



# รายงานการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม

( แบบ 56 -1 )

ต่อ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์

ของ

บริษัท เชียงใหม่ฟู้ดโปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

| สารบัญ |                                                                              | หน้า |
|--------|------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1      | นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ                                               | 4    |
|        | 1.1 ปรัชญาองค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ | 4    |
|        | 1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ                                        | 5    |
|        | 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท                                        | 7    |
|        | 1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่                              | 8    |
| 2      | ลักษณะการประกอบธุรกิจ                                                        | 9    |
|        | 2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์                                                          | 10   |
|        | 2.2 การตลาดและการแข่งขัน                                                     | 10   |
|        | 2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์                                                        | 12   |
|        | 2.4 งานที่ยังไม่ส่งมอบ                                                       | 13   |
| 3      | ปัจจัยความเสี่ยง                                                             | 14   |
| 4      | ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ                                             | 17   |
| 5      | ข้อพิพาททางกฎหมาย                                                            | 17   |
| 6      | ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น                                               | 18   |
| 7      | ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น                                                | 20   |
|        | 7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว                                          | 20   |
|        | 7.2 ผู้ถือหุ้น                                                               | 20   |
|        | 7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น                                                     | 24   |
|        | 7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล                                                   | 24   |
| 8      | โครงสร้างการจัดการ                                                           | 25   |
|        | 8.1 คณะกรรมการบริษัท                                                         | 25   |
|        | 8.2 ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ระดับบริหารและจัดการ                                | 44   |

| สารบัญ |                                                          | หน้า |
|--------|----------------------------------------------------------|------|
|        | 8.3 เลขานุการบริษัท                                      | 46   |
|        | 8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร                         | 46   |
|        | 8.5 ทรัพยากรบุคคล                                        | 49   |
| 9      | การกำกับดูแลกิจการ                                       | 49   |
|        | 9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ                             | 49   |
|        | 9.2 คณะกรรมการชุดย่อย                                    | 52   |
|        | รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน              | 53   |
|        | รายงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ                       | 54   |
|        | รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง                      | 55   |
|        | 9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด    | 55   |
|        | 9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย                | 57   |
|        | 9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน                       | 57   |
|        | 9.6 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี                                 | 58   |
|        | 9.7 การปฏิบัติตาม Code of best practices ของ SET         | 58   |
| 10     | ความรับผิดชอบต่อสังคมและการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน      | 58   |
|        | นโยบายด้านต่าง ๆ เพื่อการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม | 58   |
|        | การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม      | 65   |
| 11     | การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง               | 68   |
| 12     | รายการระหว่างกัน                                         | 69   |
| 13     | ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ                                 | 70   |
|        | รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต                            | 70   |
|        | หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน                             | 73   |
|        | งบแสดงฐานะการเงิน                                        | 80   |

| สารบัญ |                                                                                            | หน้า |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|        | งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                                                                      | 84   |
|        | งบกระแสเงินสด                                                                              | 86   |
|        | อัตราส่วนทางการเงิน                                                                        | 90   |
| 14     | การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ                                                       | 91   |
|        | การรับรองความถูกต้องของข้อมูล                                                              | 99   |
|        | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท                   | 100  |
|        | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย                                                       | 102  |
|        | รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติของ<br>บริษัท | 103  |
|        | รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน                                              | 104  |
|        | รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ                                                           | 105  |
|        | รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ                                                                 | 107  |
|        | รายงานระบบการควบคุมภายในด้านบัญชี                                                          | 109  |

## ส่วนที่ 1

### การประกอบธุรกิจ

#### 1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เชียงใหม่โฟรเซ่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “CM”) ดำเนินธุรกิจผลิตแปรรูปและจำหน่ายพืชผักแช่แข็ง เช่น ถั่วแระแช่แข็ง ถั่วแขกแช่แข็ง ข้าวโพดหวานแช่แข็ง ข้าวโพดฝักอ่อนแช่แข็ง เพื่อการบริโภค บริษัทมีสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศประมาณร้อยละ 98 โดยมีลูกค้าที่สำคัญคือประเทศญี่ปุ่น และจำหน่ายในประเทศประมาณร้อยละ 2 บริษัทมีบริษัทย่อย 1 บริษัทได้แก่ บริษัท อะกรีฟู้ด โพรเซสซิง จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายข้าวโพดหวานแช่แข็ง ปัจจุบัน บริษัทได้ยกเลิกการจำหน่ายข้าวโพดหวานแช่แข็งผ่านบริษัทย่อยและทำการจำหน่ายและเป็นผู้ส่งออกเองทั้งหมด โดยบริษัทได้จดทะเบียนยกเลิกบริษัท อะกรีฟู้ด โพรเซสซิง จำกัด และดำเนินการชำระบัญชีเสร็จสิ้นแล้วเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559

##### 1.1 ปรัชญาองค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

###### ปรัชญาองค์กร

ความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า คือ ความปรารถนาสูงสุดของเรา

###### วิสัยทัศน์

เรามุ่งมั่นพัฒนา เพื่อความเป็นผู้นำด้านสินค้าเกษตรแช่แข็งและเกษตรแปรรูป

###### พันธกิจ

- บริษัทมุ่งพัฒนา และสรรหาพนักงานที่มีคุณภาพ สดสะอาด ปลอดภัยจากสารเคมี และส่งมอบสินค้าได้อย่างรวดเร็วตามที่ลูกค้าต้องการ
- บริษัทมุ่งบริหารจัดการให้มีผลตอบแทนการลงทุนที่ดี โดยยึดหลักบรรษัทภิบาล

###### ค่านิยมองค์กร

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

### เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

- รักษาคุณภาพของสินค้าให้ได้มาตรฐานอยู่เสมอ
- มุ่งมั่นผลิตสินค้าให้ตรงตามความต้องการของผู้บริโภค
- แสวงหาช่องทางการขายธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- ดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ไม่ทำลายสภาพแวดล้อม และส่งเสริมการอยู่ร่วมกันด้วยความสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทกับชุมชน

#### 1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

|                 |                                                                                                                                                                      |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| พฤศจิกายน 2531  | จดทะเบียนก่อตั้งบริษัทด้วยทุนจดทะเบียน 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 2533 | เริ่มมีรายได้จากการดำเนินงาน                                                                                                                                         |
| ธันวาคม 2534    | เพิ่มทุนจดทะเบียน จาก 50 ล้านบาท เป็น 125 ล้านบาท                                                                                                                    |
| มกราคม 2536     | ได้รับอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน                                                                                                |
| มกราคม 2536     | เริ่มทำการซื้อ-ขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 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 อะกริฟูด โพรเซสซิง 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 อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัดจากบริษัท 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 อะกรีฟู้ด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย) โดยดำเนินการจำหน่ายด้วยการส่งออกเองโดยตรง           |
| พฤศจิกายน 2558 | คณะกรรมการบริษัทมีมติให้จดทะเบียนยกเลิกบริษัท อะกรีฟู้ด โพรเซสซิง จำกัด                                                         |
| มีนาคม 2559    | บริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่งในประเทศเมียนมาร์ เพื่อเตรียมดำเนินการลงทุนก่อสร้างโรงงานตามแผนการลงทุน |
| ธันวาคม 2559   | บริษัท อะกรีฟู้ด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย) จดทะเบียนชำระบัญชีเสร็จสิ้น                                                       |

#### การเปลี่ยนแปลงอำนาจในการควบคุมบริษัทในปีที่ผ่านมา

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2558 มีมติให้เปลี่ยนแปลงกรรมการผู้มีอำนาจ จากเดิม “นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ ประธานกรรมการ หรือนายประภาส พลพัฒน์พงศ์ กรรมการผู้จัดการ หรือนายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท” เปลี่ยนเป็น “นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ ประธานกรรมการ หรือนายอังกูร พลพัฒน์พงศ์ กรรมการผู้จัดการ หรือนายประภาส พลพัฒน์พงศ์ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท” โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

#### การเปลี่ยนแปลงลักษณะการประกอบธุรกิจในปีที่ผ่านมา

ในปี 2559 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงลักษณะการประกอบธุรกิจ

การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น, การจัดการ หรือการประกอบธุรกิจในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

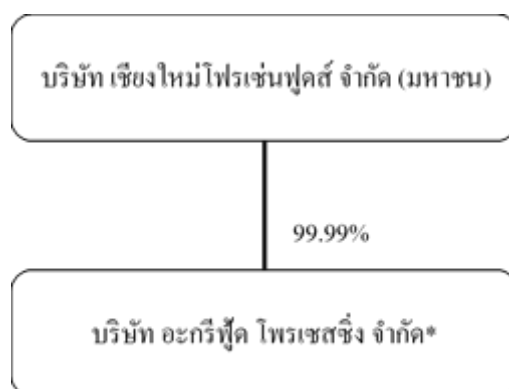
- ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด ประกาศเจตนาเข้าทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ และในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2558 สรุปผลการทำคำเสนอซื้อทั้งหมดของกิจการได้ดังนี้

| รายชื่อผู้ซื้อ | หุ้นก่อนได้มา |       | หุ้นได้มา  |      | หุ้นหลังได้มา |       | ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างผู้ซื้อ |
|----------------|---------------|-------|------------|------|---------------|-------|----------------------------------|
|                | จำนวนหุ้น     | %     | จำนวนหุ้น  | %    | จำนวนหุ้น     | %     |                                  |
| บจก.เกษตรเหนือ | 129,989,850   | 34.11 | 32,469,138 | 8.51 | 162,458,988   | 42.62 | ไม่มี                            |

เหตุการณ์สำคัญในปี 2559

- วันที่ 25 มีนาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญาจะเช่าที่ดินกับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่งมีเนื้อที่รวม 47.73 เอเคอร์ มีมูลค่าการเช่ารวม 1.43 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ตลอดอายุการเช่า 50 ปี และตกลงวางเงินมัดจำค่าเช่าที่ดินร้อยละ 50 ของมูลค่าการเช่ารวม คิดเป็นเงิน จำนวน 25.36 ล้านบาท
- วันที่ 27 ธันวาคม 2559 บริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย) จัดทะเบียนชำระบัญชีเสร็จสิ้น

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อย

|   | บริษัท                           | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) | การประกอบธุรกิจ           |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | บริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด* | 99.99%                     | จำหน่ายข้าวโพดหวานแช่แข็ง |

หมายเหตุ: \*บริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด ได้หยุดการดำเนินงานแล้วตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 เนื่องจากบริษัทหยุดขายสินค้าผ่านบริษัทย่อยดังกล่าว และเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2558 บริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด ได้ดำเนินพิธีการจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

กระทรวงพาณิชย์ และชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559 ปัจจุบัน บริษัท ไม่มีการลงทุนในบริษัทย่อยใดๆ

#### 1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

|   |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด | <p>เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านการเกษตร ที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท การดำเนินธุรกิจของบริษัท กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และไม่มีการถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน โดยนายประยูร พลพัฒน์พงศ์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ร้อยละ 30 และเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท จำนวน 306,517 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.08</p> <p>บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ถือหุ้นในบริษัท จำนวน 83,526,100 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 21.91 ซื้อเพิ่มระหว่างปี 46,463,750 หุ้น รวมเป็น 129,989,850 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 34.11 ต่อมาในวันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด ทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ หุ้นจำนวน 32,469,138 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 8.51 ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ถือหุ้นในบริษัทรวมจำนวน 162,458,988 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 42.62</p> |
|---|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้งบการเงินรวม

( หน่วย : ล้านบาท )

| ผลิตภัณฑ์                        | 2557     | %     | 2558     | %     | 2559     | %     |
|----------------------------------|----------|-------|----------|-------|----------|-------|
| ผักแช่แข็ง                       | 1,413.56 | 100.0 | 1,419.89 | 100.0 | 1,465.50 | 100.0 |
| อื่น ๆ                           | -        | -     | -        | -     | -        | -     |
| รวมรายได้จากการขาย               | 1,413.56 | 100.0 | 1,419.89 | 100.0 | 1,465.50 | 100.0 |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน | (29.63)  |       | (26.78)  |       | 8.32     |       |
| รายได้อื่น                       | 19.79    |       | 12.30    |       | 13.48    |       |
| รายได้รวม                        | 1,403.72 |       | 1,405.41 |       | 1,487.30 |       |

( หน่วย : ล้านบาท )

| ตลาดผลิตภัณฑ์                    | 2557     | %     | 2558     | %     | 2559     | %     |
|----------------------------------|----------|-------|----------|-------|----------|-------|
| รายได้จากการขาย - ต่างประเทศ     | 1,401.70 | 99.2  | 1,401.40 | 98.7  | 1,434.39 | 97.9  |
| รายได้จากการขาย - ในประเทศ       | 11.86    | 0.8   | 18.49    | 1.3   | 31.11    | 2.1   |
| รวมรายได้จากการขาย               | 1,413.56 | 100.0 | 1,419.89 | 100.0 | 1,465.50 | 100.0 |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน | (29.63)  |       | (26.78)  |       | 8.32     |       |
| รายได้อื่น                       | 19.79    |       | 12.30    |       | 13.48    |       |
| รายได้รวม                        | 1,403.72 |       | 1,405.41 |       | 1,487.30 |       |

| ลักษณะลูกค้า                    | อัตราร้อยละ    |              |        |
|---------------------------------|----------------|--------------|--------|
|                                 | ตลาดต่างประเทศ | ตลาดในประเทศ | รวม    |
| มูลค่าการจำหน่ายของงบการเงินรวม | 97.88          | 2.12         | 100.00 |
| วัฏจักร<br>ของการประกอบธุรกิจ   | อัตราร้อยละ    |              |        |
|                                 | 2557           | 2558         | 2559   |
| ไตรมาส 1                        | 23.00          | 22.00        | 21.00  |
| ไตรมาส 2                        | 28.00          | 29.00        | 29.00  |
| ไตรมาส 3                        | 28.00          | 28.00        | 27.00  |
| ไตรมาส 4                        | 21.00          | 21.00        | 23.00  |
| รวม                             | 100.00         | 100.00       | 100.00 |

