วกัน
- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลหรือใช้ข้อมูลภายใน หรือทำการซื้อ-ขายหลักทรัพย์ หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ-ขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะกระทำได้จะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ในช่วง 14 วันก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน ผู้เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบ จนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ
- ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ก่อนออกไปสู่บุคคลภายนอก ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือกรรมการผู้จัดการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเท่านั้น
- การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันต้องอยู่ในกรอบของหน้าที่และความรับผิดชอบที่ตนได้รับมอบหมายเท่านั้น
- จัดให้มีมาตรการและระบบควบคุมดูแลข้อมูลของบริษัทฯ ภายในส่วนงานของตนอย่างรัดกุม เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในที่สำคัญของบริษัทฯ เปิดเผยออกสู่ภายนอก ก่อนการเผยแพร่อย่างเป็นทางการ
- มาตรการลงโทษ หากกระทำการฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าว บริษัทฯ ถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตัดเงินเดือนชั่วคราว การตัดเงินเดือนเป็นลายลักษณ์อักษร การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างพนักงานจากการเป็นพนักงานด้วยเหตุ ไล่ออก ปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี

9.6 คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 อนุมัติให้เลือก บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด โดยมี 1) นาย ประดิษฐ์ รอดลอยทุกข์ ทะเบียนเลขที่ 218 2) น.ส. นงราม เลหาอารีดิคก ทะเบียนเลขที่ 4334 เป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2561 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีความน่าเชื่อถือ และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีที่บริษัทฯ จ่ายให้สำนักงานสอบบัญชี ปี 2561 จำนวน 825,000.00 บาท
- ค่าบริการอื่น : ไม่มี

9.7 การปรับใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. มาปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทแล้ว และกำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 ได้พิจารณาหลักปฏิบัติที่ยังไม่สามารถหรือยังไม่ได้นำมาปรับใช้ โดยได้บันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการบริษัทแล้ว

บริษัทได้ปฏิบัติตาม Code of best practices เป็นอย่างดี โดยบริษัทได้ทำการประเมินตนเองของคณะกรรมการเป็นประจำทุกปี และได้ปรับปรุง ทบทวน จริยธรรมธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายต่อต้านการทุจริต นโยบายการบริหารความเสี่ยง คู่มือ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริต กฎบัตรของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ คู่มือการควบคุมภายใน ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปตามข้อพึงปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯมีผลการประเมิน CG และ AGM ดังนี้

รายการ	2556	2557	2558	2559	2560	2561
คะแนนเฉลี่ยโดยรวม ของการประเมิน CG	87	79	88	87	88	91
ผลคะแนนการประเมิน AGM	100	96.5	100	100	97	100

10. ความรับผิดชอบต่อสังคมและการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ให้มีความเข้มแข็งและอยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืนและเป็นสุข บริษัทฯจึงกำหนดบทบาทภาระ หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯที่จะต้องปฏิบัติต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ไว้ในหลักจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯยึดถือปฏิบัติ

ในปี 2561 บริษัทฯจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคมและรายงานความยั่งยืน แยกต่างหากจากรายงานประจำปี สามารถดูข้อมูลได้จาก website : www.cmfrozen.com หัวข้อ Investor Relations

นโยบายด้านต่าง ๆ เพื่อการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย

ก. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯยึดหลักการปฏิบัติอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกันต่อผู้ถือหุ้น โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทฯมุ่งมั่นในการสร้างความเติบโตอย่างมีคุณภาพและมั่นคง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนที่ยั่งยืนจากการทำงานที่มีประสิทธิภาพและผลประกอบการที่ดีของบริษัทฯ
- บริษัทฯเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น ในการได้รับข้อมูลที่จำเป็นอย่างเท่าเทียมกัน และเปิดเผยผลประกอบการ ฐานะการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องตามความจริง ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- บริษัทฯปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม เพื่อสร้างความมั่นใจว่า การตัดสินใจและการกระทำใด ๆ มีการคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกรายและผู้เกี่ยวข้องทุกกลุ่ม
- บริษัทฯควบคุมให้มีการดำเนินงาน ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท และพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ข. นโยบายด้านการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯมีนโยบายในการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า จึงกำหนดแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทฯจัดให้มีระบบการบริการเพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า โดยปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- บริษัทฯให้ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง โดยคำนึงถึงประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ
- บริษัทฯจัดระบบเพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับการบริการ หรือการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยดำเนินการอย่างรวดเร็ว และตอบสนองลูกค้าอย่างดีที่สุด
- บริษัทฯควบคุมดูแลสภาพแวดล้อม พื้นที่ภายในและบริเวณโดยรอบอาคารโรงงานและสำนักงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของลูกค้า และผู้มาติดต่องานกับบริษัทฯ
- บริษัทฯมีความมุ่งมั่นในการสร้างความประทับใจ และความพึงพอใจกับลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าได้รับการบริการที่ดีที่สุด

ค. นโยบายการปฏิบัติต่อคู่ค้า

บริษัทฯประสงค์ให้การจัดหาสินค้าและบริการเป็นไปอย่างมีมาตรฐาน และมุ่งหมายที่จะพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้า และคู่สัญญาที่มีวัตถุประสงค์ชัดเจนในเรื่องคุณภาพของสินค้าและบริการ ที่คู่ควรกับมูลค่าเงิน คุณภาพทางด้านเทคนิค และมีความเชื่อถือซึ่งกันและกัน บริษัทฯจึงมีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับกระบวนการจัดหาสินค้าและบริการ ดังนี้

- บริษัทฯจัดให้มีการแข่งขันบนข้อมูลที่ได้รับอย่างเท่าเทียมกัน
- บริษัทฯจัดให้มีหลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าและคู่สัญญา ด้วยความเที่ยงธรรม
- บริษัทฯจัดทำรูปแบบสัญญากับคู่ค้าที่เหมาะสมและเป็นธรรม
- บริษัทฯจัดให้มีระบบการจัดการและติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน ในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา
- บริษัทฯจ่ายเงินให้คู่ค้าและคู่สัญญาตรงเวลา ตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ตกลงกัน

การคัดเลือกคู่ค้า

บริษัทฯมีนโยบายการคัดเลือกคู่ค้าอย่างมีระบบ โปร่งใส ตามระเบียบและวิธีการจัดหา เพื่อประโยชน์ด้านการบริหารต้นทุน ด้านประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และเพื่อการดำเนินธุรกิจร่วมกันได้อย่างต่อเนื่อง นำไปสู่ความก้าวหน้าที่ยั่งยืนร่วมกัน บริษัทฯจึงกำหนดแนวทางการพิจารณาดังนี้

1. เป็นคู่ค้าที่ปฏิบัติตามกฎหมาย มีมาตรฐานทางจริยธรรมของสังคม และให้ความสำคัญและคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน สังคมและสิ่งแวดล้อม
 2. เป็นคู่ค้าที่มีสภาพการดำเนินธุรกิจที่ดี มีสถานะทางการเงินมั่นคง มีสถานประกอบการที่สามารถตรวจสอบได้และมีประวัติการดำเนินกิจการที่น่าเชื่อถือ ไม่มีประวัติเสื่อมเสีย อันเนื่องมาจากการดำเนินธุรกิจที่ผิดกฎหมาย การกระทำการทุจริต หรือมีประวัติการละทิ้งงาน หรืออยู่ในบัญชีรายชื่อบริษัทต้องห้ามของทางราชการและเอกชน
 3. มีผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐาน มีผลงานที่น่าพอใจทั้งคุณภาพ และราคา
 4. สามารถส่งมอบสินค้าและ/หรือบริการได้อย่างสม่ำเสมอ ตรงตามเวลา และสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงได้อย่างยืดหยุ่น
- ง. นโยบายด้านการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า
- บริษัทฯดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยบริษัทฯยึดหลักปฏิบัติ ดังนี้
- บริษัทฯจะไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
 - บริษัทฯจะดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาคู่แข่งทางการค้า ด้วยความไม่สุจริต และปราศจากข้อมูลความจริง
- จ. นโยบายด้านการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่
- บริษัทฯมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ด้วยความเป็นธรรม โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้
- บริษัทฯจะปฏิบัติตามเงื่อนไขการค้าประกันที่มีต่อเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด

- บริษัทฯจะควบคุมให้มีการชำระคืนเงินกู้ และดอกเบี้ย ให้กับเจ้าหนี้เงินกู้ยืมทุกประเภทอย่างครบถ้วนตามกำหนดเวลา และปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลง โดยไม่ใช้เงินกู้ยืม ไปในทางที่ขัดต่อวัตถุประสงค์ของการกู้ยืมเงิน
- บริษัทฯจะบริหารเงินทุน เพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ที่ดีของบริษัทฯ
- บริษัทฯจะรายงานและให้ข้อมูลของบริษัทที่ถูกต้อง และครบถ้วนแก่เจ้าหนี้
- กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง บริษัทฯจะรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

จ. นโยบายการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯตระหนักในคุณค่าของทรัพยากรมนุษย์ และประสงค์ที่จะให้บุคลากรมีความภาคภูมิใจในองค์กร โดยมีบรรยากาศในการทำงานแบบมีส่วนร่วมและมีโอกาสก้าวหน้าในงานอาชีพอย่างเท่าเทียมกัน บุคลากรจะได้รับการพัฒนาส่งเสริมศักยภาพให้มีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง เพื่อการสร้างคุณค่าและดำรงความเป็นเลิศในธุรกิจ บริษัทฯจึงมีนโยบายด้านค่าตอบแทนและสวัสดิการ นโยบายด้านการพัฒนาความรู้และศักยภาพของพนักงาน นโยบายด้านความปลอดภัยและสุขอนามัย และนโยบายด้านอื่น ๆ โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทฯคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่าง ๆ ด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่ง คุณวุฒิทางการศึกษา ประสบการณ์ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่จำเป็นกับงาน โดยไม่มีข้อกีดกันเรื่องเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา
- บริษัทฯกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานอย่างเป็นธรรม มีความเหมาะสมกับความรู้ความสามารถ สภาพและลักษณะของงาน และผลการปฏิบัติงาน และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัทฯ การบริหารงาน และการประเมินผลงานทั่วทั้งองค์กร
- บริษัทฯสนับสนุนให้พนักงานได้รับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ ความสามารถ พัฒนาศักยภาพการทำงานให้สูงขึ้น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และเปิด โอกาสให้พนักงานมีความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน
- บริษัทฯส่งเสริมให้พนักงานได้รับข่าวสารที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ตาม โอกาสอันควรและเท่าที่จะทำได้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
- บริษัทฯจัดให้มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคล ในเรื่องการแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัล และการลงโทษพนักงานที่ชัดเจน โดยปฏิบัติด้วยความสุจริต เป็นธรรม เทียบธรรม ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน

- บริษัทฯเปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางในการเสนอแนะ ร้องเรียน ร้องทุกข์ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน โดยไม่ถือเป็นความผิดทางวินัย ซึ่งการร้องเรียน ร้องทุกข์ย่อมได้รับความคุ้มครอง และถือเป็นความลับ โดยข้อเสนอแนะ ร้องเรียน ร้องทุกข์ต่าง ๆ จะได้รับการพิจารณาอย่างจริงจัง และหาแนวทางแก้ไขโดยเร็ว