## บริษัทย่อย

บริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิง จำกัด เป็นผู้จัดทำ (ส่งออก) ข้าวโพดหวานแช่แข็ง

(หน่วย : ล้านบาท)

| โครงสร้างรายได้                 | 2557    | %     | 2558 | % | 2559 | % |
|---------------------------------|---------|-------|------|---|------|---|
| รายได้จากการขาย-ต่างประเทศ      | 233,393 | 100.0 | -    | - | -    | - |
| รายได้จากการขาย-ในประเทศ        | 55      | -     | -    | - | -    | - |
| รวมรายได้จากการขาย              | 233,448 | 100.0 | -    | - | -    | - |
| กำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน | (6,712) |       | -    |   | -    |   |
| รายได้อื่น                      | 955     |       | 0.42 |   | 0.20 |   |
| รายได้รวม                       | 227,691 |       | 0.42 |   | 0.20 |   |

### 2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของบริษัท 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 รสชาติอร่อยตรงตามที่ถูกสั่งต้องการ

#### การส่งเสริมการลงทุน

ปัจจุบันบริษัทไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี จากบัตรส่งเสริมการลงทุน

### 2.2 การตลาดและการแข่งขัน

#### นโยบายการตลาดในปีที่ผ่านมา

ในปี 2559 บริษัทมีเป้าหมายการขายที่ 22,040 ตัน ในขณะที่บริษัทขายได้ทั้งสิ้น 22,509 ตัน สูงกว่าเป้าหมาย จำนวน 469 ตัน หรือคิดเป็นร้อยละ 2.1 มีมูลค่าการจำหน่ายทั้งสิ้น 1,465.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 45.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.2 บริษัทมีส่วนแบ่งทางการตลาดคือ เป็นผู้ส่งออกรายใหญ่ของผลิตภัณฑ์ถั่วแขกแช่แข็ง ถั่วแระแช่แข็ง และข้าวโพดหวานแช่แข็ง โดยมีสัดส่วนการส่งออกรวม ร้อยละ 97.88 ขายในประเทศ ร้อยละ 2.12 และมีส่วนแบ่งทางการตลาดในประเทศญี่ปุ่น ประมาณ ร้อยละ 15 ของผลิตภัณฑ์ที่กล่าวมาข้างต้น ส่วนระดับความพึงพอใจของลูกค้าอยู่ในระดับดี ถึงดีมาก

### กลยุทธ์การแข่งขัน

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

### จุดเด่น

1. บริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าและดำเนินธุรกิจร่วมกันเป็นระยะเวลายาวนาน
2. ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เป็นบุคคลที่มีประสบการณ์ มีความรู้ทางด้านการค้าผลิตผลทางการเกษตรมานานนับสิบปี
3. ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท เป็นผลิตผลทางการเกษตรที่มีคุณภาพดี สด และมีความปลอดภัย
4. พื้นที่เพาะปลูกมีความอุดมสมบูรณ์ สามารถทำการปลูกได้เกือบตลอดทั้งปี และปัญหาทางด้านการคมนาคม เช่น ลมพายุ ฝนตกหนัก น้ำท่วมมีโอกาสน้อยกว่า เมื่อเทียบกับประเทศคู่แข่ง เช่น จีน และไต้หวัน

### จุดด้อย

1. ระยะทางการขนส่งสินค้าทั้งทางบก และทางน้ำ เมื่อเทียบกับคู่แข่งในต่างประเทศแล้วไกลกว่า ทำให้บริษัทมีต้นทุนค่าขนส่งที่สูงกว่า
2. ขนาดของพื้นที่เพาะปลูกส่วนใหญ่มีขนาดเล็กและกระจายอยู่ในบริเวณกว้าง การควบคุมดูแลพื้นที่การเพาะปลูก ทำได้ยาก เมื่อเทียบกับคู่แข่งในต่างประเทศ

### ลูกค้าเป้าหมาย

ลูกค้าหลักของบริษัทคือ ผู้นำเข้า ผู้ค้ารายใหญ่ ตัวแทนจำหน่าย และลูกค้ารายย่อย ซึ่งทำการกระจายสินค้าไปยังซูเปอร์มาร์เก็ต ร้านค้าปลีกต่างๆ และผู้ผลิตในอุตสาหกรรมอาหาร กลุ่มผู้บริโภคสินค้าของบริษัทส่วนใหญ่ เป็นกลุ่มลูกค้าระดับกลางขึ้นไป และกลุ่มลูกค้านักธุรกิจที่ต้องการสินค้าในรูปแบบกิ่งสำเร็จรูป สะอาด ถูกหลักอนามัยและสะดวกในการบริโภค

### นโยบายการตั้งราคา

บริษัทมีนโยบายที่จะจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในราคาที่สามารถแข่งขันกับคู่แข่งจากทั้งในและต่างประเทศได้

## การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยผ่านช่องทางการจำหน่ายคือ

1. จำหน่ายผ่านผู้นำเข้าและตัวแทนจำหน่าย
2. จำหน่ายให้ลูกค้าโดยตรง

## สัดส่วนการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ เช่น ญี่ปุ่น สหรัฐอเมริกา สวีเดน เดนมาร์ก ไต้หวัน จีน ร้อยละ 97.88 และลูกค้ารายย่อยอื่น ร้อยละ 2.12

ตลาดหลักของบริษัทคือ ประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นประเทศที่นิยมบริโภคสินค้าผักแช่แข็ง เนื่องจากสินค้าของบริษัทมีคุณภาพดีกว่า หรือเทียบเท่าสินค้าของกลุ่มคู่แข่งในต่างประเทศ แต่ราคาถูกกว่า ดังนั้น ระดับความพึงพอใจของผู้บริโภคที่มีต่อสินค้าของบริษัทจึงอยู่ในระดับที่ดี ถึงดีมาก

## สภาพการแข่งขัน

สภาพการแข่งขัน ไม่รุนแรงนัก เนื่องจากผลิตภัณฑ์ผักแช่แข็ง เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีความต้องการบริโภคในปริมาณมาก และตลาดหลักของบริษัทคือประเทศญี่ปุ่น ลูกค้าชาวญี่ปุ่นเป็นลูกค้าที่มีความต้องการบริโภคสินค้าในรูปแบบกึ่งสำเร็จรูป สด สะอาด ถูกหลักอนามัย และสะดวกในการรับประทาน ประกอบกับประเทศไทย เป็นประเทศที่อุดมสมบูรณ์ และไม่ค่อยมีปัญหาเรื่องภัยทางธรรมชาติ ต่างจากประเทศคู่แข่งเช่นจีน ซึ่งมีกบฏประสบปัญหาภัยทางธรรมชาติ 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 ดำรงให้แก่เกษตรกร และบริษัทจะรับซื้อผลผลิตจากเกษตรกรในราคาประกัน ในระหว่างการเพาะปลูกจะมีเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นพนักงานส่งเสริมการเกษตรของบริษัท เป็นผู้คอยให้ความรู้ และให้คำแนะนำแก่เกษตรกรในการดูแลรักษา การใส่ปุ๋ย และกำกับการใช้เคมีภัณฑ์ เพื่อให้ได้ผลผลิตที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยต่อผู้บริโภค และผลผลิตต่อไร่สูงสุด เมื่อผลผลิตสามารถเก็บเกี่ยวได้ บริษัทจะรับซื้อในราคาประกัน และหักค่าใช้จ่ายของเมล็ดพันธุ์ ปุ๋ย และยากำจัดศัตรูพืชออกจากราคารับซื้อผลผลิต

### กำลังการผลิต ปริมาณการผลิต และมูลค่าการผลิต

| รายการ                                                  | 2557   | 2558    | 2559    | หน่วย |
|---------------------------------------------------------|--------|---------|---------|-------|
| กำลังการผลิตเต็มที่ของเครื่องจักร                       | 42,000 | 42,000  | 42,000  | ตัน   |
| ปริมาณการผลิตจริง (ขึ้นอยู่กับฤดูกาล และปริมาณวัตถุดิบ) | 28,216 | 21,105  | 17,923  | ตัน   |
| อัตราการใช้กำลังการผลิต                                 | 67.18  | 50.25   | 42.68   | %     |
| อัตราการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของปริมาณการผลิต               | 27.49  | (25.20) | (15.08) | %     |
| อัตราการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของมูลค่าการผลิต               | 12.64  | (12.05) | (11.67) | %     |

### สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบ

ในประเทศ- มีผู้รวบรวมวัตถุดิบ ประมาณ 200 ราย คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99

ต่างประเทศ- บริษัทนำเข้าวัตถุดิบ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1

### ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

น้ำทิ้งที่ผ่านกระบวนการผลิตของบริษัท อาจจะมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทจึงได้นำไปผ่านระบบบำบัดน้ำเสีย เพื่อให้คุณภาพของน้ำทิ้งเป็นไปตามที่กรมโรงงานอุตสาหกรรมกำหนด ก่อนที่จะปล่อยลงสู่ระบบระบายน้ำ สำหรับเศษวัตถุดิบที่เหลือจากการผลิต บริษัทจะขายในรูปของผลพลอยได้เพื่อนำไปใช้เป็นอาหารสัตว์ ทำให้ไม่มีของเสียในส่วนนี้ที่จะทำให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด บริษัทจึงไม่มีข้อพิพาท หรือการถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

### 2.4 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

เนื่องจากบริษัทผลิตสินค้าเพื่อเก็บไว้ขายตลอดทั้งปี และบริษัทจัดส่งสินค้าตามคำสั่งของลูกค้า อย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น จึงไม่มีคำสั่งซื้อที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

### 3. ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัท ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงต่างๆ และพิจารณาติดตามผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเป็นความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของกิจการอยู่เป็นระยะๆ ทั้งนี้ เพื่อให้การพิจารณาและบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างรอบคอบและมีประสิทธิผล บริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งเป็นผู้บริหารระดับสูงที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อทำหน้าที่วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงต่างๆ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อหาวิธีการป้องกันหรือบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาอย่างน้อยทุก 6 เดือน ความเสี่ยงที่มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท สรุปได้ดังนี้

#### ความเสี่ยงจากการผันผวนของปริมาณและราคาของวัตถุดิบ

เนื่องจากวัตถุดิบหลักสำหรับการผลิตสินค้าแข่งแข่งของบริษัทคือ ถั่วแระญี่ปุ่น ถั่วแขก และข้าวโพดหวาน ซึ่งเป็นผลิตผลทางการเกษตรที่อาจได้รับผลกระทบโดยตรงทั้งในด้านปริมาณและราคาจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศและภัยธรรมชาติ อาทิเช่นภัยแล้ง หรืออุทกภัย เป็นต้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงในแง่ของความผันผวนของปริมาณและราคาของวัตถุดิบที่จัดหาเข้าสู่โรงงานเพื่อการผลิตในแต่ละปี และส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตและผลการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทดำเนินการบริหารความเสี่ยงโดยการกำหนดการรับซื้อล่วงหน้ากับเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการกว่า 20,000 ครัวเรือน โดยไม่มีเกษตรกรรายใดที่บริษัทพึงพิงการซื้อวัตถุดิบที่สูงกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าวัตถุดิบทั้งหมด นอกจากนี้ บริษัทมีการวางแผนเรื่องการเพาะปลูก โดยเฉพาะอย่างยิ่งเนื่องจากวัตถุดิบทางการเกษตรของบริษัท สามารถเพาะปลูกได้ปีละ 2-3 ครั้ง ซึ่งมีอายุการเก็บเกี่ยวผลผลิตประมาณ 60-90 วัน บริษัทจึงสามารถดำเนินการเพิ่มหรือลดปริมาณการเพาะปลูกในแต่ละรุ่นได้ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ตลาด

#### ความเสี่ยงด้านการพึ่งพิงตลาดต่างประเทศ

ปัจจุบันบริษัท ส่งออกผลิตภัณฑ์ผักแช่แข็งไปยังตลาดญี่ปุ่น ร้อยละ 92 ของยอดขายรวม ซึ่งการพึ่งพิงตลาดญี่ปุ่นในสัดส่วนที่สูงนี้ ทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทอาจได้รับผลกระทบจากการที่เศรษฐกิจญี่ปุ่นชะลอตัว และ/หรือมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายทางการค้าของประเทศดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม จากการที่ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เป็นผลิตภัณฑ์ประเภทอาหาร ที่มีความจำเป็นต่อการดำรงชีพ และชาวญี่ปุ่นเองก็นิยมบริโภคผลิตภัณฑ์ ถั่วแระ และถั่วแขกแช่แข็ง ประกอบกับบริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าตลอดมา ดังนั้น ผลกระทบจากการพึ่งพิงตลาดญี่ปุ่นเป็นหลักจึงอยู่ในระดับความเสี่ยงไม่สูงนัก

#### ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน

จากการที่บริษัทมีมูลค่าการส่งออกร้อยละ 97.9 ของยอดขายรวม และบริษัทขายสินค้าเป็นสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาทั้งหมด ดังนั้น บริษัทอาจได้รับผลกระทบอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของบริษัท

มาตรการลดความเสี่ยงในกรณีนี้ บริษัทได้ทำสัญญาขายเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาล่วงหน้า ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศได้พอสมควร โดยบริษัทจะทำสัญญาขายเงินล่วงหน้าซึ่งมีอายุของสัญญา 12 เดือน ให้เพียงพอต่อประมาณการรายได้ทั้งปี ทำให้บริษัทสามารถป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้สูงสุดประมาณ 8-10 เดือน

### ความเสี่ยงด้านปริมาณสารเคมีตกค้างในสินค้า

ด้านคุณภาพสินค้าที่ต้องมีปริมาณสารเคมีตกค้างไม่เกินมาตรฐานที่ลูกค้ากำหนด ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงในด้านการรับคืนสินค้าจากลูกค้า หากไม่สามารถควบคุมคุณภาพสินค้าให้มีปริมาณสารเคมีตามมาตรฐานที่ตกลงกับลูกค้าได้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงความเชื่อมั่นในตัวสินค้าและบริษัท

มาตรการการควบคุมคุณภาพของสินค้า ซึ่งเป็นผลกระทบที่เกิดจากสารเคมีตกค้างนั้น บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบที่เข้มงวดตามมาตรฐาน GMP โดยบริษัทได้จัดหาเครื่องตรวจหาสารเคมีตกค้างที่มีประสิทธิภาพสูง ซึ่งปัจจุบันบริษัทมีอยู่จำนวน 2 เครื่อง สามารถตรวจหาสารเคมีตกค้างได้มากกว่า 250 ชนิด ในขณะที่บริษัทใช้สารเคมี ประมาณ 20 ชนิด และในปีที่ผ่านมาไม่ปรากฏว่ามีรายการรับคืนสินค้าเนื่องจากมีปริมาณสารเคมีตกค้างเกินกว่ามาตรฐานที่กำหนด

### ความเสี่ยงด้านการขาดแคลนแรงงานในการผลิต

เนื่องจากขั้นตอนการผลิตสินค้าของบริษัทนั้นพึ่งพิงแรงงานบุคลากรเป็นสำคัญ รวมถึงตลาดแรงงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในจังหวัดเชียงใหม่มีการแข่งขันสูงขึ้น จากธุรกิจอื่นๆ ที่ขยายตัว เช่น ธุรกิจท่องเที่ยว ทำให้บริษัทอาจประสบปัญหาการขาดแคลนแรงงานหรือต้นทุนค่าแรงงานที่สูงขึ้น อันมีผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตและผลการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทมีมาตรการบริหารความเสี่ยง โดยการกำหนดอัตราค่าแรงที่จูงใจแรงงานให้ทำงานกับบริษัท รวมไปถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่แรงงานจะได้รับ เช่น ค่าครองชีพต่างๆ ทุนการศึกษาบุตรของแรงงาน รวมไปถึงการจัดอบรมเพื่อพัฒนาฝีมือแรงงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้สึที่ดีที่จะทำงานร่วมกับบริษัท

### ด้านการบริหารจัดการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นตัวแทนกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งมีประสบการณ์ในธุรกิจการเกษตรมาเป็นเวลานาน จำนวน 4 คน และกรรมการอิสระ จำนวน 4 คน ร่วมกันกำหนดนโยบายให้กับทางคณะผู้บริหาร ดูแลและควบคุมการดำเนินการของคณะผู้บริหารอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ

คณะผู้บริหาร ประกอบด้วยทีมผู้บริหารระดับสูง จำนวน 3 คน ซึ่งแต่ละคนมีความรู้ ความสามารถ ในการบริหารงานธุรกิจด้านการเกษตรเป็นอย่างดี มีการกระจายอำนาจในการบริหารและการตัดสินใจอย่างเหมาะสม รวมถึงมีการประชุมร่วมกันเพื่อตัดสินใจในประเด็นการบริหารงานที่สำคัญ

การทำงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะผู้บริหารของบริษัท ดำเนินงานภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ที่ประชุมได้รายงานผลการดำเนินงาน และเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้ซักถามอย่างเป็นที่พอใจ ดังนั้น ความเสี่ยงในการบริหารจัดการของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

### ด้านการเงิน

บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,617.52 ล้านบาท มีหนี้สินรวม 148.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.18 ของสินทรัพย์รวม และมีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,469.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 90.82 ของสินทรัพย์รวม

มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.10:1 เท่า อัตราส่วนสภาพคล่อง 11.78 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว 7.98 เท่า ประกอบกับวงเงินเครดิตที่สถาบันการเงินทั้ง 5 สถาบันที่บริษัทใช้บริการอยู่ต่างเป็นวงเงินที่ไม่ต้องมีหลักทรัพย์ค้ำประกันทั้งสิ้น แสดงถึงสถานะการเงินและความน่าเชื่อถือของบริษัท ที่ได้รับจากสถาบันการเงินอยู่ในระดับสูง นอกจากนี้บริษัท ได้ยึดหลักนโยบายการเงินที่เน้นความรอบคอบ ทำให้ความเสี่ยงด้านการเงินของบริษัทอยู่ในระดับต่ำ

#### ด้านผู้ลงทุน

บริษัทมีผลประกอบการที่ดีและมีกำไรมาโดยตลอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรทั้งสิ้น จำนวน 981.83 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 60.70 ของสินทรัพย์รวม และบริษัทสามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี

#### 4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินปี ณ 31 ธันวาคม 2559 ดังนี้

| ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน                                                                                              | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | มูลค่า (ล้านบาท) | ภาระผูกพัน |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------|
| ที่ดินอาคารสำนักงานใหญ่ เลขที่ 149/32-34 ซ.แองโกลพลาซ่า ถ.สุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ เนื้อที่ 54.4 ตรว. | เป็นเจ้าของ      | 25.6             | ไม่มี      |
| ที่ดิน โรงงาน 1 เลขที่ 92 หมู่ 3 ต.หนองจ้อม อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 15 ไร่ 36.6 ตรว.                           | เป็นเจ้าของ      | 3.1              | ไม่มี      |
| ที่ดิน โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 27 ไร่ 3 งาน 98.9 ตรว.                 | เป็นเจ้าของ      | 34.7             | ไม่มี      |
| ที่ดิน โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 15 ไร่ 1 งาน 53.6 ตรว.                 | เป็นเจ้าของ      | 7.2              | ไม่มี      |
| ที่ดิน โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 16 ไร่ 108.2 ตรว.                      | เป็นเจ้าของ      | 9.6              | ไม่มี      |
| ที่ดิน โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 6 ไร่ 54.3 ตรว.                        | เป็นเจ้าของ      | 3.2              | ไม่มี      |
| ที่ดินห้องเย็นใหม่ เลขที่ 299/1 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ เนื้อที่ 8 ไร่ 3 งาน 97 ตรว.               | เป็นเจ้าของ      | 5.4              | ไม่มี      |
| ที่ดิน ที่ อ.บางระกำ จ.พิษณุโลก เนื้อที่ 154 ไร่ 30 ตรว.                                                              | เป็นเจ้าของ      | 15.4             | ไม่มี      |
| อาคารสำนักงานใหญ่ 4 ชั้น 3 คูหา เลขที่ 149/32-34 ซ.แองโกลพลาซ่า ถ.สุรวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ                          | เป็นเจ้าของ      | 4.3              | ไม่มี      |
| อาคารโรงงาน 1 เลขที่ 92 หมู่ 3 ต.หนองจ้อม อ.สันทราย จ.เชียงใหม่                                                       | เป็นเจ้าของ      | 16.8             | ไม่มี      |
| อาคารโรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่                                                   | เป็นเจ้าของ      | 26.7             | ไม่มี      |
| อาคารห้องเย็น เลขที่ 299/1 หมู่ 14 ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่                                                 | เป็นเจ้าของ      | 39.5             | ไม่มี      |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ทั้งหมด                                                                                          | เป็นเจ้าของ      | 89.0             | ไม่มี      |

#### 5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

## 6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

|                  |                                                                                        |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อบริษัท       | บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)                                            |
| ที่ตั้งสำนักงาน  | 149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงส์ 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     |
|                  | โรงงาน 2 เลขที่ 299 หมู่ 14 ถ.เชียงใหม่-พร้าว ต.แม่แฝกใหม่ อ.สันทราย จ.เชียงใหม่ 50290 |
| 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             |

นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อบริษัท                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | บริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย)                               |
| ที่ตั้ง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 149/34 ซ.แองโกลพลาซ่า ถ.สุรวงศ์ แขวงสุริยวงส์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500     |
| ประเภทธุรกิจ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ดำเนินธุรกิจซื้อมา-ขายไป เป็นผู้จำหน่าย (ส่งออก) ข้าวโพดหวานแช่แข็ง        |
| ทุนจดทะเบียน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | หุ้นสามัญ 12,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นเงินรวม 120,000,000 บาท |
| ทุนชำระแล้ว                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | หุ้นสามัญ 12,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท เรียกชำระแล้ว 30,000,000 บาท   |
| สัดส่วนการถือหุ้น                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | บริษัท ถือหุ้น 100 %                                                       |
| <p>หมายเหตุ ในปี 2558 บริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด หยุดดำเนินการ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2558 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2558 มีมติให้ทำการจดทะเบียนเลิกบริษัท วันที่ 21 ธันวาคม 2558 บริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด ได้ดำเนินการปิดกิจการจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559</p> |                                                                            |

ข้อมูลสำคัญอื่น

|                 |                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| นายทะเบียนหุ้น  | บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด<br>93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย<br>ถ.รัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400<br>โทรศัพท์ 0-2009-9000 โทรสาร 0-2009-9991                                      |
| ผู้สอบบัญชี     | นายประดิษฐ์ รอดลอยทุกข์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 218<br>สำนักงาน เอเอสที มาสเตอร์ เลขที่ 790/12 ทองหล่อทาวเวอร์<br>ช.ทองหล่อ 18 ถ.สุขุมวิท 55 แขวงคลองตัน เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110<br>โทรศัพท์ 0-2381-5716, 0-2381-8016 |
| ที่ปรึกษากฎหมาย | นายวันจันทร์ ศิวณยวงศ์<br>เลขที่ 51 ตรอกศรีรับสุข แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210<br>โทรศัพท์ และโทรสาร 0-2521-4501                                                                                              |
| สถาบันการเงิน   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)<br>ธนาคารมิซูโฮ คอร์ปอเรท จำกัด - สาขา กรุงเทพฯ<br>ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)<br>ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)<br>ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                                               |

## ส่วนที่ 2

### การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

#### 7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

##### 7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

มติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทที่ยังไม่ได้จัดสรรจากทุนจดทะเบียน 381,146,251 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 381,145,725 บาท บริษัทได้นำมติดังกล่าวจดทะเบียนที่กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559

- บริษัทมีทุนหุ้นสามัญจดทะเบียน 381,145,725 บาท เรียกชำระแล้ว 381,145,725 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 381,145,725 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท
- บริษัทไม่มีหุ้นประเภทอื่น เช่น หุ้นบุริมสิทธิ, ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น, หุ้นกู้แปลงสภาพ เป็นต้น

##### 7.2 ผู้ถือหุ้น

- รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 30 ธันวาคม มีดังนี้

| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ |                             | สิ้นสุด ณ 30 ธันวาคม 2558 |        | สิ้นสุด ณ 30 ธันวาคม 2559 |        |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|
|                   |                             | จำนวนหุ้น                 | ร้อยละ | จำนวนหุ้น                 | ร้อยละ |
| 1                 | บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด     | 162,458,988               | 42.62  | 162,458,988               | 42.62  |
|                   | นายประยูร พลพัฒน์พงศ์       | 306,517                   | 0.08   | 306,517                   | 0.08   |
|                   | นายเอกพงศ์ พลพัฒน์พงศ์      | 874,090                   | 0.23   | 874,090                   | 0.23   |
|                   | นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์       | 3,702,600                 | 0.97   | 3,702,600                 | 0.97   |
|                   | นายนิรันดร์ พลพัฒน์พงศ์     | 3,702,600                 | 0.97   | 3,702,600                 | 0.97   |
|                   | นางจารุรัตน์ พลพัฒน์พงศ์    | 181,500                   | 0.05   | 181,500                   | 0.05   |
|                   | ค.ญ. ภัณฑิรา พลพัฒน์พงศ์    | 181,500                   | 0.05   | 181,500                   | 0.05   |
|                   | ค.ญ. อติภา พลพัฒน์พงศ์      | 181,500                   | 0.05   | 181,500                   | 0.05   |
|                   | รวม                         | 171,589,295               | 45.02  | 171,589,295               | 45.02  |
| 2                 | Nomura Securities Co., Ltd. | 19,057,313                | 5.00   | 19,057,313                | 5.00   |
| 3                 | นายหลาน, มู-จิ๋ว และภรรยา   | 18,030,830                | 4.73   | 24,030,830                | 6.30   |

| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ |                                | สิ้นสุด ณ 30 ธันวาคม 2558 |        | สิ้นสุด ณ 30 ธันวาคม 2559 |        |
|-------------------|--------------------------------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|
|                   |                                | จำนวนหุ้น                 | ร้อยละ | จำนวนหุ้น                 | ร้อยละ |
| 4                 | นายประภาส พลพัฒน์พงศ์ และภรรยา | 14,441,170                | 3.79   | 9,022,800                 | 2.37   |
| 5                 | Miss Chang, Min-Fang           | 8,837,730                 | 2.32   | 8,837,730                 | 2.32   |
| 6                 | บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด   | 8,662,642                 | 2.28   | 7,544,742                 | 1.98   |
| 7                 | Mr. Lan, Ming-Te               | 7,209,514                 | 1.89   | 7,209,514                 | 1.89   |
| 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                | นางลพณา คงเสรี                 | 4,545,002                 | 1.19   | 4,545,002                 | 1.19   |
| รวม               |                                | 265,128,371               | 69.56  | 264,592,101               | 69.42  |

การถือหุ้นของบริษัทแบ่งตามสัญชาติผู้ถือหุ้น

| ผู้ถือหุ้น      | ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2558 |             |        | ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 |             |        |
|-----------------|--------------------------|-------------|--------|--------------------------|-------------|--------|
|                 | จำนวนราย                 | จำนวนหุ้น   | %      | จำนวนราย                 | จำนวนหุ้น   | %      |
| สัญชาติไทย      | 1,899                    | 303,764,740 | 79.70  | 1,911                    | 293,198,750 | 76.93  |
| สัญชาติต่างด้าว | 34                       | 77,380,985  | 20.30  | 37                       | 87,946,975  | 23.07  |
| รวม             | 1,933                    | 381,145,725 | 100.00 | 1,948                    | 381,145,725 | 100.00 |
| ไต้หวัน         | 12                       | 53,998,569  | 14.17  | 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   |
| สหรัฐอเมริกา    | 2                        | 161,476     | 0.04   | 3                        | 411,476     | 0.11   |
| อังกฤษ          | 4                        | 224,388     | 0.06   | 3                        | 133,638     | 0.04   |
| อื่น ๆ          | 6                        | 237,957     | 0.06   | 6                        | 262,957     | 0.06   |