แนวปฏิบัติค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน

- กำหนดค่าตอบแทนด้วยความเป็นธรรม ไม่ต่ำกว่ากฎหมายแรงงานกำหนด คำนึงถึงความเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ รวมถึงผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน และสอดคล้องกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกัน และเป็นค่าตอบแทนที่สอดคล้องกับการขยายตัวทางธุรกิจ และการเจริญเติบโตของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
- จัดให้มีสวัสดิการต่าง ๆ เช่น โบนัส, ค่าล่วงเวลา, ค่าครองชีพ, ค่าชุดฟอร์มและอุปกรณ์, ค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่ม, เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ, การตรวจสุขภาพประจำปี และสวัสดิการตามกฎหมาย เช่น เงินสมทบกองทุนประกันสังคม, เงินสมทบกองทุนทดแทน และผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 มียอดรวมผลประโยชน์พนักงานตามงบการเงิน จำนวน 49,643,277.00 บาท
- บริษัทฯจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชื่อ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยพาณิชย์เปี่ยมทรัพย์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ทะเบียนเลขที่ 77/2540 โดยมี บลจ.ไทยพาณิชย์ เป็นผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สมาชิกกองทุน มีจำนวน 180 ราย มีเงินสะสม เงินสมทบและผลประโยชน์ รวม 66,288,849.12 บาท
- จัดหาแหล่งเงินกู้ซื้อบ้าน/ปรับปรุงอาคารในอัตราดอกเบี้ยพิเศษ และแหล่งเงินกู้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- ในปี 2561 ผลตอบแทนรวมของพนักงาน จำนวน 280,063,306.00 บาท ประกอบด้วย เงินเดือน, ค่าแรง, โบนัส, ค่าครองชีพ, ค่าล่วงเวลา, ค่าชุดฟอร์มและอุปกรณ์, ค่าประกันภัยกลุ่ม, เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ, เงินสมทบประกันสังคม, เงินสมทบกองทุนทดแทน, ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

แนวปฏิบัติการพัฒนาความรู้ศักยภาพของพนักงาน

- จัดให้มีการปฐมนิเทศน์พนักงานใหม่ เพื่อให้เข้ากฎ ระเบียบ ตามคู่มือพนักงาน แผ่นพับ
- จัดให้มีการอบรมภายในบริษัท โดยการเชิญวิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิมาบรรยายเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน การทำงานร่วมกัน การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริต การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด
- จัดส่งพนักงานไปอบรมสำนักงานภายนอก เช่น ธรรมนิติ, IOD, สภาวิชาชีพการบัญชีฯ เป็นต้น
- ส่งเสริมให้พนักงานได้ศึกษาเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาความรู้และเตรียมพร้อมการเจริญเติบโตในหน้าที่การงาน

การฝึกอบรม

- ในปี 2561 มีจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมพนักงาน 11.38 ชั่วโมง/คน/ปี

ข. นโยบายการปฏิบัติด้านความปลอดภัยและสุขอนามัย

บริษัทฯตระหนักดีว่าความปลอดภัย และสุขอนามัยเป็นความรับผิดชอบขั้นพื้นฐานของบริษัทฯ และเป็นปัจจัยสำคัญต่อการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร บริษัทฯจึงกำหนดนโยบายที่จะเอื้ออำนวยให้พนักงาน และคู่สัญญาปฏิบัติงานอย่างปลอดภัย และเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดย

- บริษัทฯจะหาแนวทางป้องกันอุบัติเหตุ การบาดเจ็บ และความเจ็บป่วย อันเนื่องมาจากการปฏิบัติงาน โดยความร่วมมืออย่างจริงจังของพนักงานทุกคน รวมทั้งหาทางจำกัดและควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ไม่ปลอดภัย
- บริษัทฯจะให้ความร่วมมือกับหน่วยงานรัฐบาลและองค์กรอื่น ในการระงับเหตุฉุกเฉินหรืออุบัติเหตุอันเกิดจากการปฏิบัติงานด้วยความรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และระมัดระวัง
- บริษัทฯจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ในเรื่องความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด และจะนำมาตรฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัย ที่น่าเชื่อถือมาใช้บังคับในกรณีที่ยังไม่มีกฎหมายและข้อบังคับกำหนดไว้
- บริษัทฯจะจัดให้มีการออกแบบเครื่องมือ อุปกรณ์ การจัดทำระเบียบปฏิบัติ การวางแผนดำเนินการ และการฝึกอบรมพนักงานให้มีความรู้ความเข้าใจและได้รับข้อมูลข่าวสารที่เพียงพอในเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อป้องกันอันตรายอันอาจเกิดจากเครื่องจักร วิธีการทำงาน หรือโรคร้ายต่าง ๆ
- พนักงานที่รายงานตัวเข้าทำงาน โดยมีสารเสพติดติดกัญชามาอยู่ในระบบร่างกายหรือมีฤทธิ์สุรา หรือสารเสพติดอื่น ๆ ในระดับที่สามารถทำให้การปฏิบัติงานเสียหายได้ จะต้องได้รับโทษทางวินัยตามกฎหมายระเบียบของบริษัทฯ

แนวปฏิบัติด้านความปลอดภัยและสุขอนามัย

- จัดวางผังโรงงานที่ดี เป็นระเบียบ และเป็นสัดส่วน
- จัดให้มีทางเข้า - ออกพื้นที่ปฏิบัติงานที่ปลอดภัย
- กำหนดเส้นทางเดินอย่างเหมาะสม มีความกว้างพอเหมาะและสะดวก
- จัดให้มีตู้หรือกล่องเก็บเครื่องมืออย่างเหมาะสม และเก็บไว้ในสถานที่ที่กำหนด
- กระบวนการผลิตที่มีโอกาสเกิดเพลิงไหม้หรือการระเบิดได้ง่าย แยกออกจากบริเวณปฏิบัติงานอื่น ๆ
- มีทางหนีไฟอย่างเพียงพอ ในกรณีเกิดเหตุเพลิงไหม้
- จัดระบบแสงสว่าง และการระบายอากาศที่เหมาะสมและเพียงพอ
- มีการอบรมการปฐมพยาบาลเบื้องต้น ชักซ้อมการหนีไฟ การใช้เครื่องดับเพลิง การใช้เครื่องฉีดน้ำดับเพลิง และตรวจสอบอุปกรณ์ต่างๆ ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- จัดให้มีสถานที่ออกกำลังกายและสถานที่พักผ่อนหย่อนใจอย่างเหมาะสม

- จัดสิ่งอำนวยความสะดวก เช่น ห้องสุขาและห้องปฐมพยาบาล
- จัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปีของพนักงาน
- จัดให้มีการประกันภัยกลุ่มสำหรับพนักงาน

สถิติอุบัติเหตุจากการทำงาน

- ในรอบปีที่ผ่านมา สถิติการเกิดอุบัติเหตุถึงขั้นต้องหยุดงานเกิน 3 วัน คิดเป็น 1.75 คน / 1,000 คน

ช. นโยบายการมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชน และสังคม

เพื่อรักษาไว้ซึ่งชุมชนและสังคมที่ดี บริษัทฯจึงกำหนดแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทฯจะประพฤติปฏิบัติตามสิทธิของตนในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมาย และ/หรือกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด และให้ความร่วมมือกับภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทฯสนับสนุนให้พนักงานและผู้เกี่ยวข้อง รับรู้ เข้าใจ แนวปฏิบัติในการดำเนินงาน เพื่อการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม
- บริษัทฯจะดำเนินโครงการหรือทำกิจกรรมทางสังคมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรัก ความสามัคคี เป็นอันหนึ่งอันเดียวกันกับชุมชนและสังคม
- บริษัทฯจะดูแลป้องกันมิให้การดำเนินงานของบริษัท ก่อให้เกิดความเสียหายต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคม
- บริษัทฯจะสร้างจิตสำนึกในความรับผิดชอบต่อชุมชน และสังคม ในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
- บริษัทฯจะร่วมกันส่งเสริมและสร้างสรรค์ชุมชนและสังคม สนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชน ทั้งในส่วนของพัฒนาคุณภาพชีวิต แลกเปลี่ยนประสบการณ์จากการดำเนินงานกับชุมชนและสังคม เพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

ฉ. นโยบายด้านสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

บริษัทฯมีความมุ่งมั่นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และทรัพยากรธรรมชาติ ตามหลักการ ดังนี้

- บริษัทฯจะบริหารงานโดยมีเป้าหมายในการป้องกัน ไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ และดีกว่าข้อกำหนดทางกฎหมาย
- บริษัทฯมุ่งพัฒนากระบวนการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลตลอดจนทบทวนและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทฯจะปลูกฝังและส่งเสริมพนักงาน รวมทั้งผู้เกี่ยวข้อง ให้มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

- บริษัทฯจะตระหนักในการรักษาสีสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ให้น่าอยู่อาศัย เป็นแหล่งต้นน้ำลำธาร จัดให้มีกระบวนการให้ความรู้แก่พนักงานด้วยการฝึกอบรม เพื่อให้พนักงานทุกคน ตระหนักในความสำคัญ เกิดความห่วงใย รักษา และใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างคุ้มค่ามากที่สุด
- บริษัทฯจะดูแลรักษาสภาพแวดล้อมและความหลากหลายทางชีวภาพ ในพื้นที่ที่ดำเนินกิจการ ให้เกิดความสมดุลของระบบนิเวศนียั่งยืน
- บริษัทฯจะมีส่วนร่วมในการลดการเกิดก๊าซเรือนกระจก ที่จะส่งผลกระทบต่อ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
- บริษัทฯจะแสวงหาโอกาสในการแลกเปลี่ยน เรียนรู้ และแบ่งปันประสบการณ์จากการดำเนินงานกับหน่วยงานอื่น เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัทฯอย่างต่อเนื่อง

ญ. นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯมีนโยบายดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักการเคารพต่อหลักสิทธิมนุษยชนตามหลักสากล ดังนี้

- บริษัทฯจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเคารพในเกียรติและศักดิ์ศรี
- บริษัทฯสนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิอันชอบธรรมของตนในฐานะพลเมือง ตามบทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ และตามกฎหมาย
- บริษัทฯจะรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน เช่น ชีวประวัติ ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน การเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนตัวของพนักงานสู่สาธารณะ จะทำได้ต่อเมื่อได้รับความยินยอมจากพนักงานผู้นั้น ทั้งนี้ การล่วงละเมิดถือเป็นความผิดทางวินัย เว้นแต่ได้กระทำไปตามระเบียบบริษัทฯ หรือตามกฎหมาย
- บริษัทฯไม่ละเมิดและไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน
- พนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดหรือคุกคาม ไม่ว่าจะโดยทางวาจา หรือการกระทำต่อผู้อื่นบนพื้นฐานของเชื้อชาติ เพศ ศาสนา อายุ ความพิการทางร่างกาย

ฎ. นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯมีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ปฏิบัติตามกฎหมาย โปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามหลักบรรษัทภิบาล และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ไม่สนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ดังนั้น ในปี 2556 บริษัทฯจึงเข้าเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ในปี 2558 บริษัทฯจัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร และสมัครเป็นสมาชิกเครือข่ายหุ้นส่วนด้านทุจริตเพื่อประเทศไทย เพื่อร่วมรณรงค์ให้ทุกองค์กรตระหนักถึงผลกระทบของการทุจริตและคอร์รัปชัน กำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทฯกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร กล่าวคือ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท กระทำการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ทั้งโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าคุณจะถูก

ในฐานะเป็นผู้รับ ผู้ให้ หรือผู้เสนอให้ ทั้งที่เป็นตัวเงิน หรือไม่เป็นตัวเงิน แก่หน่วยงานราชการหรือหน่วยงานเอกชน ที่บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจหรือติดต่อด้วย และต้องปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด หากไม่ปฏิบัติตาม จะได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย

- บริษัทฯให้ความสำคัญในการบริหารทรัพยากรบุคคล ให้สามารถนํานโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน มาใช้ปฏิบัติให้เกิดเป็นรูปธรรม ทำการสื่อสาร ให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงาน เกี่ยวกับการป้องกันการหาผลประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบ และแนวทางการปฏิบัติ เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรมีความเข้าใจและปฏิบัติให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร
- บริษัทฯให้ความสำคัญเป็นธรรม และคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริต หรือพนักงานที่แจ้งเรื่องทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสและรายงานการทุจริตและคอร์รัปชัน ตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้ในมาตรการคุ้มครองและรักษาเป็นความลับ สำหรับพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน บริษัทฯมีนโยบายไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานผู้นั้น แม้ว่าการปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชันนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
- บริษัทฯมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ในการตรวจประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ประเมินความเป็นไปได้ในเรื่องการทุจริต และพิจารณามาตรการป้องกันและการควบคุม ให้มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ จะสามารถป้องกันและควบคุมการทุจริตและคอร์รัปชัน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- บริษัทฯมีแนวทางการกำกับ ควบคุมดูแล ปกป้องหรือ เพื่อป้องกันและติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตลอดจน ทบทวน แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย
- บริษัทฯทำการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานปกติ และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตและคอร์รัปชัน มาตรการและแนวทางป้องกันความเสี่ยง
- บริษัทฯจะเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ทั้งในด้านการให้หรือการรับของขวัญ การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การช่วยเหลือทางการเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานบุคคล ตลอดจนการใช้จ่ายเพื่อการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ ให้ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พนักงานของบริษัทฯ บริษัทย่อย ตัวแทนทางธุรกิจ ตลอดจนสาธารณชนได้รับทราบผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทฯ อาทิ เว็บไซต์ของบริษัทฯ อีเมลล์ โทรสาร รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี แผ่นพับ รายงานความรับผิดชอบต่อสังคม การประชุมพิเศษ ฝึกอบรม สัมมนา และจดหมายทางไปรษณีย์