- บริษัทถือหุ้นในบริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย) โดยบริษัทถือหุ้น ร้อยละ 100 วันที่ 21 ธันวาคม 2558 บริษัท อะกริฟู๊ด โพรเซสซิง จำกัด ได้ดำเนินพิธีการจดทะเบียนเลิกบริษัท กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559
- บริษัทไม่มีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ ในอันที่จะมีผลกระทบต่อการออกและเสนอขาย หลักทรัพย์ หรือการบริหารงานของบริษัท

| การกระจายตัวการถือหุ้น<br>ของผู้ถือหุ้น                              | ณ วันที่ 13 มีนาคม 2558 |             |        | ณ วันที่ 15 มีนาคม 2559 |             |        |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|--------|-------------------------|-------------|--------|
|                                                                      | จำนวนราย                | จำนวนหุ้น   | %      | จำนวนราย                | จำนวนหุ้น   | %      |
| กรรมการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่<br>เกี่ยวข้อง และผู้มีความสัมพันธ์ | 38                      | 167,150,093 | 43.85  | 36                      | 244,362,233 | 64.11  |
| ผู้ถือหุ้น มากกว่า 5% โดยนับรวม<br>ผู้เกี่ยวข้องด้วย                 | 1                       | 19,057,313  | 5.00   | 1                       | 19,057,313  | 5.00   |
| ผู้ถือหุ้นรายย่อย                                                    | 2,187                   | 194,935,715 | 51.15  | 1,720                   | 117,723,339 | 30.89  |
| ผู้ถือหุ้นต่ำกว่า 1 หน่วยการซื้อขาย                                  | 167                     | 2,604       | -      | 192                     | 2,840       | -      |
| รวมทั้งสิ้น                                                          | 2,393                   | 381,145,725 | 100.00 | 1,949                   | 381,145,725 | 100.00 |

| การกระจายตัวการถือหุ้น<br>ของผู้ถือหุ้น                | ณ วันที่ 13 มีนาคม 2558 |             |        | ณ วันที่ 15 มีนาคม 2559 |             |        |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|--------|-------------------------|-------------|--------|
|                                                        | จำนวนราย                | จำนวนหุ้น   | %      | จำนวนราย                | จำนวนหุ้น   | %      |
| ถือหุ้นเกินกว่า 0.5%                                   | 41                      | 282,202,849 | 74.04  | 31                      | 305,123,479 | 80.05  |
| ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% แต่ไม่ต่ำกว่า 1<br>หน่วยการซื้อขาย | 2,185                   | 98,940,272  | 25.96  | 1,726                   | 76,019,406  | 19.95  |
| ถือหุ้นต่ำกว่า 1 หน่วยการซื้อขาย                       | 167                     | 2,604       | -      | 192                     | 2,840       | -      |
| รวมทั้งสิ้น                                            | 2,393                   | 381,145,725 | 100.00 | 1,949                   | 381,145,725 | 100.00 |

| ชื่อผู้ลงทุนสถาบันของบริษัท |                                 | ณ วันที่ 13 มีนาคม 2558 |      | ณ วันที่ 15 มีนาคม 2559 |      |
|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------|------|-------------------------|------|
|                             |                                 | 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 |
| 3                           | Commerz Bank Aktiengesellschaft | 29,040                  | 0.01 | 29,040                  | 0.01 |

| ชื่อผู้ลงทุนสถาบันของบริษัท |                                               | ณ วันที่ 13 มีนาคม 2558 |      | ณ วันที่ 15 มีนาคม 2559 |      |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|------|-------------------------|------|
|                             |                                               | จำนวนหุ้น               | %    | จำนวนหุ้น               | %    |
| 4                           | ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)         | 18,150                  | 0.01 | -                       | -    |
| 5                           | บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ศรีมิตร จำกัด (มหาชน) | 330                     | -    | 330                     | -    |
| 6                           | บริษัทหลักทรัพย์ ซิมิโก้ จำกัด (มหาชน)        | 88                      | -    | 88                      | -    |
| รวม                         |                                               | 19,104,921              | 5.02 | 19,134,571              | 5.02 |

#### ผู้ถือหุ้น : สิทธิและความเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของผู้ถือหุ้น โดยมุ่งหวังให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันภายใต้กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทจึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมโดยการเสนอเรื่องที่เห็นว่าสำคัญ เพื่อบรรจุเป็นวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และเสนอชื่อนักบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถและคุณสมบัติที่เหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการที่เป็นอิสระของบริษัท และสามารถส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมถึงคณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมได้ และบริษัทยังตระหนักถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลของบริษัทที่ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเท่าเทียมกัน เพื่อประกอบการตัดสินใจในการประชุมผู้ถือหุ้น ฉะนั้นในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทจะจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมที่มีรายละเอียดครบถ้วนและเพียงพอ รวมทั้งมีความเห็นของคณะกรรมการในทุกวาระต่อนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่อจัดส่งให้ถึงมือผู้ถือหุ้นก่อนวันประชุม 21 วัน และผู้ถือหุ้นยังสามารถศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าผ่าน เว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลดังกล่าวได้อย่างละเอียด นอกจากนี้บริษัทยังได้อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการมาร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยการกำหนด วัน เวลา และสถานที่ประชุมที่เข้าถึงได้สะดวกและมีขนาดเหมาะสม เพื่อรองรับผู้เข้าร่วมประชุมได้อย่างเพียงพอ และในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง ก็สามารถมอบอำนาจให้บุคคลอื่น หรือกรรมการอิสระของบริษัทคนใดคนหนึ่งเข้าประชุมและลงมติแทนได้

#### การประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี และการประชุมผู้ถือหุ้นวิสามัญ กรณีขอมติพิเศษจากผู้ถือหุ้น บริษัทให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นทุกรายทั้งผู้ถือหุ้นสถาบัน และผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทจึงเชิญชวน และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสถาบัน และผู้ถือหุ้นรายย่อย เข้าร่วมประชุม เพื่อซักถามข้อสงสัย แสดงความคิดเห็น ให้ข้อเสนอแนะต่าง ๆ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทพร้อมอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนอย่างโปร่งใส ยุติธรรม โดยจัดให้มีการประชุมเรียงตามวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม สำหรับวาระเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้แยกเรื่องให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิออกเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล พร้อมทั้งจัดให้มีตัวแทนของผู้ถือหุ้นในการตรวจสอบการนับคะแนนเสียงเพื่อความถูกต้อง และทำการเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในเวลา 9.00 น. ของวันทำการถัดจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และจัดทำรายงานการประชุมอย่างครบถ้วนสมบูรณ์ และ

เผยแพร่รายงานการประชุมต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และรายงานผ่านทาง เว็บไซต์ ของบริษัท ภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

#### หลักเกณฑ์และวิธีการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ มีดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 1. เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคน เป็น กรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวน กรรมการที่จะพึงมีและจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มี คะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออก เสียงชี้ขาด

#### 7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัท ออกหลักทรัพย์เป็นหุ้นสามัญเท่านั้น ไม่ได้ทำการออกหลักทรัพย์อื่น เช่น หุ้นบุริมสิทธิ หรือ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ เป็นต้น

#### 7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่า ร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิ เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทมี โครงการจะขยายการลงทุน ก็จะพิจารณาจ่ายเงินปันผลตามความเหมาะสมทางการเงิน

#### ประวัติการจ่ายเงินปันผล

| ปี   | อัตรา<br>( บาท/หุ้น ) | จำนวนหุ้น<br>(หุ้น) | วันที่ขึ้นเครื่องหมาย<br>XD | วันจ่ายเงินปันผล |
|------|-----------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|
| 2556 | 0.31                  | 381,145,725         | 19-20 มี.ค. 2557            | 12 พ.ค. 2557     |
| 2557 | 0.10                  | 381,145,725         | 12-13 มี.ค. 2558            | 14 พ.ค. 2558     |
| 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     |

| รายการ                | หน่วย      | 2556   | 2557   | 2558   | 2559   |
|-----------------------|------------|--------|--------|--------|--------|
| กำไรสุทธิขงการเงินรวม | ล้านบาท    | 135.82 | 60.43  | 119.56 | 196.38 |
| จำนวนหุ้น             | ล้านหุ้น   | 381.14 | 381.14 | 381.14 | 381.14 |
| มูลค่าที่ตราไว้       | บาท / หุ้น | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.00   |
| กำไรต่อหุ้น           | บาท / หุ้น | 0.36   | 0.16   | 0.31   | 0.52   |
| มูลค่าตามบัญชี        | บาท / หุ้น | 3.48   | 3.33   | 3.54   | 3.85   |
| เงินปันผล             | ล้านบาท    | 118.16 | 38.12  | 76.23  | 133.40 |
| เงินปันผล             | บาท / หุ้น | 0.31   | 0.10   | 0.20   | 0.35   |

|                        |   |       |       |       |       |
|------------------------|---|-------|-------|-------|-------|
| อัตราดอกเบี้ยเงินปันผล | % | 87.00 | 63.08 | 63.76 | 67.93 |
|------------------------|---|-------|-------|-------|-------|

หมายเหตุ อัตราดอกเบี้ยเงินปันผล และวันที่จ่ายเงินปันผล จากผลการดำเนินงานของปี 2559 ยังไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2560 ซึ่งจะประชุมในวันพฤหัสบดีที่ 27 เมษายน 2560

## 8. โครงสร้างการจัดการ

### 8.1 คณะกรรมการบริษัท

| คณะกรรมการบริษัท                                                              | ตำแหน่ง             | ประเภทของกรรมการ           |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์                                                      | ประธานกรรมการบริษัท | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร    |
| 2. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์                                                      | ประธานกรรมการบริหาร | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร    |
| 3. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์                                                      | กรรมการผู้จัดการ    | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร    |
| 4. นายหลาน มู่ ชิว                                                            | กรรมการ             | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 5. นายอานวย ยศสุข                                                             | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นอิสระ        |
| 6. นายอำพล รวยฟูพันธ์                                                         | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นอิสระ        |
| 7. ดร. ภูมิธ วงศ์หล่อสายชล                                                    | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นอิสระ        |
| 8. น.ส. ชุติมา ตั้งมดิธรรม                                                    | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นอิสระ        |
| โดยมีนายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ - ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน เป็นเลขานุการบริษัท |                     |                            |

### กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันบริษัท

นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ ประธานกรรมการ หรือนายอังกูร พลพัฒน์พงศ์ กรรมการผู้จัดการ หรือนายประภาส พลพัฒน์พงศ์ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท

| คณะกรรมการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                    | ตำแหน่ง        | ประเภทของกรรมการ    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
| 1. นายอานวย ยศสุข                                                                                                                                                                                                                                    | ประธานฯ        | กรรมการที่เป็นอิสระ |
| 2. นายอำพล รวยฟูพันธ์                                                                                                                                                                                                                                | กรรมการตรวจสอบ | กรรมการที่เป็นอิสระ |
| 3. น.ส. ชุติมา ตั้งมดิธรรม                                                                                                                                                                                                                           | กรรมการตรวจสอบ | กรรมการที่เป็นอิสระ |
| นายอำพล รวยฟูพันธ์ จบการศึกษาระดับปริญญาโท-บริหารธุรกิจและการเงิน มหาวิทยาลัยคอร์เนล, สหรัฐอเมริกา, เป็นผู้เชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงินเป็นอย่างดี<br>โดยมีนายวิระวัฒน์ สกุลมีฤทธิ์ -ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ |                |                     |

| คณะกรรมการบริหาร         | ตำแหน่ง                      | ประเภทของกรรมการ        |
|--------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์ | ประธานฯ                      | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |
| 2. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ | กรรมการบริหาร                | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |
| 3. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์ | กรรมการผู้จัดการและเลขานุการ | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |

| คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน | ตำแหน่ง             | ประเภทของกรรมการ        |
|------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. นายอานวย ชยสุข                  | ประธานฯ             | กรรมการที่เป็นอิสระ     |
| 2. นายอำพล รวยฟูพันธ์              | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นอิสระ     |
| 3. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์           | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |
| 4. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์           | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |
| 5. นายวันจันทร์ ศิวบุญวงศ์         | กรรมการและเลขานุการ | ที่ปรึกษากฎหมาย         |

| คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ      | ตำแหน่ง             | ประเภทของกรรมการ        |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. ดร. ภูมิธ วงศ์หล่อสายชล     | ประธานฯ             | กรรมการที่เป็นอิสระ     |
| 2. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์       | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |
| 3. นายอำพล รวยฟูพันธ์          | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นอิสระ     |
| 4. นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ | กรรมการ             | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน  |
| 5. นายศักดิ์ดา พิมเมือง        | กรรมการและเลขานุการ | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี      |
| 6. นายวันจันทร์ ศิวบุญวงศ์     | ที่ปรึกษาคณะกรรมการ | ที่ปรึกษากฎหมาย         |

| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง     | ตำแหน่ง             | ประเภทของกรรมการ        |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์       | ประธานฯ             | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |
| 2. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์       | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |
| 3. ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล     | กรรมการ             | กรรมการที่เป็นอิสระ     |
| 4. นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ | กรรมการ             | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน  |
| 5. นายวันจันทร์ ศิวบุญวงศ์     | กรรมการ             | ที่ปรึกษากฎหมาย         |
| 6. นายศักดา พิมเมือง           | กรรมการและเลขานุการ | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี      |

#### กรรมการบริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย)

ประชุมคณะกรรมการบริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด ครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2558 มีมติแต่งตั้งและมอบอำนาจให้นายวันจันทร์ ศิวบุญวงศ์ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย เป็นผู้ดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทและชำระบัญชีบริษัท และคณะกรรมการที่เหลือทั้งหมดขอลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท ต่อมาวันที่ 21 ธันวาคม 2558 ได้ทำการจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมทะเบียนการค้า กระทรวงพาณิชย์ และเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559 บริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด จดทะเบียนชำระบัญชีเสร็จสิ้น

ประวัติกรรมการ

1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์

|                                                                             |                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทกรรมการ                                                               | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (ประธานกรรมการบริษัท)                                            |
| อายุ                                                                        | 83 ปี                                                                                    |
| การศึกษา                                                                    | วิชาการบัญชี                                                                             |
| คุณวุฒิอื่น                                                                 | คณฤ์บัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้                                                 |
| การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีี่อบรม                                             | DAP-15/2547                                                                              |
| ประสบการณ์การทำงาน                                                          | ประธานกรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจ บมจ.เชียงใหม่โฟรเซน ฟู้ดส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-ปัจจุบัน |
| ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น                                                | ไม่มี                                                                                    |
| ตำแหน่งในกิจการอื่น<br>(ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)                           | ประธานกรรมการ บจก.อะกริฟูด โพรเซสซิง-ตั้งแต่ 6 มิ.ย.2546-21 ธ.ค. 2558                    |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน /<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท | ไม่มี                                                                                    |
| การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2559                                                | คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง<br>คณะกรรมการบริหาร 4 / 4 ครั้ง                             |
| วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นกรรมการ                                          | วันที่ 3 พฤศจิกายน 2531, 29 ปี                                                           |
| การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2559                                           | 306,517 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.08                                                      |

2. นายประกาศ พลพิพัฒน์พงศ์

|                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทกรรมการ                                                               | กรรมการที่ผู้บริหาร (ประธานกรรมการบริหาร,ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง)                                                                                                                                                            |
| อายุ                                                                        | 68 ปี                                                                                                                                                                                                                              |
| การศึกษา                                                                    | มัธยมศึกษาตอนปลาย                                                                                                                                                                                                                  |
| การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีี่อบรม                                             | DAP-8/2547                                                                                                                                                                                                                         |
| ประสบการณ์การทำงาน                                                          | กรรมการผู้จัดการ บมจ.เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-31 ธ.ค.2558<br>ประธานกรรมการบริหาร บมจ.เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ ตั้งแต่ 1 ม.ค. 2559-ปัจจุบัน<br>กรรมการผู้มีอำนาจ บมจ.เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-ปัจจุบัน |
| ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น                                                | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                              |
| ตำแหน่งในกิจการอื่น<br>(ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)                           | กรรมการ บจก.อะกรีฟู๊ด โพรเซสซิ่ง-ตั้งแต่ 6 มิ.ย.2546-21 ธ.ค. 2558                                                                                                                                                                  |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน /<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                              |
| การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2559                                                | คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง<br>คณะกรรมการบริหาร 4 / 4 ครั้ง<br>คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 / 2 ครั้ง<br>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2 / 2 ครั้ง                                                                           |
| วันเดือนปีและจำนวนปีที่ป็นกรรมการ                                           | วันที่ 3 พฤศจิกายน 2531, 29 ปี                                                                                                                                                                                                     |
| การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2559                                           | ส่วนตัว 9,102,800 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 2.39<br>คู่สมรส - หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ -<br>รวม 9,102,800 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 2.39                                                                                                   |

### 3. นายอังกูร พลพิพัฒน์พงศ์

|                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทกรรมการ                                                               | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (กรรมการผู้จัดการ)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| อายุ                                                                        | 47 ปี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| การศึกษา                                                                    | ปริญญาโท บริหารธุรกิจ - มหาวิทยาลัยโคโลราโด, สหรัฐอเมริกา<br>ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ - มหาวิทยาลัยกรุงเทพ                                                                                                                                                                                                                                                          |
| การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีต่ออบรม                                            | DAP-12/2547, UFS-10/2548                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ประสบการณ์การทำงาน                                                          | กรรมการบริหารและผก.ฝ่ายการตลาด บมจ.เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์<br>ตั้งแต่ 27 เม.ย.2543-ปัจจุบัน<br>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ.เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ตั้งแต่ 1 ก.พ.<br>2550-31 ธ.ค.2558<br>กรรมการผู้จัดการและกรรมการผู้มีอำนาจ บมจ.เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์<br>ตั้งแต่ 1 ม.ค.2559-ปัจจุบัน<br>เลขานุการบริษัท บมจ.เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ตั้งแต่ 28 ก.พ.2551-31<br>ธ.ค.2558 |
| ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น                                                | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ตำแหน่งในกิจการอื่น<br>(ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)                           | กรรมการผู้มีอำนาจ บจก.อะกรีฟู๊ด โพรเซสซิ่ง-ตั้งแต่ 6 มิ.ย.2546-21<br>ธ.ค. 2558                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน /<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2559                                                | คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง<br>คณะกรรมการบริหาร 4 / 4 ครั้ง<br>คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2 / 2 ครั้ง<br>คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 2 / 2 ครั้ง<br>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2 / 2 ครั้ง                                                                                                                                                                |
| วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นกรรมการ                                          | วันที่ 27 เมษายน 2543, 17 ปี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2559                                           | ส่วนตัว 3,702,600 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.96<br>คู่สมรส 181,500 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.05<br>บุตร 363,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.10<br>รวม 4,247,100 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.11                                                                                                                                                                            |

4. นายหลาน มู ชิว

|                                                                             |                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทกรรมการ                                                               | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร                                                                                                                    |
| อายุ                                                                        | 69 ปี                                                                                                                                         |
| การศึกษา                                                                    | มัธยมศึกษาตอนปลาย                                                                                                                             |
| การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีที่ผ่านมา                                          | ไม่มี                                                                                                                                         |
| ประสบการณ์การทำงาน                                                          | กรรมการ บมจ.เชียงใหม่ไฟโรเซนฟูคส์-ตั้งแต่ 3 พ.ย.2531-ปัจจุบัน                                                                                 |
| ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น                                                | ไม่มี                                                                                                                                         |
| ตำแหน่งในกิจการอื่น<br>(ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)                           | ไม่มี                                                                                                                                         |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน /<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท | ไม่มี                                                                                                                                         |
| การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2559                                                | คณะกรรมการบริษัท 3 / 5 ครั้ง                                                                                                                  |
| วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นการกรรมการ                                       | วันที่ 3 พฤศจิกายน 2531, 29 ปี                                                                                                                |
| การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2559                                           | ส่วนตัว 18,886,724 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 4.96<br>คู่สมรส 5,144,106 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.35<br>รวม 24,030,830 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 6.30 |

5. นายอานวย ชศสุข

|                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทกรรมการ                                                               | กรรมการที่เป็นอิสระ (ประธานกรรมการตรวจสอบ, ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน)                                                                                                                                                                                                                         |
| อายุ                                                                        | 80 ปี                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| การศึกษา                                                                    | ปริญญาโท เศรษฐศาสตรบัณฑิต-มหาวิทยาลัยอริโซนา, สหรัฐอเมริกา<br>ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร-มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์                                                                                                                                                                                                 |
| คุณวุฒิอื่น                                                                 | คณฤ์บัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีที่ผ่านมา                                          | DAP-15/2547                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ประสบการณ์การทำงาน                                                          | รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงสาธารณสุข(2524-2526)<br>รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงการคลัง(2526-2528)<br>รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงพาณิชย์(2528-2529)<br>ที่ปรึกษานายกรัฐมนตรี(2531-2533)<br>รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงการต่างประเทศ(2533)<br>กรรมการอิสระ บมจ. เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูลส์-ตั้งแต่ 12 มี.ค.2536-ปัจจุบัน |
| ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น                                                | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ตำแหน่งในกิจการอื่น<br>(ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)                           | ประธานกรรมการ บจก.พีริยพูล อินเทอร์เน็ตชั่นแนล (2529-ปัจจุบัน)<br>นายกสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ (2542-ปัจจุบัน)                                                                                                                                                                                               |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน /<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2559                                                | คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง<br>คณะกรรมการตรวจสอบ 6 / 6 ครั้ง<br>คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน 2 / 2 ครั้ง                                                                                                                                                                                           |
| วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นกรรมการ                                          | วันที่ 12 มีนาคม 2536, 24 ปี                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2559                                           | 667,920 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.18                                                                                                                                                                                                                                                                      |

6. นายอำพล รวยฟูพันธ์

|                                                                             |                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทกรรมการ                                                               | กรรมการที่เป็นอิสระ (กรรมการตรวจสอบ)                                                                                                                                                               |
| อายุ                                                                        | 48 ปี                                                                                                                                                                                              |
| การศึกษา                                                                    | ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, การเงิน-มหาวิทยาลัยคอร์เนล,<br>สหรัฐอเมริกา<br>ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ – มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ                                                                                |
| การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีที่ผ่านมา                                          | ไม่มี                                                                                                                                                                                              |
| ประสบการณ์การทำงาน                                                          | ผจก.ฝ่ายบริหารความเสี่ยง บจก.จีอี แคปปิตอล (2537-2539)<br>กรรมการอิสระ บมจ.เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์-ตั้งแต่ 26 เม.ย.2549-<br>ปัจจุบัน<br>กรรมการ บมจ.อมรินทร์พริ้นติ้งแอนด์พับลิชชิ่ง (2556-ปัจจุบัน) |
| ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น                                                | กรรมการ บมจ.อมรินทร์พริ้นติ้งแอนด์พับลิชชิ่ง (2556-ปัจจุบัน)                                                                                                                                       |
| ตำแหน่งในกิจการอื่น<br>(ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)                           | กรรมการบริหาร บจก.ไพลอตนิท สปอร์ตแวร์ (2543-ปัจจุบัน)                                                                                                                                              |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน /<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท | ไม่มี                                                                                                                                                                                              |
| การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2559                                                | คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง<br>คณะกรรมการตรวจสอบ 6 / 6 ครั้ง<br>คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน 2 / 2 ครั้ง<br>คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 1 / 2 ครั้ง                                            |
| วันเดือนปีและจำนวนปีที่ป็นกรรมการ                                           | วันที่ 26 เมษายน 2549, 11 ปี                                                                                                                                                                       |
| การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2559                                           | 71,874 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.02                                                                                                                                                                 |

7. ดร. ญัตติ วงศ์หล่อสายชล

|                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทกรรมการ                                                               | กรรมการที่เป็นอิสระ และประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ                                                                                                                                                                                                                            |
| อายุ                                                                        | 46 ปี                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| การศึกษา                                                                    | ปริญญาเอก บริหารธุรกิจ – มหาวิทยาลัยโนวเซ้าอีสเทิร์น,<br>สหรัฐอเมริกา<br>ปริญญาเอก ครุศาสตร์-จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย<br>ปริญญาโท บริหารธุรกิจ – มหาวิทยาลัยอินเดียนาโพลิส,สหรัฐอเมริกา<br>ปริญญาโท บัณฑิต-มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์<br>ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ – จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย |
| การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีเพื่ออบรม                                          | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ประสบการณ์การทำงาน                                                          | อาจารย์ประจำ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย เริ่ม 1 มิ.ย. 2548-ปัจจุบัน<br>ผู้อำนวยการหลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิตออนไลน์<br>เริ่ม 28 ก.ย. 2555-ปัจจุบัน<br>กรรมการอิสระ-บมจ.เชิงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ ตั้งแต่ 30 ม.ย.2553-<br>ปัจจุบัน                                                    |
| ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น                                                | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ตำแหน่งในกิจการอื่น<br>(ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)                           | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน /<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2559                                                | คณะกรรมการบริษัท 5 / 5 ครั้ง<br>คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 2 / 2 ครั้ง<br>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 / 1 ครั้ง                                                                                                                                                                |
| วันเดือนปีและจำนวนปีที่เป็นการกรรมการ                                       | วันที่ 30 เมษายน 2553, 7 ปี                                                                                                                                                                                                                                                    |
| การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2559                                           | ไม่มี                                                                                                                                                                                                                                                                          |

8. น.ส. ชุติมา ตังมดีธรรม

|                                                                                                                          |                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทกรรมการ                                                                                                            | กรรมการที่เป็นอิสระ (กรรมการตรวจสอบ)                                                                                                                      |
| อายุ                                                                                                                     | 48 ปี                                                                                                                                                     |
| การศึกษา                                                                                                                 | ปริญญาโท-บริหาร-สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่ง<br>จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย<br><br>ปริญญาตรี-วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (อุตสาหกรรม)-จุฬาลงกรณ์<br>มหาวิทยาลัย |
| การอบรมหลักสูตรกรรมการ/ปีที่ผ่านมา                                                                                       | DAP.67/2550                                                                                                                                               |
| ประสบการณ์การทำงาน                                                                                                       | กรรมการผู้มีอำนาจและผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายบัญชีและการเงิน-<br>บมจ.มั่นคงเคหะการ (2533-2558)                                                           |
| ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น                                                                                             | ไม่มี                                                                                                                                                     |
| ตำแหน่งในกิจการอื่น<br>(ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)                                                                        | กรรมการผู้มีอำนาจ-บจก.สามัคคีซีเมนต์                                                                                                                      |
| การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน /<br>กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท                                              | ไม่มี                                                                                                                                                     |
| การเข้าประชุมกรรมการ ปี 2559                                                                                             | คณะกรรมการบริษัท 3 / 3 ครั้ง<br>คณะกรรมการตรวจสอบ 2 / 2 ครั้ง                                                                                             |
| วันเดือนปีและจำนวนปีที่ เป็นกรรมการ                                                                                      | วันที่ 26 เมษายน 2559, 1 ปี                                                                                                                               |
| การถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 2559                                                                                        | ไม่มี                                                                                                                                                     |
| น.ส. ชุติมา ตังมดีธรรม เป็นกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 และเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 11<br>สิงหาคม 2559 |                                                                                                                                                           |

ข้อมูลที่สำคัญอื่นของกรรมการ กรรมการอิสระ และผู้บริหารระดับสูง

- กรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา ไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วน  
ของบริษัทที่สอบบัญชีภายนอกที่บริษัทใช้บริการอยู่
- ไม่มีกรรมการอิสระของบริษัท ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ  
มากกว่า 3 แห่ง

- ไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัท ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ มากกว่า 3 แห่ง
- บริษัทมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน มีประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท ในรอบปี 2559