ฎ. นโยบายด้านการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

บริษัทฯ จัดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนจากการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณ หรือการถูกละเมิดสิทธิ หรือมีพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริตหรือคอร์รัปชัน หรือประพฤตินิชอบของบุคคลในองค์กร ทั้งจากกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่น ซึ่งการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสโดยผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มย่อมได้รับความคุ้มครอง ถือเป็นความลับ และไม่ถือเป็นความผิดทางวินัยกรณีผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสเป็นพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทฯ จะเร่งดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขปัญหาโดยเร็ว

ช่องทางที่ปลอดภัยในการเข้าถึงข้อมูล การรับคำแนะนำ การแจ้งเบาะแส ร้องเรียน หรือถูกละเมิดสิทธิ

- ช่องทางที่ปลอดภัยที่พนักงาน หรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้อย่างมั่นใจ เมื่อต้องการคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ได้โดยทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ คือ www.cmfrozen.com คลิก นักลงทุนสัมพันธ์ คลิก หัวข้อต่าง ๆ ที่ต้องการทราบ เช่น นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือ จริยธรรมธุรกิจ หรือ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หรือหัวข้ออื่น ๆ
- ช่องทางที่ปลอดภัยที่พนักงาน หรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงได้อย่างมั่นใจ เมื่อต้องการร้องเรียน แจ้งข้อมูล หรือเบาะแส ที่เกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงการถูกละเมิดสิทธิ โดยปราศจากความเสียหายต่อผู้แจ้งในภายหลัง โดยส่งข้อร้องเรียน แจ้งข้อมูล หรือเบาะแส ทางไปรษณีย์ไปที่

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ หรือ

เลขานุการบริษัท หรือ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 149/34 ซ.แองโกลพลาซ่า ถ.สุรวงศ์ แขวงสุริยวงค์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

หรือส่งทาง E-mail address: cg@cmfrozen.com

หรือแจ้งทางโทรศัพท์ หมายเลข 02-238-4091, 02-634-0061-4

หรือส่งข้อร้องเรียนผ่านกล่องรับเรื่องร้องเรียน

ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักดีว่า ข้อมูลของบริษัทฯ ที่เกี่ยวกับการเงินและมีใช้การเงินล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท คณะกรรมการจึงมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ตรงกับความเป็นจริง เชื่อถือได้ สม่าเสมอ และทันเวลา ซึ่งบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและยึดถือปฏิบัติมาโดยตลอด บริษัทฯ จึงมอบหมายให้ นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ เลขานุการบริษัท หรือ นายศักดิ์ดา พิมเมือง นักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่

ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลของบริษัทฯ ได้ทางเว็บไซต์ www.cmfrozen.com หรือติดต่อขอทราบข้อมูลได้ที่โทรศัพท์ 02-238-4091 โทรสาร 02-238-4090 หรือที่ อีเมล: cg@cmfrozen.com

การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ มีแนวทางในการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าทิศทางและเป้าหมายหลักของการพัฒนาที่ยั่งยืนมีความสอดคล้องต่อการเปลี่ยนแปลงทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนรับกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อการเติบโตและพัฒนาอย่างยั่งยืนมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล จึงสรุปการดำเนินงานหลักในด้านต่างๆ ได้ดังนี้

การดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ

ในปี 2561 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจที่สำคัญ สามารถแบ่งปันคุณค่าด้านเศรษฐกิจให้กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียได้ดังต่อไปนี้

รายการ	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)*
รายได้จากการขาย ช่วยในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศ	1,265.51
กำไร (ขาดทุน) สุทธิรวม เพื่อเสริมสร้างมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น	97.48
เงินเดือนและค่าแรง เพื่อตอบแทนพนักงาน**	280.06
ค่าฝึกอบรมพนักงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพและคุณค่าของพนักงาน	0.50
ภาษีต่าง ๆ ที่จ่ายให้กับภาครัฐอันจะนำไปใช้ในการพัฒนาประเทศต่อไป***	22.41

* ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทฯ ปี 2561

** ประกอบด้วยเงินเดือน ค่าจ้าง สวัสดิการ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสังคม

*** ภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีบำรุงท้องถิ่น ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีหัก ณ ที่จ่าย

การดำเนินงานด้านสังคมและชุมชน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการอยู่ร่วมกันกับชุมชน และสังคมโดยรอบ โดยมีกรอบนโยบายในการช่วยเหลือสังคม ชุมชน เพื่อส่งเสริมให้เกิดการสร้างความสัมพันธ์อันดี เกิดความร่วมมือ และสนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรจากชุมชนและสังคม ลดทอนความขัดแย้ง บรรเทาความรุนแรงของปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต เสริมสร้างความเข้าใจ สร้างชื่อเสียงและเป็นแบบอย่างที่ดีให้กับสังคม โดยกิจกรรมที่ได้ดำเนินการนั้น คำนึงถึงผลประโยชน์ขององค์กรกับการพัฒนาชุมชนและสังคมร่วมกัน ซึ่งจะทำให้ชุมชนเกิดความเชื่อมั่นและมอบความไว้วางใจให้กับ

องค์กร เสริมสร้างความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่แนบแน่นและเป็นหุ้นส่วนทางความสำเร็จให้กันและกัน อย่างยั่งยืน ซึ่งในปี 2561 นั้นบริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและชุมชน ดังนี้

- โครงการให้ความรู้กับนักศึกษา เนื่องจากบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับทรัพยากรบุคคล โดยเฉพาะอย่างยิ่ง เยาวชนและนักศึกษา อันจะเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนประเทศในอนาคต เพื่อเป็นการให้ความรู้และสร้างเสริมประสบการณ์ในการทำงาน บริษัทฯ จึงได้กิจกรรมร่วมกับภาควิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ในวันที่ 12 กันยายน 2561 และสาขาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีอาหาร คณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในวันที่ 17 กันยายน 2561 รวมนักศึกษาและบุคลากรประมาณ 227 คน โดยการจัดบรรยายให้ความรู้กับนักศึกษา และให้เข้าเยี่ยมชมการดำเนินงานของกิจการ เพื่อให้เกิดความเชื่อมโยงของการเรียนรู้ทางทฤษฎีและการปฏิบัติงานจริง

- กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ของเยาวชน บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาเยาวชนอันเป็นทรัพยากรที่สำคัญและจะเติบโตขึ้นมาเป็นผู้ใหญ่ ช่วยพัฒนาสังคมและประเทศชาติต่อไป จึงได้ดำเนินกิจกรรมส่งเสริม สนับสนุนอุปกรณ์เพื่อการศึกษาและกีฬาให้กับเยาวชน โดยในปีนี้ได้สนับสนุนชุดเสื้อเล่นกีฬา ให้กับโรงเรียนเจดีย์แม่ครัว เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2561 และสนับสนุนอุปกรณ์กีฬา เช่น ลูกฟุตบอล วอลเลย์บอล บาสเกตบอล เป็นต้น และชุดวอร์ม ให้กับโรงเรียนบ้านโป่งแดง อำเภอทุ่งหัวช้าง จังหวัดลำพูน เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561

- กิจกรรมบริจาคโลหิต บริษัทฯ ได้ร่วมกับสภากาชาดไทย รับบริจาคเลือดจากพนักงานของบริษัท เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการจัดหา และร่วมบริจาคโลหิต โดยจัดขึ้น 5 ครั้ง ทั้ง 2 โรงงาน ในเดือน กุมภาพันธ์ พฤษภาคม กรกฎาคม ตุลาคม และ พฤศจิกายน เพื่อทางศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภากาชาดไทย จะได้นำโลหิตที่ได้รับบริจาค ไปใช้ประโยชน์ในวงการแพทย์ เพื่อช่วยเหลือเพื่อนมนุษย์ต่อไป

- กิจกรรมวันแรงงานแห่งชาติ บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมจัดกิจกรรมวันแรงงานแห่งชาติ โดยได้ร่วมนำผลิตภัณฑ์ถั่วแระ ไปร่วมแจกในกิจกรรมและนำกองผ้าป่าไปร่วมทอดถวาย ณ วัดโชติคุณสุวรรณาราม (วัดหมอบูน) ตำบลช้างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ ในวันที่ 1 พฤษภาคม 2561 เพื่อเป็นการส่งเสริม สืบสาน และอนุรักษ์ ประเพณี วัฒนธรรม ของท้องถิ่น และเป็นการทำนุบำรุง พระพุทธศาสนา และในวันดังกล่าวยังมีตัวแทนพนักงานของบริษัท จำนวน 1 คน ร่วมรับใบประกาศ พนักงานดีเด่น จากท่านผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่ด้วย

- กิจกรรมวันเด็ก บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของเด็กและเยาวชน ในฐานะทรัพยากรบุคคลของประเทศชาติในอนาคต จึงได้ร่วมสนับสนุนกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ ประจำปี 2561 โดยการบริจาคของเล่นสำหรับเด็กและผลิตภัณฑ์ของบริษัทเพื่อร่วมกิจกรรมวันเด็ก กับหมู่บ้าน บ้านสันป่าสัก ตำบลหนองจ่อม อำเภอสันทราย โรงเรียนเจดีย์แม่ครัว ตำบลแม่แฝกใหม่ อำเภอสันทราย และเทศบาลตำบลหนองหาร อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

- กิจกรรมองค์กรต้นแบบสวมหมวกนิรภัย 100% โดยบริษัทได้ร่วมกิจกรรมดังกล่าวกับหน่วยงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จังหวัดเชียงใหม่ บริษัท กลางคุ้มครองผู้ประสบภัยจากรถ จำกัด สาขาเชียงใหม่ และหลายหน่วยงานในจังหวัดเชียงใหม่ โดยทางบริษัทได้ดำเนินกิจกรรมและปลูกจิตสำนึกพนักงานให้สวมใส่หมวกนิรภัยในการขับขี่รถมอเตอร์ไซด์มาทำงาน เพื่อความปลอดภัยของตัวพนักงานเอง จนมีสถิติการสวมใส่หมวกเกือบ 100% และบริษัทได้เป็นตัวแทนของจังหวัดเชียงใหม่ ในการรับโล่รางวัลในกิจกรรมดังกล่าวจากหน่วยงาน สสส. และ สอจร. ต่อเนื่องเป็นปีที่ 2

การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมและเพียงพอและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงสื่อสาร ให้ความรู้ สนับสนุนและสร้างจิตสำนึกแก่พนักงาน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ในการบริหารการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมจึงได้จัดตั้งระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม เพื่อมุ่งลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมและปรับปรุงสภาพแวดล้อมให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีความมุ่งมั่นที่จะ ปฏิบัติตามนโยบาย โดยที่ผ่านมามีการดำเนินกิจกรรมภายใต้ ขอบข่ายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทฯ ได้มีการดำเนินการที่สอดคล้องกับกฎหมายสิ่งแวดล้อม โดยได้จัดให้มีการตรวจวัดด้านสิ่งแวดล้อม เช่น ตรวจวัดด้านคุณภาพอากาศ เสียง ความร้อน แสงสว่าง การกระจายของสารเคมี ตลอดจนคุณภาพน้ำทิ้งที่ปล่อยออกนอกโรงงาน ซึ่งผลการตรวจวัดผ่านตามเกณฑ์มาตรฐานที่กฎหมายกำหนด และได้มีการจัดทำรายงานเพื่อจัดส่งให้แก่หน่วยงานที่รับผิดชอบต่างๆ ภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนด
- บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยได้ดำเนินการพัฒนา ปรับปรุง ระบบการจัดการน้ำหลังการบำบัดกลับมาใช้ใหม่ภายในโรงงาน เช่น การล้างถนน การผสมปูนขาว สำหรับเติมกลับเข้าระบบบำบัดโดยไม่ใช้น้ำใหม่เพื่อใช้ในระบบเครื่องรีดตะกอน ตลอดจนใช้รดสนามหญ้าของบริษัท ทั้งนี้เพื่อลดการปล่อยน้ำหลังการบำบัดลงสู่สิ่งแวดล้อมและลดการใช้น้ำใหม่ในกิจกรรมที่สามารถใช้น้ำหลังการบำบัดของโรงงานเองได้
- บริษัทฯ ได้เชิญประชุมกลุ่มเกษตรกรเลี้ยงวัวนมที่มีส่วนในการรับผลิตภัณฑ์ตกเกรด ตลอดจนเศษเหลือจากกระบวนการผลิตของบริษัท เพื่อไปใช้เป็นอาหารสำหรับเลี้ยงสัตว์ เพื่อให้ทราบถึงเงื่อนไข การจัดการดูแลต่างๆ เบื้องต้น ไม่ให้มีผลกระทบกับชุมชนให้มีการใช้ประโยชน์จากสินค้าดังกล่าวได้สูงสุด

บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมโครงการลดการใช้พลังงานอย่างต่อเนื่อง กระตุ้นให้พนักงานมีจิตสำนึกอนุรักษ์ พลังงานภายในองค์กร รวมถึงการลงทุนปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องจักรและอุปกรณ์ ซึ่งในปี 2561 บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการอนุรักษ์พลังงานเพิ่มขึ้น ดังนี้

- มาตรการอนุรักษ์พลังงานในระบบแสงสว่าง โดยการเริ่มทดลองทยอยนำหลอด LED มาเปลี่ยนใช้ในห้องเย็น ในอาคารบางส่วน และแนวนนด้านนอกโรงงาน จากการประเมินโดยวิธีการตรวจวัดการใช้พลังงานพบว่ามีการใช้พลังงานลดลงเมื่อเทียบกับหลอดแบบเดิม ตลอดจนการบริหารจัดการเปิด-ปิด ให้ตรงกับช่วงเวลาการทำงาน มีการศึกษาและดำเนินการทยอยเปลี่ยนหลอดไฟอย่างต่อเนื่อง
- การร่วมโครงการอนุรักษ์พลังงานกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค อำเภอสันทราย โดยการปิดเครื่องของระบบทำความเย็นในบางช่วงเวลาที่ไม่มีผลกระทบต่อระบบและคุณภาพของสินค้า และหลังจบโครงการก็ได้มีการดำเนินการต่อเนื่องโดยการปิดระบบในบางช่วงเวลา ช่วงเดือนที่ไม่มีผลกระทบต่อคุณภาพสินค้า พบว่าสามารถลดการใช้พลังงานไฟฟ้าลงได้ระดับหนึ่ง
- การใช้เครื่องปั่นไฟโดยใช้เชื้อเพลิงจาก Biogas ปั่นไฟใช้งานกับระบบบำบัดน้ำเสีย สามารถลดการใช้ไฟฟ้าจากระบบปกติลงระดับหนึ่ง
- อบรมให้ความรู้ด้านพลังงานและวิธีการอนุรักษ์พลังงานทั้งในโรงงานและชีวิตประจำวัน ให้กับพนักงานตัวแทนของแต่ละแผนกจำนวน 80 คน เพื่อเป็นตัวแทนของแผนกในการช่วยสอดส่องดูแล และแนะนำเพื่อนร่วมงานในกรณีพบว่า มีการใช้พลังงานอย่างไม่ถูกต้อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเปิด-ปิด ไฟตามจุดใช้งานต่างๆ

จากการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ภาพรวมพบว่ามีการใช้พลังงานลดลงในจุดที่ดำเนินกิจกรรม และพฤติกรรมการใช้พลังงานของพนักงานดีขึ้น ที่เห็นได้ชัดเจนมากคือ พฤติกรรมการปิดไฟส่องสว่างในพื้นที่ที่ไม่มีการทำงานและในช่วงเวลาพักช่วงกลางวัน

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน จึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหาร ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ และมีการพัฒนาระบบการควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการเงินและการบัญชี รวมทั้งระบบการรายงานที่มีประสิทธิผล

การตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยนายวิระวัฒน์ สกุลมีฤทธิ์ ทำหน้าที่เป็นหัวหน้าหน่วยงาน มีสายการรายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลัก และกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินตามแนวทางที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของบริษัทตามสายงานการบังคับบัญชา

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง และเห็นว่ากระบวนการดังกล่าว เป็นองค์ประกอบหนึ่งที่สำคัญที่สุดของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงจัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบและมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้ รวมทั้งชี้แจงเรื่องเหล่านี้ให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบ เพื่อจะได้ตระหนักถึงความสำคัญและเป็นการสร้างวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงให้เกิดในทุกระดับของบริษัท ให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้เป็นการปฏิบัติงานบนพื้นฐานของการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งดูแลให้มีการกำหนดวิธีติดตามผลการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เนื่องจากเป็นขั้นตอนสุดท้ายที่สำคัญต่อความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงและกำหนดให้ต้องรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ

12. รายการระหว่างกัน

คณะกรรมการได้ดูแลบริหารงานอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้พิจารณาตามความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง โดยกำหนดให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ โดยราคา และเงื่อนไข เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก และได้เปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผล / ความจำเป็นไว้ในรายงานประจำปี และแบบ 56-1 แล้ว ตลอดจนได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินในหัวข้อ ข้อมูลทั่วไป และรายการบัญชีกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันด้วย

บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดราคาขายสินค้าให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตามข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน สำหรับขั้นตอนการทำรายการระหว่างกันนั้น เป็นไปตามกลไกทางธุรกิจทุกประการ ทั้งในด้านการกำหนดราคา การให้ส่วนลด การให้เครดิต โดยเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง โดยการอนุมัติของผู้บริหาร ส่วนผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ไม่มีส่วนในการอนุมัติดังกล่าว อย่างไรก็ตาม การกำหนดราคา การให้ส่วนลด และการให้เครดิต เป็นไปตามกลไกตลาด ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับลูกค้าของบริษัททุกราย

ในอนาคตบริษัทฯ ยังคงทำรายการระหว่างกันต่อไป โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดที่บริษัทจะได้รับเป็นหลัก
บริษัท ซี ที พรอสเพอร์ กรุ๊ป จำกัด

เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจซื้อมา-ขายไป มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกันเช่าอาคารสำนักงานจากบริษัท พื้นที่จำนวน 30 ตารางเมตร อัตราค่าเช่าเดือนละ 7,500 บาท โดยในปี 2561 บริษัทได้รับค่าเช่าอาคารสำนักงานรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 90,000 บาท

บริษัท สวนสัมพันธ์รายทอง จำกัด

เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านสินค้าเกษตร มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน ในปี 2561 ว่าจ้างให้บริษัททำการเช่าเยือกแข็งผลิตภัณฑ์ส้ม รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 339,119 บาท

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

1) งบการเงิน

ก. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายของบริษัทมาจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารแช่เยือกแข็งทั้งในประเทศและต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 97 ของรายได้รวมของบริษัท รายได้จากการขายสินค้าจึงถือเป็นรายการบัญชีที่สำคัญ เนื่องจากจำนวนที่บันทึกในบัญชีมีสาระสำคัญและส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนของบริษัท ประกอบกับบริษัทมีรายการขายกับลูกค้าทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศซึ่งมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่แตกต่างกัน ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าและระยะเวลาในการรับรู้รายได้

ข้าพเจ้าตรวจสอบการรับรู้รายได้ของบริษัท โดยการประเมินและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ สุ่มตัวอย่างรายการขายเพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเหมาะสมของการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในเอกสารการขายและสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของบริษัท สุ่มตรวจเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ตรวจสอบใบลดหนี้ที่บริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และตรวจสอบรายการปรับปรุงบัญชีรายได้ที่สำคัญ วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลรายได้แบบแยกตามผลิตภัณฑ์ เพื่อพิจารณาความถูกต้องและเหมาะสมของรายการขายตลอดระยะเวลาบัญชี

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ซึ่งข้าพเจ้าได้รับข้อมูลอื่นในรายงานประจำปีฉบับเตรียมเผยแพร่ก่อนวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นเกี่ยวกับข้อมูลอื่นดังกล่าว

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นในรายงานประจำปีฉบับเตรียมเผยแพร่ โดยไม่พบว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ข้าพเจ้าต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินการต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

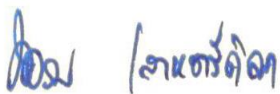
- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวข้องกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และ ความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่าไม่เกิดผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว



นงราม เล้าฮอร์คิลิก

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4334

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562

หมายเหตุ ความเห็นในรายงานการสอบบัญชีย้อนหลัง 3 ปี เป็นแบบไม่มีเงื่อนไข

หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งกำหนดให้ฝ่ายบริหารประมาณการและกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวข้องอันจะมีผลต่อตัวเลขของสินทรัพย์และหนี้สินรวมทั้งเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน และข้อมูลรายได้และค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่เสนองบการเงินดังกล่าวตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากตัวเลขประมาณการ ถึงแม้ว่าฝ่ายบริหารได้จัดทำตัวเลขประมาณการขึ้นจากความเข้าใจในเหตุการณ์และสิ่งที่ได้กระทำไปในปัจจุบันอย่างดีที่สุดแล้ว

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

เพื่อความสะดวกของผู้ใช้งบการเงินจึงได้มีการแปลงบการเงินเป็นภาษาอังกฤษจากงบการเงินที่จัดทำเป็นภาษาไทย

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31

(ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13

(ปรับปรุง 2560) เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15

(ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18

(ปรับปรุง 2560) เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการ

แลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานฉบับดังกล่าว จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมามาตรฐานกลุ่มดังกล่าว มาถือปฏิบัติ

นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของบริษัทมีดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ได้แสดงไว้แยกต่างหากในบัญชี “เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาที่จะรับรู้ไว้ในใบแจ้งหนี้สุทธิจากค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เท่ากับจำนวนที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ชาวไร่ไม่ได้ ทั้งนี้ โดยประมาณจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และการพิจารณาฐานะของลูกหนี้ในปัจจุบัน หนี้สูญที่เกิดขึ้นในระหว่างปี ตัดเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อสามารถระบุได้

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณ โดยวิธี ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าภาษีอากร ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ ประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหายในการผลิตซึ่งบันทึกเป็นส่วนตามเกณฑ์การ

ดำเนินงานตามปกติ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปและค่าใช้จ่ายในการขาย

ณ วันสิ้นปีบริษัทจะพิจารณาสภาพของสินค้าสำเร็จรูป เพื่อพิจารณาประกอบว่าจำนวนเงินค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพที่ตั้งไว้เพียงพอและเหมาะสมแล้ว

เงินลงทุน

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมซึ่งบริษัทถือเป็นเงินลงทุนเพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการค้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทใช้วิธีถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการค้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินอาคารและอุปกรณ์รับรู้เมื่อเริ่มแรกตามราคาทุน สินทรัพย์ทุกประเภทยกเว้นที่ดินแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนเดิมหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

	จำนวนปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	10 - 20
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10
ยานพาหนะ	5
อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	5

เมื่อมีการขายหรือเลิกใช้งานสินทรัพย์ บริษัทจะบันทึกตัดราคาทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี และรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์เหล่านั้นในงบกำไรขาดทุน