(หน่วย : หุ้น)

| ชื่อ-นามสกุล                                                                 |                                                   |                                   | ตำแหน่ง       | ถือหุ้น<br>ณ วันต้นปี                        | ถือหุ้น<br>ณ วันสิ้นปี                       | เปลี่ยนแปลง                     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
| 1                                                                            | นายประยูร พลพัฒน์พงศ์<br>บริษัท เกษตรเหินือ จำกัด |                                   | กรรมการบริหาร | 306,517<br>162,458,988<br>162,765,505        | 306,517<br>162,458,988<br>162,765,505        | -<br>-<br>-                     |
| 2                                                                            | นายประภาส พลพัฒน์พงศ์                             | ส่วนตัว<br>คู่สมรส<br>รวม         | กรรมการบริหาร | 9,102,800<br>5,338,370<br>14,441,170         | 9,102,800<br>-<br>9,102,800                  | -<br>(5,338,370)<br>(5,338,370) |
| 3                                                                            | นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์                             | ส่วนตัว<br>คู่สมรส<br>บุตร<br>รวม | กรรมการบริหาร | 3,702,600<br>181,500<br>363,000<br>4,247,100 | 3,702,600<br>181,500<br>363,000<br>4,247,100 | -<br>-<br>-<br>-                |
| 4                                                                            | นายหลาน มู่ ชิว                                   | ส่วนตัว<br>คู่สมรส<br>รวม         | กรรมการ       | 12,886,724<br>5,144,106<br>18,030,830        | 18,886,724<br>5,144,106<br>24,030,830        | 6,000,000<br>-<br>6,000,000     |
| 5                                                                            | นายอำนาจ ขศสุข                                    |                                   | กรรมการอิสระ  | 667,920                                      | 667,920                                      | -                               |
| 6                                                                            | นายอำพล รวยฟูพันธ์                                |                                   | กรรมการอิสระ  | 71,874                                       | 71,874                                       | -                               |
| 7                                                                            | ดร. ภูมิธ วงศ์หล่อสายชล                           |                                   | กรรมการอิสระ  | -                                            | -                                            | -                               |
| 8                                                                            | น.ส. ครุณี เรืองธรรม                              |                                   | กรรมการอิสระ  | 114,856                                      | -                                            | (114,856)                       |
| 9                                                                            | น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม                          |                                   | กรรมการอิสระ  | -                                            | -                                            | -                               |
| รวมการถือหุ้นของคณะกรรมการ                                                   |                                                   |                                   |               | 200,339,255                                  | 200,886,029                                  | 546,774                         |
| คิดเป็นร้อยละของจำนวนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว                              |                                                   |                                   |               | 52.56                                        | 52.71                                        | 0.15                            |
| น.ส. ครุณี เรืองธรรม ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559 |                                                   |                                   |               |                                              |                                              |                                 |
| น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม เป็นกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559        |                                                   |                                   |               |                                              |                                              |                                 |

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ระดับบริหารและจัดการของบริษัท ในรอบปี 2559

(หน่วย : หุ้น)

| ชื่อ-นามสกุล |                                                  |                                   | ตำแหน่ง                                                    | ถือหุ้น<br>ณ วันต้นปี                        | ถือหุ้น<br>ณ วันสิ้นปี                       | เปลี่ยนแปลง                     |
|--------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
| 1            | นายประยูร พลพัฒน์พงศ์<br>บริษัท เกษตรเหนือ จำกัด |                                   | ประธานกรรมการบริษัท และ<br>กรรมการผู้มีอำนาจ               | 306,517<br>162,458,988<br>162,765,505        | 306,517<br>162,458,988<br>162,765,505        | -<br>-<br>-                     |
| 2            | นายประภาส พลพัฒน์พงศ์                            | ส่วนตัว<br>คู่สมรส<br>รวม         | ประธานกรรมการบริหารและ<br>กรรมการผู้มีอำนาจ                | 9,102,800<br>5,338,370<br>14,441,170         | 9,102,800<br>-<br>9,102,800                  | -<br>(5,338,370)<br>(5,338,370) |
| 4            | นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์                            | ส่วนตัว<br>คู่สมรส<br>บุตร<br>รวม | กรรมการผู้จัดการและ<br>กรรมการผู้มีอำนาจ                   | 3,702,600<br>181,500<br>363,000<br>4,247,100 | 3,702,600<br>181,500<br>363,000<br>4,247,100 | -<br>-<br>-<br>-                |
| 5            | น.ส. วริศรา เก่งการค้า                           |                                   | ผู้จัดการทั่วไปและรักษาการ<br>ผู้จัดการฝ่ายสำนักงานโรงงาน2 | -                                            | -                                            | -                               |
| 6            | นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์                      |                                   | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน                                     | -                                            | -                                            | -                               |
| 7            | นายศักดิ์ดา พิมเมือง                             |                                   | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี                                         | -                                            | -                                            | -                               |
| 8            | น.ส. ปิยะลักษณ์ เชื้อผู้ดี                       |                                   | ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน 1                                      | -                                            | -                                            | -                               |
| 9            | นายธรรมรัตน์ เจริญสันติ                          |                                   | ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน 2                                      | -                                            | -                                            | -                               |
| 10           | นายรังสิต โอเจริญ                                |                                   | ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน 1                                    | -                                            | -                                            | -                               |
| 11           | น.ส. ธนารัตน์ เทพโยธิน                           |                                   | รองผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน                                   | -                                            | -                                            | -                               |
| 12           | นายปิยะราช กุลประยงค์                            |                                   | รองผู้จัดการฝ่ายโรงงาน                                     | -                                            | -                                            | -                               |
| 13           | นายบุญมี สมัญญ                                   |                                   | รองผู้จัดการฝ่ายโรงงาน                                     | -                                            | -                                            | -                               |
| 14           | นายถนอม ไชยวงศ์                                  |                                   | รอง ผจก.ประกันคุณภาพ                                       | -                                            | -                                            | -                               |
| 15           | นายชาญวิทย์ สุวรรณรัตน์                          |                                   | รอง ผจก.ประกันคุณภาพ                                       | -                                            | -                                            | -                               |
| 16           | นายสายรุ้ง บุญดอม                                |                                   | รอง ผจก.ฝ่ายสำนักงาน                                       | -                                            | -                                            | -                               |
| 17           | นายธนะเมษฐ์ สุทธา                                |                                   | รอง ผจก.ฝ่ายบัญชี                                          | -                                            | -                                            | -                               |
| 18           | นายวิทยา กำลังแก่ง                               |                                   | ผช. ผจก.ฝ่ายสำนักงาน                                       | -                                            | -                                            | -                               |
| 19           | นายวิระวัฒน์ สกฤตมฤทธิ                           |                                   | ผช. ผจก.ฝ่ายตรวจสอบภายใน                                   | -                                            | -                                            | -                               |
| 20           | น.ส. รติษฐ ว่องวิศวกิจ                           |                                   | ผช.ผจก.ฝ่ายการตลาดอาวุโส                                   | -                                            | -                                            | -                               |
| 21           | นายวิเศษ วิวัฏฏ์กุลธร                            |                                   | ผช.ผจก.ฝ่ายการตลาด                                         | -                                            | -                                            | -                               |

คุณสมบัติและข้อพึงปฏิบัติของกรรมการ และผู้บริหารที่สำคัญ

1. เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ไม่เกิน 3 แห่ง
2. ต้องไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทตรวจสอบบัญชีที่บริษัทใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา
3. ต้องจัดทำรายงานการซื้อ-ขายหลักทรัพย์ของบริษัทเพื่อรายงานต่อ กคต. ภายใน 3 วันทำการ และรายงานให้เลขาธิการบริษัท หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายรับทราบ
4. ห้ามทำการซื้อ-ขายหลักทรัพย์ 14 วัน ก่อนและหลังการรายงานงบการเงิน
5. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร ใช้ข้อมูลภายในเพื่อการซื้อ-ขายหลักทรัพย์
6. ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
7. การทำรายการระหว่างกันที่สำคัญต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการ

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย (A), บริษัทจดทะเบียนอื่น (B), ประสบการณ์การทำงานในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง (C), ความรู้ด้านบัญชี (D) และการอบรวมการเป็นกรรมการในปีที่ผ่านมา (E)

| รายชื่อกรรมการ           | ลักษณะกรรมการ              | A | B | C  | D  | E |
|--------------------------|----------------------------|---|---|----|----|---|
| นายประยูร พลพัฒน์พงศ์    | ประธานกรรมการ              | - | - | มี | มี | - |
| นายประภาส พลพัฒน์พงศ์    | กรรมการผู้จัดการ           | - | - | มี | มี | - |
| นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์    | กรรมการบริหาร              | - | - | มี | มี | - |
| นายหลาน มู่ ชิว          | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | - | - | มี | -  | - |
| นายอำนาจ ยศสุข           | กรรมการอิสระ               | - | - | -  | มี | - |
| นายอำพล รวยฟูพันธ์       | กรรมการอิสระ               | - | 1 | -  | มี | - |
| ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล  | กรรมการอิสระ               | - | - | -  | มี | - |
| น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม | กรรมการอิสระ               | - | - | -  | มี | - |

### นิตยสารกรรมการอิสระ

1. ไม่ถือหุ้นเกินร้อยละ 0.50 ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ให้นับรวมถึงหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องด้วย เข้มกว่าข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ที่กำหนดไว้ไม่เกิน ร้อยละ 1.0
2. เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ไม่เกิน 3 แห่ง เข้มกว่าข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ที่กำหนดไว้ไม่เกิน 5 แห่ง
3. ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินประจำ หรือมีอำนาจควบคุมบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หรือบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เข้าไปถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือเป็นบุคคลที่มีความขัดแย้ง โดยต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี
4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพผู้สอบบัญชีแก่บริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หรือนิติบุคคลที่มีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. เป็นอิสระหรือไม่เกี่ยวข้องกับฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
6. ไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในกลุ่มของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หรือบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เข้าไปถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
7. กรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงินและบัญชีเป็นอย่างดี
8. ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
9. ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร (ฝ่ายจัดการ)

| อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร (ฝ่ายจัดการ)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. คณะกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งรวมถึงการดูแล และจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น</li> <li>2. กำหนดวิสัยทัศน์ ทิศทาง และกลยุทธ์ของบริษัท</li> <li>3. ให้ความเห็นชอบ กลยุทธ์ และนโยบายที่สำคัญ รวมถึงวัตถุประสงค์ เป้าหมายทางการเงิน และแผนงานบริษัท รวมทั้งติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนด</li> <li>4. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชี รวมทั้งดูแลให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กำหนดนโยบายการบริหาร และทิศทางการดำเนินงานให้สอดคล้องกับนโยบายและวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยมุ่งสร้างความมั่นคง และประโยชน์สูงสุดให้กับบริษัท</li> <li>2. กำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด</li> <li>3. มีอำนาจอนุมัติและทำนิติกรรม ภายใต้กรอบที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด</li> <li>4. กระทำการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย</li> </ol> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>5. สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน</li> <li>6. กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุม และดูแลให้ผู้บริหารมีระบบ หรือกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง</li> <li>7. ดูแลให้มีระบบหรือกลไกการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดแรงจูงใจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว</li> <li>8. ดูแลให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่ม และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทอย่างเหมาะสม</li> <li>9. ให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส น่าเชื่อถือ และมีมาตรฐานสูง</li> <li>10. เป็นผู้นำและเป็นตัวอย่างในการปฏิบัติงานที่ดี</li> </ol> |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

#### การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 8 คน ดังนี้

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร                      3                      คน

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร                      1                      คน

กรรมการที่เป็นอิสระ                              4                      คน

ประธานกรรมการบริษัท แม้จะมีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตกับกรรมการผู้จัดการ แต่ก็มีความเห็นในการดำเนินงานที่เป็นอิสระต่อกัน ประกอบกับโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ซึ่งในจำนวนกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีกรรมการที่เป็นอิสระเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ หรือไม่น้อยกว่า 3 คน ทำให้สามารถตรวจสอบการบริหารงานได้อย่างอิสระ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจึงมั่นใจได้ว่า ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างบริสุทธิ์ ยุติธรรม มีความเสมอภาค เท่าเทียมกัน ในฐานะที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นและมีการถ่วงดุลอำนาจกันอย่างเหมาะสม

#### การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการแบ่งแยกบทบาทอย่างชัดเจน

### การประชุมคณะกรรมการ

1. บริษัทกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการล่วงหน้าเป็นรายปี โดยกำหนดให้มีการประชุมอย่างสม่ำเสมอ ไตรมาสละ 1 ครั้งเป็นอย่างน้อย และกรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าว โดยในปี 2560 กำหนดการประชุมดังนี้

| ประชุมครั้งที่ | วัน-เดือน-ปี |                           |
|----------------|--------------|---------------------------|
| 1              | วันศุกร์     | วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 |
| 2              | วันพฤหัสบดี  | วันที่ 27 เมษายน 2560     |
| 3              | วันศุกร์     | วันที่ 12 พฤษภาคม 2560    |
| 4              | วันศุกร์     | วันที่ 11 สิงหาคม 2560    |
| 5              | วันศุกร์     | วันที่ 10 พฤศจิกายน 2560  |
| 6              | วันศุกร์     | วันที่ 22 ธันวาคม 2560    |

2. ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ ร่วมกันพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุม
3. จัดให้มีการส่งหนังสือเชิญประชุม วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการล่วงหน้า อย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้มีเวลาพิจารณาข้อมูลอย่างเพียงพอ
4. กำหนดให้มีการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ เมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องสำคัญ ๆ เช่น รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีผลกระทบต่อบริษัท การขายโครงการลงทุน การกำหนดระดับอำนาจบริหารงาน การกำหนดนโยบายบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
5. ในที่ประชุม หากกรรมการคนใดเป็นผู้มีส่วนได้เสียในวาระที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุม ก่อนเริ่มการพิจารณาในวาระนั้น ๆ
6. กรรมการทุกคนมีสิทธิ์ที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม ตรวจสอบเอกสารการประชุม และเอกสารสำคัญอื่น ๆ หากมีข้อสงสัย กรรมการอื่นและฝ่ายจัดการต้องดำเนินการเพื่อตอบข้อสงสัยนั้น
7. เลขานุการบริษัทหรือผู้ได้รับมอบหมาย ต้องจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการให้ครบถ้วนสมบูรณ์ ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ แต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

| รายชื่อ                                                                                   | วาระการดำรงตำแหน่ง | การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง), % การเข้าประชุม |                    |       |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-----|
|                                                                                           |                    | การประชุมวาระปกติ                                             | การประชุมวาระพิเศษ | รวม   | %   |
| 1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์                                                                  | 3 ปี               | 4 / 4                                                         | 1 / 1              | 5 / 5 | 100 |
| 2. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์                                                                  | 3 ปี               | 4 / 4                                                         | 1 / 1              | 5 / 5 | 100 |
| 3. นายอังกร พลพัฒน์พงศ์                                                                   | 3 ปี               | 4 / 4                                                         | 1 / 1              | 5 / 5 | 100 |
| 4. นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์                                                                | 3 ปี               | - / 1                                                         | 1 / 1              | 1 / 2 | 50  |
| 5. นายหลาน มู่ ชิว                                                                        | 3 ปี               | 3 / 4                                                         | - / 1              | 3 / 5 | 60  |
| 6. นายอานวย ชศุข                                                                          | 3 ปี               | 4 / 4                                                         | 1 / 1              | 5 / 5 | 100 |
| 7. นายอำพล รวยฟูพันธ์                                                                     | 3 ปี               | 4 / 4                                                         | 1 / 1              | 5 / 5 | 100 |
| 8.ดร.ณัฐ วังษ์หล่อสายชล                                                                   | 3 ปี               | 4 / 4                                                         | 1 / 1              | 5 / 5 | 100 |
| 9.น.ส. ครุณี เรืองธรรม                                                                    | 3 ปี               | 2 / 2                                                         | 1 / 1              | 3 / 3 | 100 |
| 10.น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม                                                               | 3 ปี               | 3 / 3                                                         | -                  | 3 / 3 | 100 |
| กรรมการทุกคนมีส่วนของการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ คิดเป็นร้อยละ 93 ของการประชุมทั้งปี 2559 |                    |                                                               |                    |       |     |
| นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์ พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัทจากการครบวาระเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 |                    |                                                               |                    |       |     |
| น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม เป็นกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559                      |                    |                                                               |                    |       |     |
| น.ส. ครุณี เรืองธรรม ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559              |                    |                                                               |                    |       |     |

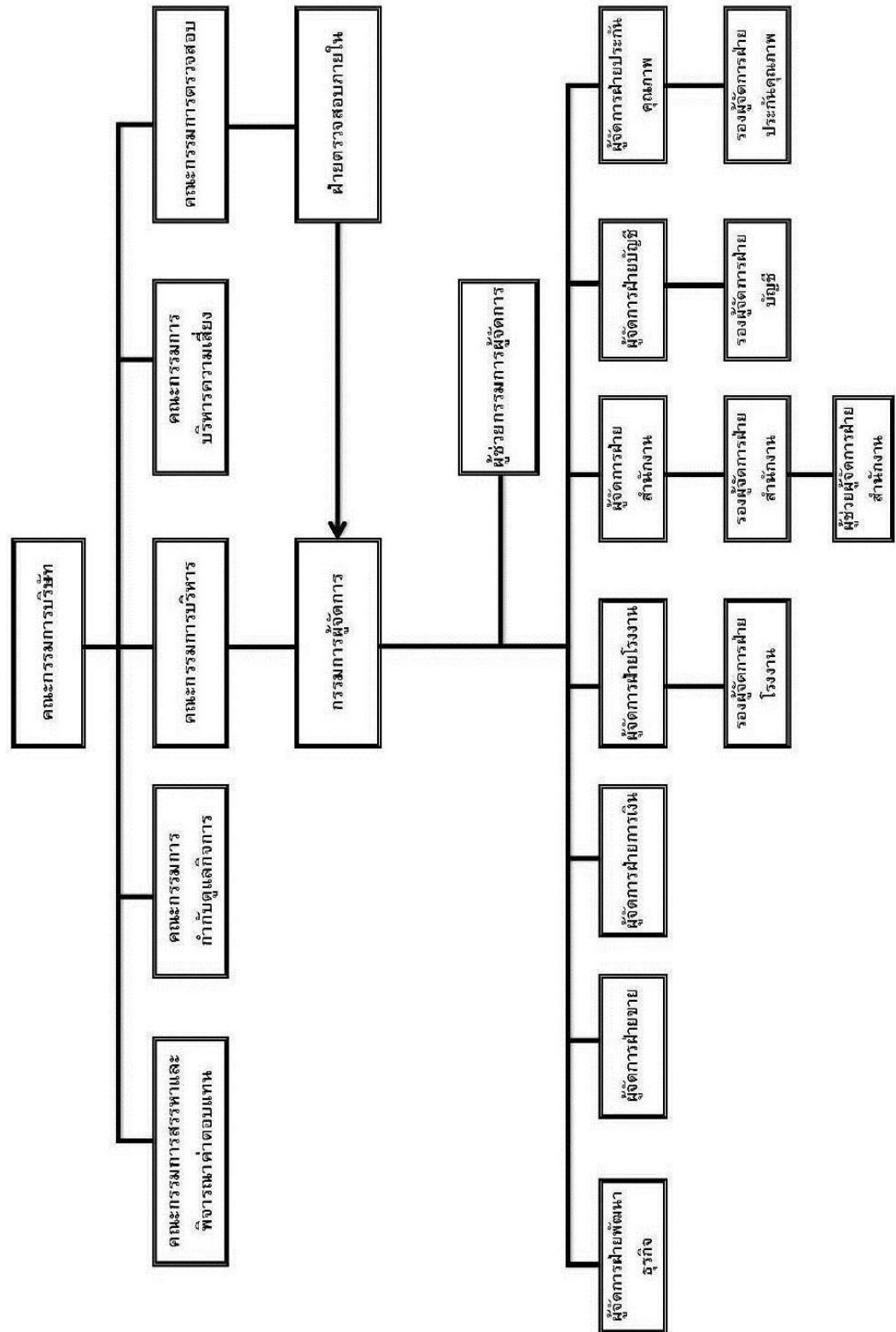
การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ แต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

| รายชื่อ                         | คณะกรรมการ<br>บริหาร | คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ | คณะกรรมการ<br>สรรหาและ<br>พิจารณา<br>คำตอบแทน | คณะกรรมการ<br>กำกับดูแล<br>กิจการ | คณะกรรมการ<br>บริหาร<br>ความเสี่ยง |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์        | 4 / 4                |                       |                                               |                                   |                                    |
| 2. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์        | 4 / 4                |                       | 2 / 2                                         |                                   | 2 / 2                              |
| 3. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์        | 4 / 4                |                       | 2 / 2                                         | 2 / 2                             | 2 / 2                              |
| 4. นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์      |                      |                       |                                               | 1 / 1                             | 1 / 1                              |
| 5. นายอำนาจ ยศสุข               |                      | 6 / 6                 | 2 / 2                                         |                                   |                                    |
| 6. นายอำพล รวยฟูพันธ์           |                      | 6 / 6                 | 2 / 2                                         | 1 / 2                             |                                    |
| 7. ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล      |                      |                       |                                               | 2 / 2                             | 1 / 1                              |
| 8. น.ส. ครุณี เรืองธรรม         |                      | 3 / 3                 |                                               |                                   |                                    |
| 9. น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม     |                      | 2 / 2                 |                                               |                                   |                                    |
| 10. นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ |                      |                       |                                               | 1 / 1                             | 1 / 1                              |
| 11. นายวันจันทร์ ศิวนุณวงศ์     |                      |                       | 2 / 2                                         |                                   |                                    |
| 12. นายศักดิ์ดา พิมเมือง        |                      |                       |                                               | 2 / 2                             | 2 / 2                              |

## 8.2 ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ระดับบริหารและจัดการ

| รายชื่อ |                             | ตำแหน่ง                                                       | วุฒิการศึกษา                                                                                           |
|---------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1       | นายประยูร พลพัฒน์พงศ์       | ประธานกรรมการบริษัท<br>และผู้มีอำนาจลงนาม                     | วิชาการบัญชี และ ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์<br>มหาวิทยาลัยแม่โจ้                                          |
| 2       | นายประภาส พลพัฒน์พงศ์       | ประธานกรรมการบริหาร<br>และผู้มีอำนาจลงนาม                     | มัธยมศึกษาตอนปลาย                                                                                      |
| 3       | นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์       | กรรมการผู้จัดการ, ผู้มีอำนาจลง<br>นาม และผู้จัดการฝ่ายการตลาด | ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยโคโลราโด,<br>สหรัฐอเมริกา<br>ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ |
| 4       | นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน                                        | ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ(การเงิน)-เบอร์มิงแฮม,อังกฤษ<br>ปริญญาตรี-บริหารธุรกิจ-มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ       |
| 5       | น.ส. วริศรา เก่งการค้า      | ผู้จัดการทั่วไปและรักษาการ<br>ผู้จัดการฝ่ายสำนักงานโรงงาน2    | ประกาศนียบัตรชั้นสูง                                                                                   |
| 6       | นายศักดิ์ดา พิมเมือง        | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี                                            | ปริญญาตรี บัญชี, ปริญญาโท-บริหาร                                                                       |
| 7       | น.ส. ปิยะลักษณ์ เชื้อผู้ดี  | ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน 1                                         | ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยีการอาหาร                                                             |
| 8       | นายธรรมรัตน์ เจริญสันติ     | ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน 2                                         | ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล                                                                            |
| 9       | นายรังสิต โอเจริญ           | ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน 1                                       | ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์                                                                                  |
| 10      | น.ส. ธนารัตน์ เทพโยชิน      | รองผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน                                      | ปริญญาโท จิตวิทยาอุตสาหกรรมและองค์การ (เอ็มเอส)                                                        |
| 11      | นายปิยะราช กุลประยงค์       | รองผู้จัดการฝ่ายโรงงาน                                        | ปริญญาตรี เทคโนโลยีอุตสาหกรรมอาหาร                                                                     |
| 12      | นายบุญมี สมัญญ              | รองผู้จัดการฝ่ายโรงงาน                                        | ปริญญาตรี ฟิสิกส์                                                                                      |
| 13      | นายถนอม ไชยวงศ์             | รองผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ                                  | ปริญญาโท วิทยาศาสตร์อาหาร                                                                              |
| 14      | นายชาญวิทย์ สุวรรณรัตน์     | รองผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ                                  | ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์อาหาร                                                                             |
| 15      | นายสายรุ้ง บุญตอม           | รองผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน                                      | ปริญญาตรี เกษตรศึกษา (พืชสวน)                                                                          |
| 16      | นายธนะเมษฐ์ สุทธา           | รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี                                         | ปริญญาตรี บัญชี, ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ                                                                 |
| 17      | นายวีระวัฒน์ สกุลมีฤทธิ์    | ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ<br>ภายใน                          | ปริญญาตรี บัญชี                                                                                        |
| 18      | นายวิทยา กำลิ่งแก่ง         | ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน                                  | ปริญญาตรี บัญชี, ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ                                                                 |
| 19      | น.ส. รติษฐ ว่องวิศวกิจ      | ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการตลาด<br>อาวุโส                         | ปริญญาตรี อักษรศาสตร์, ปริญญาโท-บริหารธุรกิจ                                                           |
| 20      | นายวิเศษ วิวิญญ์กุลธร       | ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการตลาด                                   | ปริญญาตรี-บริหารธุรกิจ                                                                                 |

## โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัท



### 8.3 เลขานุการบริษัท

บริษัทจัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานในเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

- ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับ ข้อกำหนด กฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัท และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง และสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ
- จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติต่าง ๆ
- บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานข้อสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบถึงสิทธิต่าง ๆ และข่าวสารของบริษัท
- ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท

### 8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหาร ไว้อย่างชัดเจน และโปร่งใส ในเกณฑ์ที่เหมาะสมที่จะดำรงไว้ซึ่งกรรมการ และผู้บริหาร ที่มีคุณสมบัติที่บริษัทต้องการ กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบ ได้รับค่าตอบแทนเพิ่มตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

จำนวนค่าตอบแทน

ในปี 2559 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนต่าง ๆ ให้แก่กรรมการ และผู้บริหาร มีรายละเอียด ดังนี้

คณะกรรมการ

( หน่วย : บาท )

| ชื่อ-นามสกุล               | ตำแหน่ง             | 2558    | 2559    |
|----------------------------|---------------------|---------|---------|
| 1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์   | ประธานกรรมการบริษัท | 400,000 | 400,000 |
| 2. นายประภาส พลพัฒน์พงศ์   | ประธานกรรมการบริหาร | 400,000 | 400,000 |
| 3. นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ   | กรรมการบริหาร       | 318,905 | -       |
| 4. นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์   | กรรมการผู้จัดการ    | 400,000 | 400,000 |
| 5. นายประยุทธ์ พลพัฒน์พงศ์ | กรรมการ             | 400,000 | 127,867 |
| 6. นายหลาน นู๋ ชิว         | กรรมการ             | 400,000 | 400,000 |

| ชื่อ-นามสกุล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ตำแหน่ง      | 2558      | 2559      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|
| 7. นายอำนาจ ชศสุข                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | กรรมการอิสระ | 400,000   | 400,000   |
| 8. นายอำพล รวยฟูพันธ์                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | กรรมการอิสระ | 400,000   | 400,000   |
| 9. ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | กรรมการอิสระ | 400,000   | 400,000   |
| 10. น.ส. ครุณี เรืองธรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | กรรมการอิสระ | 400,000   | 198,908   |
| 11. น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | กรรมการอิสระ | -         | 273,225   |
| ค่าตอบแทนอื่น เช่น เบี้ยประชุม, โบนัส, เบี้ยประกัน เป็นต้น                                                                                                                                                                                                                                                                   |              | ไม่มี     | ไม่มี     |
| รวม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              | 3,918,905 | 3,400,000 |
| <p>นายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ เสียชีวิต เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2558</p> <p>นายประยุทธ พลพัฒน์พงศ์ พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัทจากการครบวาระ เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559</p> <p>น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม เป็นกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559</p> <p>น.ส. ครุณี เรืองธรรม ลาออกจากกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559</p> |              |           |           |