อาคารระหว่างก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้งแสดงในราคาทุน โดยที่ยังไม่มีการตัดค่าเสื่อมราคาจนกระทั่งสินทรัพย์นั้นจะแล้วเสร็จและพร้อมที่จะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม บริษัทคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์เป็นระยะเวลา 5 - 10 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทได้สอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อาจจะไม่ได้รับคืนหรือเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์เกินกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า) โดยที่การประเมินจะพิจารณาสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์เกินกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทได้รับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน บริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนๆ โดยบันทึกเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ารายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์หมดไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการและแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกทันทีในงบกำไรขาดทุน

การบัญชีสำหรับสัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะบันทึกเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานสุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่าจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้รับอย่างแน่นอนเมื่อได้ชำระประมาณการหนี้สินไปแล้ว

การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้จากการขายเมื่อมีการส่งมอบและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปยังลูกค้าแล้ว

ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความ

เป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี และผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ชำระแล้วในระหว่างปีของแต่ละปี

เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า ภาษีเงินได้ค้างจ่าย และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ซึ่งนโยบายบัญชีเฉพาะรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลนำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการ โอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือสำหรับอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัท โดยส่วนใหญ่อ้างอิงจากข้อมูลเชิงเทคนิคของสินทรัพย์นั้น และรวมถึงการพิจารณาการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งาน โดยการขายหรือเลิกใช้

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์อายุของลูกค้าที่ประกอบกับการประเมินสถานภาพทางการเงินปัจจุบันของลูกค้าเป็นเกณฑ์ในการพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยมีการกำหนดช่วงอายุลูกค้าและสถานภาพของลูกค้าไว้เป็นเกณฑ์ในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกค้าที่มีอายุหนี้ค้างชำระ

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจและตามสภาพปัจจุบันของสินค้าคงเหลือเป็นเกณฑ์ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับหมายถึง มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการขาย หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มจากการทำต่อเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป หรือค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการทำให้สินค้านั้นพร้อมขายได้ในราคาที่คาดว่าจะได้รับ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราณณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือ พนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการ ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ข. สรุปงบการเงิน

สรุปงบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559	%	2560	%	2561	%
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	405,132	25.1	126,744	8.0	122,347	7.9
เงินลงทุนชั่วคราว	350,682	21.7	430,200	27.3	190,107	12.2
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	69,962	4.3	80,572	5.1	139,481	8.9
ลูกหนี้ชาวไร่	48,281	3.0	43,684	2.8	8,059	0.5
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	345,065	21.3	433,555	27.5	613,175	39.3
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,219,122	75.4	1,114,755	70.7	1,073,169	68.8
เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	37,500	2.4	37,500	2.4
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	22,128	1.4	22,128	1.4	22,128	1.4
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	330,294	20.4	352,722	22.4	379,019	24.3
เงินมัดจำค่าเช่าที่ดิน	25,359	1.6	25,359	1.6	25,359	1.6
โปรแกรมคอมพิวเตอร์-สุทธิ	8,557	0.5	9,526	0.6	8,843	0.6
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10,409	0.6	10,771	0.7	10,928	0.7
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,647	0.1	2,932	0.2	2,052	0.2
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	398,394	24.6	460,938	29.3	485,829	31.2
รวมสินทรัพย์	1,617,516	100.0	1,575,693	100.0	1,558,998	100.0

(หน่วย : พันบาท)

หนี้สิน และ ส่วนของผู้ถือหุ้น	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559	%	2560	%	2561	%
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	74,886	4.6	66,656	4.2	70,574	4.5
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ครบ กำหนดชำระในปี	-	-	836	0.1	960	0.1
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	25,452	1.6	11,847	0.8	7,759	0.5
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,180	0.2	3,629	0.2	3,663	0.2
รวมหนี้สินหมุนเวียน	103,518	6.4	82,968	5.3	82,956	5.3
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	2,709	0.2	1,687	0.1
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	44,908	2.8	46,229	2.9	49,643	3.2
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	44,908	2.8	48,938	3.1	51,330	3.3
รวมหนี้สิน	148,426	9.2	131,906	8.4	134,286	8.6
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น-มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ทุนจดทะเบียน 381,145,725 หุ้น ในปี 2559-2561 หุ้นที่ออกและชำระแล้ว 381,145,725 หุ้น ในปี 2559 - 2561	381,146	23.6	381,146	24.2	381,146	24.5
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	68,000	4.2	68,000	4.3	68,000	4.4
กำไรสะสม						
-จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	38,115	2.3	38,115	2.4	38,115	2.4

-ส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร	981,829	60.7	956,526	60.7	937,451	60.1
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,469,090	90.8	1,443,787	91.6	1,424,712	91.4
รวมหนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น	1,617,516	100.0	1,575,693	100.0	1,558,998	100.0

สรุปงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559	%	2560	%	2561	%
รายได้จากการขาย	1,465,504	100.0	1,357,891	100.0	1,265,509	100.0
ต้นทุนขาย	(1,062,169)	(72.5)	(1,034,558)	(76.2)	(1,018,938)	(80.5)
กำไรขั้นต้น	403,335	27.5	323,333	23.8	246,571	19.5
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	8,318	0.6	34,633	2.6	19,173	1.5
กำไรจากการลงทุน	5,229	0.3	6,618	0.5	4,170	0.3
รายได้อื่น	8,246	0.6	8,566	0.6	12,034	1.0
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	425,128	29.0	373,150	27.5	281,948	22.3
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(94,879)	(6.5)	(87,626)	(6.5)	(79,402)	(6.3)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(86,398)	(5.9)	(87,447)	(6.4)	(83,144)	(6.6)
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(181,277)	(12.4)	(175,073)	(12.9)	(162,546)	(12.9)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	243,851	16.6	198,077	14.6	119,402	9.4
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	(227)	-	(206)	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	243,851	16.6	197,850	14.6	119,196	9.4
ภาษีเงินได้	(47,475)	(3.2)	(37,444)	(2.8)	(21,714)	(1.7)
กำไรสำหรับปี	196,376	13.4	160,406	11.8	97,482	7.7
กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น	0.52		0.42		0.26	
กำไรจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	-		1,311		(2,769)	
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	-		(262)		554	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	196,376		161,455		95,267	

<u>การแบ่งปันกำไรสุทธิ</u>				
กำไรสำหรับปี	196,376	160,406	97,482	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	707	(2,278)	
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรต้นปี	861,681	981,829	956,526	
<u>จัดสรรเพื่อ</u> - เงินปันผล	(76,228)	(186,416)	(114,279)	
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรสิ้นปี	981,829	956,526	937,451	

สรุปงบกระแสเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2560	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	243,851	197,850	119,196
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิ จากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	2	(20)	992
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ	58	25	147
กลับรายการขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า	3,727	(26)	(2,870)
กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	(682)	(200)	(203)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	-	(1,090)	(220)
ขาดทุน(กำไร)จากการขายอุปกรณ์และตัดจำหน่าย	2,545	(384)	(514)
ค่าเสื่อมราคา	39,247	43,824	43,705
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	4,613	4,867	4,320
ดอกเบี้ยรับ	(4,547)	(4,191)	(3,321)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	-	227	207
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน			
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	288,814	240,882	161,439
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)			
ลูกหนี้การค้า	9,124	(11,325)	(60,746)
ลูกหนี้ทั่วไป	(23,948)	4,572	35,477
สินค้าคงเหลือ	103,081	(88,463)	(176,750)

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2560	2561
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,604)	(1,285)	881
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) เจ้าหนี้การค้า	(1,714)	(9,931)	2,731
ภาวะผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	8	449	(30)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(640)	(2,235)	(3,674)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	373,121	132,664	(40,672)
จ่ายภาษีเงินได้	(38,386)	(51,674)	(25,406)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	334,735	80,990	(66,078)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	(50,000)	(78,228)	240,516
ดอกเบี้ยรับ	4,287	4,925	4,166
เงินสดรับจากการชำระบัญชีของบริษัทย่อย	31,181	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	(37,500)	-
เงินสดจ่ายมัดจำค่าเช่าที่ดิน	(25,359)	-	-
เงินสดรับจากการขายยานพาหนะและอุปกรณ์	641	446	702
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(72,110)	(60,980)	(68,231)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(1,390)	(1,398)	(89)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(112,750)	(172,735)	177,064
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายเงินปันผล	(76,639)	(186,416)	(114,279)
จ่ายดอกเบี้ย	-	(227)	(207)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	(897)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(76,639)	(186,644)	(115,383)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	145,346	(278,388)	(4,397)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	259,786	405,132	126,744
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	405,132	126,744	122,347
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม			
รายการที่มีใช้เงินสด			
ซื้ออุปกรณ์โดยทำสัญญาเช่าการเงิน	-	3,545	-
ซื้ออุปกรณ์โดยบันทึกเจ้าหนี้อื่น	(5,612)	1,359	1,188

2) อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	งบการเงิน		
		2559	2560	2561
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์ความคล่องตัว</u>				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	11.78	13.44	12.94
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	7.98	7.68	5.45
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	3.35	0.87	(0.80)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	19.71	18.04	11.50
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	18.52	20.23	31.73
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	2.67	2.66	1.95
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	136.93	137.35	187.48
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	13.53	14.62	14.85
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	26.98	24.97	24.58
Cash Cycle	วัน	128.47	132.61	194.63
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำกำไร</u>				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	27.52	23.81	19.48
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	16.64	14.59	9.44
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	170.46	50.35	(67.83)
อัตรากำไรสุทธิ	%	13.40	11.81	7.70
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	13.94	11.01	6.80
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	12.64	10.05	6.22

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	4.44	3.85	3.34
อัตรากារหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.94	0.85	0.81
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.10	0.09	0.09
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	67.93	80.79	82.11

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ในปี 2561 ที่ผ่านมา สถานการณ์เศรษฐกิจประเทศไทย ถือว่าอยู่ในทิศทางที่ฟื้นตัว เนื่องจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกทั้งประเทศเศรษฐกิจหลัก และประเทศสำคัญๆ ในภูมิภาคเอเชีย ซึ่งเป็นปัจจัยสนับสนุนภาคการส่งออกของประเทศ อย่างไรก็ตามเศรษฐกิจโลกยังคงมีความเสี่ยงจากความผันผวนในระบบเศรษฐกิจและการเงินจากผลกระทบของสงครามการค้าระหว่างประเทศสหรัฐอเมริกาและประเทศจีน เสถียรภาพทางการเมืองของประเทศหลักในเขตภูมิภาคที่สำคัญ เช่น Brexit สถานการณ์ในอิตาลี และการคว่ำบาตรอิหร่านของสหรัฐฯ ในขณะที่ประเทศญี่ปุ่นซึ่งถือเป็นคู่ค้าที่สำคัญของบริษัท คาดการณ์ GDP จะเติบโตเล็กน้อยราว 1.1% เนื่องจากนโยบายทางการเงินที่ผ่อนคลายอย่างมาก รวมถึงการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ เพื่อรองรับการแข่งขันโอลิมปิกในปี 2563

ในปี 2561 สถานการณ์ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราโดยเฉพาะเงินบาทต่อเหรียญสหรัฐแข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่องจากสภาวะเศรษฐกิจของประเทศสหรัฐอเมริกาที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง รวมถึงแรงกดดันจากผลกระทบของสงครามการค้าระหว่างประเทศสหรัฐอเมริกาและประเทศจีน ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาวะเศรษฐกิจโลกโดยรวม ค่าเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐจึงแข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่องเช่นเดียวกับสกุลเงินอื่นๆ ทั่วโลก โดยอัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ยอ้างอิงธนาคารแห่งประเทศไทยในปี 2561 อยู่ที่ 32.31 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ เทียบกับปี 2560 ที่ 33.94 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ หรือคิดเป็นอัตราแข็งค่าร้อยละ 4.80 อัตราแลกเปลี่ยนที่แข็งค่าอย่างต่อเนื่องนี้ ส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัท โดยตรง เนื่องจากบริษัทขายสินค้าโดยการส่งออกเป็นหลักประมาณร้อยละ 98 ของรายได้รวม ดังจะเห็นได้จากการที่บริษัทมีรายได้รวมจากการขายในปี 2561 ตามงบการเงินลดลง ที่มีมูลค่า 1,265.51 ล้านบาท เมื่อเทียบกับยอดขายในปี 2560 ที่มีมูลค่า 1,357.89 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 6.80 ในขณะที่บริษัทมียอดขายสินค้ารวมที่ปริมาณ 21,288 ตัน ลดลงเล็กน้อยจากปี 2560 ที่มีปริมาณยอดขาย 21,875 ตัน หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 2.68 และด้วยสถานการณ์การปรับตัวสูงขึ้นของต้นทุนการผลิต อาทิเช่น การปรับขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ และค่าน้ำมันเชื้อเพลิงที่ปรับตัวสูงขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจโลก ส่งผลให้บริษัทมีผลกำไรสุทธิตามงบการเงินมูลค่า 97.48 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 39.23 เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิมูลค่า 160.41 ล้านบาท ในปี 2560 โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2561 ร้อยละ 19.48 ลดลงจากอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2560 ที่ร้อยละ 23.81

ส่งผลให้บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิในปี 2561 เท่ากับร้อยละ 7.70 ซึ่งลดลงเมื่อเทียบกับอัตรากำไรสุทธิในปี 2560 ที่ร้อยละ 11.81

ผลการดำเนินงานของบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญมากกว่าร้อยละ 20 โดยมีกำไรสุทธิลดลงร้อยละ 39.23 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน อันเนื่องมาจากปัจจัยหลักของอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่องเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ รวมถึงปริมาณขายที่ลดลง นอกจากนั้นต้นทุนขายต่อหน่วยมีการปรับตัวสูงขึ้น จากปัจจัยการผลิตที่ปรับตัวสูงขึ้น เช่นค่าแรงขั้นต่ำ และค่าน้ำมันที่ปรับตัวสูงขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจโลก รวมถึงการที่ผลผลิตในฤดูกาลเพาะปลูกนี้มีปริมาณมากกว่าที่คาดการณ์ ส่งผลให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บสินค้าที่คลังสินค้าแช่เย็นภายนอกสูงขึ้น บริษัทจึงมีอัตรากำไรสุทธิลดลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยบริษัทไม่มีรายการที่มีได้เกิดขึ้นประจำในงบการเงินประจำปี 2561

ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี มีเพียงการเปลี่ยนแปลงตามมาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้ แต่การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีนัยสำคัญ

ในปี 2562 สภาพเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง จากการบริโภคของตลาดแรงงานและนโยบายการเงินที่อยู่ในระดับผ่อนคลาย แต่การขยายตัวของเศรษฐกิจเริ่มสะท้อนถึงความไม่สอดคล้องกันในหลายภูมิภาคท่ามกลางปัจจัยเสี่ยงด้านความผันผวนของระบบเศรษฐกิจและการเงินของโลก โดยมีปัจจัยเสี่ยงจากสงครามการค้า ภาวะการเงินโลกที่ตึงตัวเกินคาด จากการขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐ ที่ทำให้ต้นทุนในการระดมทุนสูงขึ้น ในขณะที่สภาพคล่องทยอยลดลงจากนโยบายการเงินที่เข้าสู่สภาวะปกติของธนาคารกลางหลักในหลายๆประเทศ และปัญหาในด้านภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างประเทศทั่วโลก เช่น Brexit การเมืองในอิตาลี และการคว่ำบาตรอิหร่านของสหรัฐฯ ในขณะที่ภาวะเศรษฐกิจญี่ปุ่นอาจเติบโตแบบชะลอตัว เนื่องจากการปรับขึ้นภาษีการบริโภคจากร้อยละ 8 เป็นร้อยละ 10 ในเดือนตุลาคม 2562 นี้ ในขณะที่ประเทศไทยยังคงมีหนี้ครัวเรือนในระดับสูง รวมถึงแนวโน้มการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนทางการเงินในประเทศได้ และความไม่แน่นอนของผลการเลือกตั้งที่อาจกำหนดนโยบายทางเศรษฐกิจของประเทศในระยะต่อไป นอกเหนือจากปัจจัยต่าง ๆ ข้างต้นแล้ว ปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทในปี 2562 ได้แก่ ปัญหาการขาดแคลนแรงงานทั้งแรงงานภาคการเกษตรรวมถึงแรงงานต่างด้าว เป็นปัจจัยที่กดดันต้นทุนการผลิตของบริษัท และแนวโน้มในการปรับขึ้นค่าแรงขั้นต่ำในเดือนเมษายน 2562 นี้ เช่นเดียวกับราคาน้ำมันที่ยังคงปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจโลกที่เติบโต อย่างไรก็ตาม บริษัทได้สังเกตเห็นถึงปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อในการดำเนินธุรกิจท่ามกลางสภาวะการณนี้ และพยายามที่จะกำหนดนโยบายการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์เช่น นโยบายการบริหารจัดการต้นทุนที่ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องโดยการปรับปรุงวิธีการและมาตรฐานการคัดเลือกเมล็ดพันธุ์ การปรับปรุงขั้นตอนการผลิตเพื่อลดปริมาณการใช้เชื้อเพลิง เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและลดค่าใช้จ่ายในการผลิต การศึกษาความต้องการสินค้าในตลาดใหม่ นอกเหนือจากคู่ค้าในปัจจุบัน และการดำเนินนโยบายศึกษาการลงทุนในต่างประเทศเพื่อเพิ่มพื้นที่เพาะปลูกและส่งเสริมการปลูกพืชเศรษฐกิจชนิดอื่นๆ เพื่อนำมาเป็นวัตถุดิบในการผลิตสินค้า รวมไปถึงการดำเนินการปรับปรุงนโยบายการติดตามอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด เพื่อใช้เครื่องมือทาง

การเงินเช่นสัญญาการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าได้อย่างเหมาะสมกับแนวโน้มสถานการณ์ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

สรุปผลการดำเนินงานทางการเงิน

โครงสร้างรายได้

1. รายได้จากการขาย

แหล่งที่มาของรายได้หลักยังคงมาจากการขายสินค้าประเภทพืชผักแช่เยือกแข็ง เช่น ถั่วแระแช่แข็ง ถั่วแขกแช่แข็ง ข้าวโพดหวานแช่แข็ง ข้าวโพดฝักอ่อนแช่แข็ง และผักรวมแช่แข็ง โดยรายได้จากการขายตามงบการเงินจำแนกตามโครงสร้างการขายได้ดังนี้

รายได้	มูลค่า (ล้านบาท)			เพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ		
	2559	2560	2561	2559	2560	2561
รายได้จากการขายต่างประเทศ	1,434.39	1,322.71	1,238.32	2.35	(7.79)	(6.38)
รายได้จากการขายในประเทศ	31.11	35.18	27.19	68.25	13.08	(22.71)
รายได้รวมจากการขาย	1,465.50	1,357.89	1,265.51	3.21	(7.34)	(6.80)

ในปี 2561 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 1,265.51 ล้านบาท ซึ่งแบ่งเป็นรายได้จากการขายในประเทศคิดเป็นร้อยละ 2.15 ของรายได้รวม ลดลงเล็กน้อยจากสัดส่วนร้อยละ 2.59 เมื่อเทียบกับปี 2560 เนื่องจากมีปริมาณคำสั่งซื้อจากลูกค้าในประเทศลดลงและบริษัทมีรายได้จากการขายต่างประเทศในปี 2561 คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 97.85 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากอัตราส่วนรายได้จากการขายต่างประเทศในปี 2560 ที่ร้อยละ 97.41

รายได้รวมจากการขายในปี 2561 มีมูลค่า 1,265.51 ล้านบาท เมื่อเทียบกับรายได้รวมจากการขายในปี 2560 ที่มีมูลค่า 1,357.89 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 6.80 อันเป็นผลมาจากอัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ยอ้างอิงธนาคารแห่งประเทศไทยในปี 2561 ที่ 32.31 บาท/ดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งแข็งค่าขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ยในปี 2560 ที่ 33.94 บาท/ดอลลาร์สหรัฐ คิดเป็นอัตราแข็งค่าขึ้นเฉลี่ยร้อยละ 4.80 รวมถึงการที่บริษัทมีปริมาณขายสินค้าที่ลดลงเมื่อเทียบกับปริมาณการขายสินค้าในปี 2560

2. รายได้อื่น

ในปี 2561 บริษัทมีรายได้อื่น 12.03 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการขายเศษซากวัตถุดิบ เพิ่มขึ้นจากรายได้อื่นในปี 2560 ที่ 8.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 40.50 และบริษัทมีรายได้จากการลงทุน จำนวน 4.17 ล้านบาท ซึ่งเป็นการลงทุนในกองทุนตราสารหนี้และตลาดการเงินที่มีความเสี่ยงต่ำ

ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายของบริษัทในปี 2561 มีมูลค่า 1,018.94 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.51 เมื่อเทียบกับปี 2560 ซึ่งมีมูลค่า 1,034.56 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากปัจจัยดังนี้

- ปริมาณการขายสินค้าที่ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากช่วงปลายปี 2559 ถึงต้นปี 2560 มีคำสั่งซื้อเข้ามาเป็นพิเศษ จากสภาพอากาศที่ผิดปกติในประเทศญี่ปุ่นซึ่งส่งผลกระทบต่อการผลิตผลผลิตทางการเกษตรภายในประเทศญี่ปุ่น รวมถึงการชะลอตัวของการบริโภคภาคครัวเรือนในประเทศญี่ปุ่นในช่วงปีที่ผ่านมา
- อย่างไรก็ตาม ต้นทุนการผลิตต่อหน่วยปรับตัวสูงขึ้น เมื่อเทียบกับปี 2560 จากต้นทุนค่าแรงที่ปรับตัวสูงขึ้นเนื่องจากการปรับขึ้นค่าแรงขั้นต่ำตั้งแต่เดือนเมษายนที่ผ่านมา และต้นทุนค่าน้ำมันเตาที่ปรับตัวสูงขึ้น จากสถานการณ์ราคาน้ำมันโลกที่ราคาน้ำมันเริ่มมีการปรับตัวสูงขึ้นในปีที่ผ่านมา รวมถึงต้นทุนที่เกิดจากการการฝากแช่สินค้ากับคลังสินค้าแช่เย็นภายนอก จากการที่ผลผลิตในฤดูกลางเพาะปลูกนี้มีปริมาณมากกว่าที่คาดการณ์ เนื่องจาก Yield จากการเพาะปลูกสูงขึ้น ประกอบกับการปิดปรับปรุงซ่อมแซมห้องเย็นคลังสินค้าบางส่วน

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2561 เท่ากับ 162.55 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อยจากปี 2560 ที่ 175.07 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.16 โดยมีสาเหตุหลักจากค่าใช้จ่ายในการขนส่งในประเทศและค่าขนส่งออกซึ่งประกอบไปด้วยค่าจ้างรถขนส่งสินค้าไปยังท่าเรือเพื่อการส่งออก ค่าดำเนินการพิธีการทางศุลกากร และค่าขนส่งทางเรือที่ลดลงจากปริมาณขายที่ลดลง

อัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรจากการดำเนินงาน

บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2561 ลดลงเป็นร้อยละ 19.48 จากร้อยละ 23.81 ในปี 2560 และมีอัตรากำไรจากการดำเนินงานในปี 2560 ลดลงเป็นร้อยละ 9.44 จากร้อยละ 14.59 ในปี 2560 อันเป็นผลมาจากการแข็งค่าอย่างต่อเนื่องของค่าเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐ และปริมาณการขายที่ลดลง ในขณะที่ราคาปัจจัยการผลิตปรับตัวสูงขึ้น เช่นการปรับค่าแรงขั้นต่ำสูงขึ้น ราคาน้ำมันที่ปรับตัวสูงขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจโลกที่ฟื้นตัว ต้นทุนค่าฝากแช่สินค้าที่เพิ่มขึ้นจากการดำเนินการปรับปรุงห้องเย็น ประกอบกับการที่ผลผลิตในฤดูกลางเพาะปลูกนี้มีปริมาณมากกว่าที่คาดการณ์ เนื่องจาก Yield จากการเพาะปลูกสูงขึ้น อย่างไรก็ตามค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลงเล็กน้อยจากปริมาณขายสินค้าที่ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิในปี 2561 เท่ากับ 97.48 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 39.23 เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิในปี 2560 ที่ 160.41 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรสุทธิลดลงจากปีก่อนที่ร้อยละ 11.81 เป็นร้อยละ 7.70 ปัจจัยหลักที่ส่งผลต่อกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิที่ลดลงนี้เป็นผลมาจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบกับเงินเหรียญสหรัฐที่แข็งค่าอย่างต่อเนื่องในปี 2561 ซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิรายไตรมาสระหว่าง 31.54 – 32.97 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ รวมไปถึงปริมาณขายที่ลดลงในปี 2561 นอกจากนี้ ราคาปัจจัยการผลิตที่สำคัญเช่นค่าแรงขั้นต่ำ และราคาน้ำมันเชื้อเพลิง มีการปรับตัวสูงขึ้นในปีที่ผ่านมา โดยทางบริษัทได้พยายามบริหารจัดการต้นทุนจากการผลิตอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านการปรับปรุงคุณภาพเมล็ดพันธุ์ พัฒนาประสิทธิภาพในการผลิต รวมถึงการดำเนินการปรับปรุงห้องเย็น เพื่อเพิ่มพื้นที่ในการจัดเก็บ และลดภาวะค่าใช้จ่ายของบริษัท

ตารางสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	มูลค่า (ล้านบาท)			เพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ		
	2559	2560	2561	2559	2560	2561
รายได้จากการขาย	1,465.50	1,357.89	1,265.51	3.21	(7.34)	(6.80)
ต้นทุนขาย	1,062.17	1,034.56	1,018.94	(1.26)	(2.60)	(1.51)
กำไรขั้นต้น	403.33	323.33	246.57	17.20	(19.84)	(23.74)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	8.32	34.63	19.17	131.06	316.38	(44.64)
รายได้จากการลงทุน	5.23	6.62	4.17	(3.66)	26.56	(36.99)
รายได้อื่น	8.25	8.57	12.03	27.63	3.87	40.50
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	425.13	373.15	281.95	28.95	(12.23)	(24.44)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	181.28	175.07	162.55	1.81	(3.42)	(7.16)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักต้นทุนทางการเงินและภาษี	243.85	198.08	119.40	60.82	(18.77)	(39.72)

กำไรสุทธิ	196.38	160.41	97.48	64.25	(18.32)	(39.23)
กำไรสุทธิก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อม และ ค่าตัดจำหน่าย	283.10	241.90	163.11	39.82	(14.55)	(32.57)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	324.74	80.76	(66.08)	79.77	(75.87)	(181.82)
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.52	0.42	0.26			
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)	3.85	3.79	3.74			

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	2559	2560	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	11.78	13.44	12.94
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเร็ว (เท่า)	7.98	7.68	5.45
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	27.52	23.81	19.48
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	16.64	14.59	9.44
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	13.40	11.81	7.70
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	13.94	11.01	6.80
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)	12.64	10.05	6.22
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	0.10	0.09	0.09

ฐานะทางการเงินของบริษัท

สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มูลค่า 1,559.00 ล้านบาท ลดลงจากสินทรัพย์รวมในปีก่อนที่ 1,575.69 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.06 โดยมีปัจจัยหลักจาก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงเงินลงทุน

ชั่วคราวในรูปแบบของเงินฝากประจำ จาก 556.94 ล้านบาท เป็น 312.45 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 43.90 เมื่อเทียบกับปีก่อน อันเนื่องมาจากกำไรสุทธิในปี 2561 ที่ลดลงเนื่องจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ ส่งผลให้บริษัทมีกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงานลดลง ประกอบกับการที่บริษัทมีการรับซื้อวัตถุดิบในปริมาณที่สูงขึ้น จากการที่ผลผลิตในฤดูกาลเพาะปลูกนี้มีปริมาณมากกว่าที่คาดการณ์ เนื่องจาก Yield จากการเพาะปลูกสูงขึ้น ทำให้บริษัทมีปริมาณสินค้าคงเหลือที่สูงขึ้นจาก 433.55 ล้านบาทในปี 2560 เป็น 613.17 ล้านบาท ในปี 2561 คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 41.43 สอดคล้องกับรายการเงินสดและเทียบเท่าเงินสดที่ลดลง

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นในปี 2561 มูลค่า 139.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นในปี 2560 ที่มีมูลค่า 80.57 ล้านบาท โดยมีลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระมูลค่า 70.15 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 66.73 ของลูกหนี้การค้ารวม 105.13 ล้านบาท โดยบริษัทมีนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อลูกหนี้สงสัยจะสูญไว้เท่ากับจำนวนที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยพิจารณาจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และฐานะของลูกหนี้ในปัจจุบัน ในปีที่ผ่านมา ลูกหนี้ส่วนใหญ่ของบริษัทสามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนดระยะเวลา

หนี้สิน

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มูลค่า 134.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากเวลาเดียวกันของปีก่อนที่ 131.91 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.80 เนื่องมาจากบริษัทมีภาษีค้างจ่ายลดลงจากปีก่อนซึ่งมีมูลค่า 11.85 ล้านบาท เทียบกับภาษีค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งมีมูลค่า 7.76 ล้านบาท โดยมีปัจจัยจากกำไรสุทธิที่ลดลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีภาระผูกพันด้านหนี้สินนอกเหนือจากภาระผูกพันผลประ โยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ประกอบไปด้วย

- สัญญาซื้อลิขสิทธิ์การใช้โปรแกรมและว่าจ้างที่ปรึกษาในการออกแบบระบบดังกล่าวประมาณ 1.0 ล้านบาท
- สัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงินในการลงทุนในประเทศเมียนมาร์ โดยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.3 ล้านบาท
- บริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อหน่วยงานราชการเป็นจำนวนเงินประมาณ 11.0 ล้านบาท

บริษัทสามารถชำระหนี้สินในงบแสดงฐานะทางการเงินและจากภาระผูกพันดังกล่าวได้เนื่องจากการมีสภาพคล่องที่เพียงพอ โดยในปี 2561 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 12.94 เท่า และอัตราส่วนเงินทุนหมุนเร็ว 5.45 เท่า จากปริมาณสินทรัพย์หมุนเวียนที่ส่วนใหญ่อยู่ในรูปของสินค้าคงเหลือรวมถึงเงินสดและเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทไม่มีข้อพิพาท หรือการถูกฟ้องร้องที่จะส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 1,424.71 ล้านบาท ลดลงจาก 1,443.79 ล้านบาท ในช่วงเวลาเดียวกันของปี คิดเป็นลดลงร้อยละ 1.32 โดยบริษัทมีผลกำไรสะสมในส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรลดลงจาก 956.53 ล้านบาทในปี 2560 เป็น 937.45 ล้านบาทในปี 2561 คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 1.99 อันเนื่องมาจากบริษัทมีผลประกอบการที่ลดลงจากปีก่อน

กระแสเงินสดและโครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในการดำเนินงานในปี 2561 จำนวน 66.08 ล้านบาท เทียบกับกระแสเงินสดได้มาจากการดำเนินงานในปี 2560 จำนวน 80.99 ล้านบาท อันเนื่องมาจากปริมาณเงินสดรับจากลูกค้าต่างประเทศที่ลดลงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทที่แข็งค่าเมื่อเทียบกับเหรียญสหรัฐและปริมาณขายที่ลดลง รวมถึงการใช้เงินสดเพื่อซื้อวัตถุดิบจากเกษตรกรในปริมาณที่สูงขึ้น จากการที่ผลผลิตในฤดูกาลเพาะปลูกนี้มีปริมาณมากกว่าที่คาดการณ์ เนื่องจาก Yield จากการเพาะปลูกสูงขึ้น โดยบริษัทมีการใช้เงินสดเพื่อปรับปรุงและซ่อมแซมอาคารและเครื่องมือเครื่องจักรมูลค่า 68.23 ล้านบาท และใช้ไปในการจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาลรวม 114.28 ล้านบาท

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2561 ที่ 12.94 เท่า ลดลงเล็กน้อยจาก 13.44 เท่าในปีก่อน โดยสินทรัพย์ส่วนใหญ่ของบริษัทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน ซึ่งมีอัตราส่วนร้อยละ 68.84 ในขณะที่บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนเพียงร้อยละ 5.32 ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้า และไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน บริษัทจึงถือได้ว่ามีสภาพคล่องที่เพียงพอ

บริษัทไม่มีการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในระหว่างปี 2561 โดยบริษัทมีสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในปี 2561 เท่ากับ 0.09 เท่า ไม่เปลี่ยนแปลงจากปี 2560

ตารางสรุปฐานะทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	มูลค่า (ล้านบาท)			เพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ			สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม		
	2559	2560	2561	2559	2560	2561	2559	2560	2561
สินทรัพย์หมุนเวียน									
เงินสดและเงินลงทุน	755.81	556.94	312.45	35.02	(26.31)	(43.90)	46.73	35.35	20.24
ลูกหนี้รวม	118.24	124.26	147.54	(11.99)	5.09	18.74	7.31	7.89	9.46
สินค้าคงเหลือ	345.07	433.55	613.17	(23.64)	25.64	41.43	21.33	27.52	39.33
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,219.12	1,114.75	1,073.17	6.38	(8.56)	(3.73)	75.37	70.75	68.84
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน									
ที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์	330.29	352.72	379.02	7.97	6.79	7.46	20.42	22.39	24.31
สินทรัพย์ไม่หมุน เวียนอื่น	68.10	108.22	106.81	85.48	58.91	(1.30)	4.21	6.87	6.85
รวมสินทรัพย์ไม่	398.39	460.94	485.83	16.28	15.70	5.40	24.63	29.25	31.16

หมุนเวียน									
สินทรัพย์รวม	1,617.52	1,575.69	1,559.00	8.66	(2.59)	(1.06)	100.00	100.00	100.00
หนี้สินหมุนเวียน	103.52	82.97	82.96	4.83	(19.85)	(0.01)	6.40	5.27	5.32
หนี้สินไม่หมุนเวียน	44.91	48.94	51.33	9.71	8.97	4.89	2.78	3.11	3.29
หนี้สินรวม	148.43	131.91	134.29	6.26	(11.13)	1.80	9.18	8.37	8.61
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,469.09	1,443.79	1,424.71	8.91	(1.72)	(1.32)	90.82	91.63	91.39

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมด เป็นเอกสารชุดเดียวกัน กับที่บริษัทได้รับรอง ความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ

1	นายประยูร พลพิพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริษัท	
2	นายประภาส พลพิพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริหาร	
3	นายอังกูร พลพิพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ	
ผู้รับมอบอำนาจ	ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
	นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและเลขานุการบริษัท	

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

หมายเหตุ ประวัติกรรมการ สามารถดูข้อมูลได้จากข้อ 8. โครงสร้างการจัดการ (ประวัติกรรมการ หน้า 26 – 33)

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
นายประยูร พลพิพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริษัท ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท กรรมการบริษัทที่บริษัทไปลงทุน >10%	พี่ชาย นายประภาส ,บิดา นายอังกูร
นายประภาส พลพิพัฒน์พงศ์	ประธานกรรมการบริหาร ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	น้องชาย นายประยูร
นายอังกูร พลพิพัฒน์พงศ์	กรรมการผู้จัดการ ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ผู้จัดการฝ่ายการตลาด กรรมการกำกับดูแลกิจการ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ผู้อนุมัติข้อเสนอ	บุตร นายประยูร
นายหลาน, มู่-ชีว	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	ไม่มี
นายอำนาจ ยศสุข	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	ไม่มี
นายอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการกำกับดูแลกิจการ	ไม่มี
ดร. ภูมิธ วงศ์หล่อสายชล	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ กรรมการบริหารความเสี่ยง	ไม่มี
น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	ไม่มี

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
น.ส. วริศรา เก่งการค้า	ผู้จัดการทั่วไป และ รักษาการผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน โรงงาน 2	อายุ 52 ปี การศึกษา : ประกาศนียบัตรชั้นสูง การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี
นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน (CFO) เลขานุการบริษัท ผู้อำนวยการซื้อสินเทศ (TSD)	อายุ 37 ปี การศึกษา : ปริญญาตรีบริหารการค้ำระหว่าง ประเทศ, ปริญญาโท-บริหารการเงิน การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี
นายศักดิ์ดา พิมพ์เมือง	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี (สมุหบัญชี) ผู้จัดทำรายงานข้อสนเทศ กรรมการกำกับดูแลกิจการ กรรมการบริหารความเสี่ยง	อายุ 59 ปี การศึกษา : ปริญญาตรีบัญชี , MBA การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี
น.ส. ปิยะลักษณ์ เชื้อผู้ดี	ผู้จัดการโรงงาน 1	อายุ 50 ปี การศึกษา : ปริญญาตรีวิทยาศาสตร์และ เทคโนโลยีการอาหาร การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี
นายธรรมรัตน์ เจริญสันติ	ผู้จัดการโรงงาน 2	อายุ 46 ปี การศึกษา : ปริญญาตรีวิศวกรรมเครื่องกล, ปริญญาโท Agro Industry Management การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี
นายรังสิต โอเจริญ	ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน โรงงาน 1	อายุ 60 ปี การศึกษา : ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี
นายสายรุ้ง บุญตอม	ผู้จัดการฝ่ายส่งเสริมการเกษตร	อายุ 54 ปี การศึกษา - ปริญญาตรีเกษตรศึกษา (พืชสวน) การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี ความสัมพันธ์กับกรรมการ - ไม่มี

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
-ไม่มี-

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน
และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน
ชื่อ-นามสกุล: นายศักดิ์ดา พิมเมือง	ชื่อ-นามสกุล: นายวีระวัฒน์ สกุลมีฤทธิ์
ตำแหน่ง: ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	ตำแหน่ง: รองผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
อายุ: 59 ปี	อายุ: 43 ปี
วุฒิการศึกษา: -ปริญญาตรี-บัญชี -ปริญญาโท-บริหาร -หลักสูตร Anti-Corruption: The Practical Guide (ACPG 13/2557)	วุฒิการศึกษา: -ปริญญาตรี สาขาบัญชี -CPIAT สมาคมผู้ตรวจสอบภายใน -IACP สาขาวิชาชีพบัญชี -IT Audit สวทช
ประสบการณ์: -ผู้จัดการฝ่ายบัญชี-บมจ.เชียงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ (ส.ค. 2534-ปัจจุบัน) -กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ก.พ. 2547-ปัจจุบัน) -กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ (พ.ย. 2555-ปัจจุบัน) -นักลงทุนสัมพันธ์ (ม.ค. 2536-ปัจจุบัน)	ประสบการณ์ : -รองผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บมจ.เชียงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ ตั้งแต่ ม.ค.2560-ปัจจุบัน -ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บมจ.เชียงใหม่โพรเซ่นฟู๊ดส์ ตั้งแต่ ก.ค.-ธ.ค. 2559 -ผู้จัดการตรวจสอบภายใน บมจ. บูรพาเทคนิคคอล ตั้งแต่ ก.พ. 2559 -30 มิ.ย. 2559 -ผู้จัดการตรวจสอบภายใน บมจ. กรุ๊ปลิส ตั้งแต่ มิ.ย.2556-ม.ค.2559

	-หัวหน้าฝ่ายควบคุม บจ.ชูชุกิ ลิตซัง ตั้งแต่ เม.ย.2553- พ.ค. 2556
--	--

เอกสารแนบ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

รายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินของบริษัท แพนซ์ อินทีเกรตเต็ด พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ตามรายงาน พฤศจิกายน 2561

(หน่วย:ล้านบาท)

รายการทรัพย์สิน	วิธีประเมินมูลค่า	มูลค่าตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 61	มูลค่ายุติธรรม	ส่วนเพิ่ม
สำนักงานใหญ่ กรุงเทพฯ ที่ดินจำนวน 2 แปลง เนื้อที่รวม 54.4 ไร่ พร้อมอาคารพาณิชย์ 4 ชั้น จำนวน 3 คูหา	ที่ดิน-วิธีเปรียบเทียบ ข้อมูลตลาด อาคาร-วิธีต้นทุนทดแทน	28.9	39.0	10.1
พื้นที่เพาะปลูก จ.พิษณุโลก จำนวน 7 แปลง เนื้อที่ รวม 154 ไร่ 0 งาน 30 ไร่	วิธีเปรียบเทียบข้อมูล ตลาด	15.4	61.6	46.2
โรงงานแห่งที่ 1 จ.เชียงใหม่ ที่ดิน 2 แปลง เนื้อที่ รวม 15 ไร่ 0 งาน 36.6 ไร่ พร้อมอาคารโรงงาน	ที่ดิน-เปรียบเทียบข้อมูล ตลาด	72.5	225.0	152.5
โรงงานแห่งที่ 2 จ.เชียงใหม่ ที่ดิน 28 แปลง เนื้อที่ รวม 74 ไร่ 2 งาน 56.9 ไร่ พร้อมอาคารโรงงาน	ที่ดิน-วิธีเปรียบเทียบ ข้อมูลตลาด อาคาร-วิธีต้นทุนทดแทน	120.7	267.8	147.1
เครื่องจักรและอุปกรณ์ โรงงาน 1 + 2	วิธีต้นทุนทดแทน	121.8	183.1	61.3
รวมสินทรัพย์ที่ประเมินมูลค่า		359.3	776.5	417.2
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ประเมินมูลค่า		41.8	41.8	-
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		401.1	818.3	417.2

หมายเหตุ

ทรัพย์สินถาวรที่ไม่ได้ประเมินมูลค่า ได้แก่ ยานพาหนะ อุปกรณ์สำนักงาน อาคารระหว่างก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นของบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงข้อมูลประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ บริษัทฯ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการอย่างมีเหตุผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารงานภายใต้หลักจริยธรรมทางธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการชุดย่อยเหล่านี้ทำหน้าที่กำกับดูแล และนำฝ่ายจัดการให้บริหารงานภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ และข้อพึงปฏิบัติที่เป็นปัจจุบันของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล และจัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง มีการใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถทราบจุดอ่อน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตและเกิดความเสียหายต่อธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้ความเสี่ยงทางธุรกิจที่เหมาะสม เพื่อความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนและมั่นคง

คณะกรรมการบริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการป้องกันการทุจริตในองค์กร ดังนั้นที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2558 จึงมีมติอนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และ

พนักงาน ยึดถือปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้เกิดเป็นรูปธรรมอย่างจริงจัง และต่อมาเมื่อวันที่ 21 เมษายน พ.ศ. 2558 บริษัทฯ ได้สมัครเป็นสมาชิกเครือข่ายหุ้นส่วนด้านทุจริต เพื่อร่วมรณรงค์ให้ทุกองค์กรตระหนักถึงผลกระทบของการทุจริตและคอร์รัปชัน และได้รับการรับรองให้เป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต เมื่อวันที่ 9 มีนาคม พ.ศ. 2560

คณะกรรมการบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติที่ดีต่อสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จึงกำหนดบทบาทภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ที่จะต้องปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ พนักงาน สังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ไว้ในหลักจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติให้เกิดความเสมอภาค โปร่งใส เที่ยงธรรม และช่วยกันส่งเสริมพัฒนาสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ให้มีความเข้มแข็ง อยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืนและเป็นสุข

ในรอบปี 2561 คณะกรรมการบริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการ จำนวน 7 ครั้ง และได้ร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอย่างครบถ้วน มีการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ให้ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการประเมินตนเองรายปีของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ และคณะกรรมการรายบุคคล โดยผลการประเมินคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ ได้ผลประเมินคิดเป็นร้อยละ 90.96 และคณะกรรมการรายบุคคล ได้ผลประเมินคิดเป็นร้อยละ 96.59



(นายประจักษ์ พลพิพัฒน์พงศ์)

ประธานกรรมการ

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562

คำชี้แจงของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คือ นายอำนาจ ชลสุข ประธานกรรมการตรวจสอบ นายอำพล รวยฟูพันธ์ และน.ส.ชุตินา ตังมดิธรรม เป็นกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยได้เชิญผู้สอบบัญชี ฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องและผู้ตรวจสอบภายในเข้าร่วมประชุม โดยสรุปสาระสำคัญผลการปฏิบัติงานได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2561 รับฟังรายงาน และข้อชี้แจงจากฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนและเพียงพอ จึงมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. สอบทานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และมีความเห็นว่าข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันได้รับการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้องและเพียงพอแล้ว
3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยทางคณะกรรมการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่มีสาระสำคัญ ในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจแต่อย่างใด

4. เสริมสร้างความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความเห็นชอบในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ และมีประสิทธิผล รวมทั้งประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด โดยมี 5 องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, มาตรการควบคุม, ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตามโดยสรุปการดำเนินการในด้านต่างๆ โดยรวม ทางคณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินแล้วมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและมีประสิทธิผล และไม่พบข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายใน ที่มีนัยสำคัญที่จะก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ
5. ได้พิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชีประจำปี 2562 โดยเสนอผู้สอบบัญชีของสำนักงาน เอเอสที มาสเตอร์ ที่มีความเป็นอิสระและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.
6. การกำกับดูแลด้านการป้องกันการเกิดทุจริต คณะกรรมการตรวจสอบได้มุ่งเน้นปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายในของบริษัท เพื่อสร้าง ความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมถึงการป้องกันการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและสอบทานได้ อีกทั้งบริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านทุจริต ซึ่งแสดงถึงความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทาน ผลการประเมินตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตาม โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านทุจริต ซึ่งเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2561
7. สอบทานและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยผลของการสอบทานและกำกับดูแลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ประจำปี 2561 ไม่พบการทุจริต
8. พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอ ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัทฯ และจัดให้การทบทวนความเหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
9. ได้ทำการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นการประเมินผลรายปีสำหรับผลการประเมินในปี 2561 สรุปโดยรวมได้ว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่สำเร็จลุล่วงตามแผนงานที่กำหนดไว้ โดยผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบคิดเป็นร้อยละ 97.50



(นายอำนาจ ยศสุข)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562



ACCOUNTING SYSTEM & TAX
Certified Public Accountants

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

790/12 ทองหล่อทาวเวอร์ ซอยทองหล่อ 18

ถนนสุขุมวิท 55 แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา

กรุงเทพฯ 10110

วันที่ 11 มีนาคม 2562

เรื่อง รายงานระบบการควบคุมภายในด้านบัญชี

เรียน คณะกรรมการ

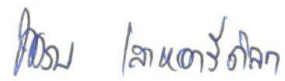
บริษัท เชียงใหม่โพรเซ้นฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ตามที่สำนักงานได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เชียงใหม่โพรเซ้นฟูดส์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และได้เสนอรายงานการตรวจสอบลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ไปแล้วนั้น สำนักงานขอเรียนว่าในการตรวจสอบงบการเงินดังกล่าวตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปเพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินนั้นแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินหรือไม่เพียงใดนั้น สำนักงานได้ศึกษาและประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีของบริษัทตามที่สำนักงานเห็นว่าจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการกำหนดขอบเขต วิธีการตรวจสอบและระยะเวลาที่จะใช้ในการตรวจสอบ สำนักงานไม่พบข้อบกพร่องของระบบการควบคุมในด้านบัญชีที่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการแสดงความเห็นต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สำนักงานขอเรียนว่าการตรวจสอบบัญชีสำนักงานมิได้ตรวจสอบทุกรายการหากแต่ใช้วิธีการทดสอบ เท่านั้น นอกจากนี้การศึกษาและการประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีมีวัตถุประสงค์เพียงเพื่อประโยชน์ในการสอบบัญชีดังกล่าวไว้ข้างต้น ดังนั้นจึงไม่อาจชี้ให้เห็นถึงข้อบกพร่องทั้งหมดที่อาจมีอยู่ในระบบการควบคุมภายในได้

สำนักงานขอขอบคุณที่เจ้าหน้าที่ของบริษัทได้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบบัญชีของบริษัทเป็นอย่างดี

ขอแสดงความนับถือ



(นงราม เลาหารีดิolk)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4334