กรรมการตรวจสอบ

( หน่วย : บาท )

| ชื่อ-นามสกุล                                                                                                                                              | ตำแหน่ง              | 2558    | 2559    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|---------|
| 1. นายอำนาจ ชศสุข                                                                                                                                         | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 480,000 | 480,000 |
| 2. นายอำพล รวยฟูพันธ์                                                                                                                                     | กรรมการตรวจสอบ       | 240,000 | 240,000 |
| 3. น.ส. ครุณี เรืองธรรม                                                                                                                                   | กรรมการตรวจสอบ       | 240,000 | 120,000 |
| 4. น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม                                                                                                                               | กรรมการตรวจสอบ       | -       | 93,548  |
| รวม                                                                                                                                                       |                      | 960,000 | 933,548 |
| ค่าตอบแทนอื่น เช่น เบี้ยประชุม, โบนัส, ค่าเบี้ยประกัน เป็นต้น                                                                                             |                      | ไม่มี   | ไม่มี   |
| <p>น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม เป็นกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559</p> <p>น.ส. ครุณี เรืองธรรม ลาออกจากกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559</p> |                      |         |         |

กรรมการบริหารและผู้บริหาร

| รายการ                          | ปี 2558  |                 | ปี 2559  |                 |
|---------------------------------|----------|-----------------|----------|-----------------|
|                                 | จำนวนราย | จำนวนเงิน (บาท) | จำนวนราย | จำนวนเงิน (บาท) |
| เงินเดือน                       | 7        | 18,814,344      | 9        | 19,867,840      |
| โบนัส,ค่าบำเหน็จ                | 7        | 4,694,438       | 9        | 7,212,192       |
| ค่าครองชีพ                      | 7        | 53,040          | 9        | 59,800          |
| สมทบประกันสังคม                 | 7        | 61,500          | 9        | 69,000          |
| สมทบสำรองเลี้ยงชีพ              | 7        | 554,117         | 9        | 575,785         |
| รวม                             | 7        | 24,177,439      | 9        | 27,784,617      |
| รวมค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร |          | 29,056,344      |          | 32,118,165      |

ค่าตอบแทนอื่น

- กรรมการ : ไม่มีค่าตอบแทนอื่น เช่น เบี้ยประชุม, โบนัส, เบี้ยประกัน เป็นต้น
- กรรมการบริหารและผู้บริหาร : มีค่าตอบแทนอื่น เช่น โบนัส, กองทุนสำรองเลี้ยงชีพอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน, รถประจำตำแหน่ง เป็นต้น

โครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ประกอบด้วย

- ค่าตอบแทนกรรมการ จำนวน 5 คน ๆ ละ 400,000.00 บาทต่อปี
- ค่าตอบแทนประธานกรรมการตรวจสอบ 40,000.00 บาทต่อเดือน
- ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ จำนวน 2 คน ๆ ละ 20,000.00 บาทต่อเดือน
- ค่าตอบแทนอื่น : ไม่มี

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ทำหน้าที่ เสนอแนะค่าตอบแทนของ คณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง ที่เหมาะสมตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือรายงานข้อมูล ค่าตอบแทนกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือเท่ากับค่าตอบแทนในปีที่ผ่านมา และเป็นค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับปริมาณงาน ความรู้ ความสามารถที่จะดำรงไว้ซึ่งกรรมการและผู้บริหาร ที่บริษัทต้องการ เพื่อเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี โดยบริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทน

ของคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงในระดับที่เหมาะสม สอดคล้องกับภาระหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

#### 8.5 ทรัพยากรบุคคล ณ 31 ธันวาคม 2559

| รายการ                             | ชาย | หญิง  | รวม   |
|------------------------------------|-----|-------|-------|
| ฝ่ายบริหาร / ธุรการ                | 28  | 45    | 73    |
| ฝ่ายจัดการ / ฝ่ายผลิต / ช่างเทคนิค | 88  | 25    | 113   |
| พนักงานรายวัน, รายเหมา             | 307 | 994   | 1,301 |
| รวม                                | 423 | 1,064 | 1,487 |

- บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานหรือข้อพิพาทแรงงานอย่างมีนัยสำคัญ ในระยะ 3 ปี ที่ผ่านมา
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง จำนวนเงิน 5,891,100 บาท
- ผลตอบแทนรวมของพนักงาน จำนวน 267,270,366.- บาท ประกอบด้วย เงินเดือน ค่าแรง ค่าบำเหน็จ โบนัส ค่าล่วงเวลา ค่าครองชีพ ค่าชุดฟอร์ม ค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่ม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 3% ของเงินเดือน ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ 60 ปี
- จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชื่อ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไทยพาณิชย์เปี่ยมทรัพย์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ทะเบียนเลขที่ 77/2540 โดยมี บลจ.ไทยพาณิชย์ เป็นผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 สมาชิกกองทุนเฉพาะส่วนของบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) มีจำนวน 180 ราย และมีเงินสะสม เงินสมทบ และผลประโยชน์ รวมจำนวน 54,012,467.14 บาท
- บริษัทมีการพัฒนาพนักงานเป็นประจำทุกปี โดยการเชิญวิทยากรภายนอกมาทำการอบรม ให้ความรู้ทั้งในด้านการปฏิบัติงาน ความปลอดภัยในการทำงาน และการพัฒนาองค์กรร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทยังจัดส่งพนักงานไปรับการอบรมตามสถานจัดฝึกอบรมต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอโดยในปี 2559 บริษัทมีจำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมและสัมมนาพนักงานเฉลี่ย 6.20 ชม./คน/ปี

## 9. การกำกับดูแลกิจการ

### 9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความโปร่งใส เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงได้กำหนดนโยบายการดำเนินงาน เพื่อกำกับดูแลกิจการ โดยครอบคลุมหลักสำคัญ ดังนี้

1. บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
2. คณะกรรมการบริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะสร้างความเจริญเติบโตที่ยั่งยืนของบริษัทในระยะยาว โดยจะบริหารกิจการของบริษัทด้วยความระมัดระวัง และรอบคอบภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมาย และจริยธรรมทางธุรกิจ ทั้งนี้คณะกรรมการจะปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ตลอดจนจะดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง
3. บริษัทจะดำเนินงานด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ แก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
4. บริษัทจะดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงความเสี่ยงอยู่เสมอ และจะบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
5. บริษัทได้กำหนดนโยบายอันเป็นทิศทางการดำเนินงานของบริษัทที่สำคัญไว้ล่วงหน้าทุกปี คณะกรรมการบริษัท จะให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุม และตรวจสอบภายใน โดยจะกำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายที่มีประสิทธิภาพ
6. บริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติ

#### ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนธุรกิจของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการ ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจของบริษัท ปรับปรุงจริยธรรมธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายด้านอื่น ๆ ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเป็นประจำปีอย่างน้อยทุก ๆ 5 ปี

#### ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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

#### ผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการรับรู้ และตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง และมีนโยบายที่จะสนับสนุนให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ในการสร้างสรรค์ประโยชน์ระหว่างกัน และดูแลให้มั่นใจว่า ผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายได้รับการคุ้มครอง และการปฏิบัติด้วยดี โดยบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า

เจ้าหน้าที่ พนักงาน และคำนึงถึงความปลอดภัยและสุขอนามัย ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ สิทธิมนุษยชน และการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างชัดเจนไว้ในจริยธรรมธุรกิจ และกำหนดเป็นนโยบายไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถร้องเรียนต่อบริษัท ในกรณีที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมจากการปฏิบัติของบริษัท ไม่ว่าจะโดยกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงาน ทั้งนี้ บริษัทให้คำมั่นว่าการร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ย่อมได้รับความคุ้มครองและเก็บไว้เป็นความลับ บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบตามกระบวนการที่กำหนดไว้และหาแนวทางแก้ไขโดยเร็ว

#### จริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการได้อนุมัติระเบียบว่าด้วยจริยธรรมธุรกิจ เพื่อส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับยึดถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอเป็นปกติวิสัย ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ลงนามรับทราบเอกสารเกี่ยวกับระเบียบดังกล่าว และยืนยันการปฏิบัติตาม ซึ่งถือเป็นกรอบมาตรฐานการปฏิบัติงานของบริษัท อีกทั้งคณะกรรมการได้มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และปรับปรุงระเบียบดังกล่าวให้เหมาะสมอยู่เสมอ จริยธรรมธุรกิจฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 4 ได้รับการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559

#### การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทมีความตั้งใจอย่างเต็มที่ที่จะสร้างกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่เป็นมาตรฐานและให้กระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานทุกระดับทั่วทั้งบริษัท เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการ อย่างแท้จริง จึงขอให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ยึดถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 4 ได้รับการอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559

#### การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทกำหนดไว้ในจริยธรรมธุรกิจ หัวข้อ การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติ และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2556 คณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบให้บริษัทประกาศแสดงเจตนารมณ์ เพื่อเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติจัดทำ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจและมุ่งพัฒนาไปสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน และเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 บริษัทสมัครเป็นสมาชิกเครือข่ายหุ้นส่วนด้านทุจริตเพื่อประเทศไทย เพื่อร่วมรณรงค์ให้ทุกองค์กรตระหนักถึงผลกระทบของการทุจริตและคอร์รัปชัน และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่

1/2559 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1

## 9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

### คณะกรรมการบริหาร

แต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2543 ประกอบด้วยกรรมการบริหาร จำนวน 3 คน โดยกำหนดอำนาจหน้าที่ ไว้ดังนี้

1. กำหนดนโยบายการบริหาร และทิศทางการดำเนินงานให้สอดคล้องกับนโยบาย และวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยมุ่งสร้างความมั่นคงและประโยชน์สูงสุดให้กับบริษัท
2. กำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. มีอำนาจอนุมัติการลงทุนซื้อทรัพย์สิน ค่าใช้จ่ายอื่นและ/หรือกู้ยืมเงินได้ในวงเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. กระทำการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2558 มีมติให้เปลี่ยนแปลงกรรมการผู้มีอำนาจ จากเดิม “นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ ประธานกรรมการ หรือนายประภาส พลพัฒน์พงศ์ กรรมการผู้จัดการ หรือนายสุวัฒน์ พงษ์ภาสุระ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท” เปลี่ยนเป็น “นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ ประธานกรรมการ หรือนายอังกูร พลพัฒน์พงศ์ กรรมการผู้จัดการ หรือนายประภาส พลพัฒน์พงศ์ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท” โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

### คณะกรรมการตรวจสอบ

แต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2541 มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ประกอบด้วยกรรมการ 3 คน ทุกคนเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ และกรรมการอิสระ 1 คน คือ นายอำพล รวยฟูพันธ์ เป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

- |                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| 1. นายอานวย ชศุข            | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายอำพล รวยฟูพันธ์       | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. น.ส. ชุติมา ตั้งมิตรธรรม | กรรมการตรวจสอบ       |

โดยมีนายวีระวัฒน์ สกุลมีฤทธิ์ - ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

#### อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. มีอำนาจหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก
2. มีอำนาจหน้าที่ในการเสนอแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน
3. ทำการสอบทานงบการเงินของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
4. ตรวจสอบความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
5. ตรวจสอบความเพียงพอของการป้องกันความเสี่ยง และการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
6. สอบทานและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน อย่างเคร่งครัด
7. จัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
8. ปฏิบัติงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจกรรมตรวจสอบตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

#### คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

แต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2552 มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี มีจำนวน 5 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 คน กรรมการบริหาร 2 คน และที่ปรึกษาภายนอก 1 คน โดยกรรมการอิสระ ทำหน้าที่เป็นประธานฯ มีอำนาจหน้าที่ในการสรรหาผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการ ตามข้อกำหนดของบริษัท และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ฯ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อลงมติแต่งตั้ง และมีอำนาจหน้าที่พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัท นำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้อนุมัติ

#### รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2559 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีการประชุม จำนวน 2 ครั้ง คณะกรรมการได้ประชุมและสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระ จำนวน 2 คน ประกอบด้วย 1. นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ – กรรมการบริหาร และ 2. นายอำนาจ ชศสุข – กรรมการอิสระ ซึ่งกรรมการได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่า กรรมการที่ครบวาระเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ตามข้อกำหนดความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ของกรรมการ (Board skill matrix) และมีคุณสมบัติตามแบบตรวจสอบคุณสมบัติของบุคคลที่ได้รับคัดเลือกให้เสนอชื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระของบริษัท อีกทั้งได้อุทิศตนในการทำหน้าที่กรรมการบริษัทมาอย่างต่อเนื่อง เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเป็นอย่างมาก จึงมีความเห็นควรเสนอให้กรรมการที่ครบวาระ 2 คน คือ นายประยูร พลพัฒน์พงศ์ และนายอำนาจ ชศสุข กลับเข้าเป็นกรรมการบริษัทอีกวาระหนึ่ง พร้อมกันนี้ได้

พิจารณาผลตอบแทนกรรมการแล้ว มีความเห็นว่า ค่าตอบแทนที่กรรมการได้รับในปัจจุบัน เป็นค่าตอบแทนที่มีความเหมาะสมกับหน้าที่การปฏิบัติในฐานะกรรมการบริษัท

บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะเป็นกรรมการอิสระของบริษัทแทนกรรมการอิสระที่ครบวาระ โดยในปีนี้ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อได้ตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2559 จนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2559 เมื่อครบกำหนดเวลา ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อการดังกล่าว

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้มีการปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับเป็นสำคัญ ทำการทบทวนกฎบัตร ได้มีความทันสมัย และทบทวนการปฏิบัติโดยใช้เกณฑ์ข้อมูลในอุตสาหกรรมเดียวกัน และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นการประเมินผลรายปี สำหรับผลการประเมินในปี 2559 สรุปผลโดยรวมได้ว่า คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนปฏิบัติหน้าที่ได้คล่องตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้

#### คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

แต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2555 มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี มีกรรมการจำนวน 5 คน ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ/หรือบุคคลอื่นที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างน้อย 1 คน ต้องมาจากกรรมการอิสระ และนายวันจันทร์ ศิวบุญวงศ์ เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีอำนาจหน้าที่ในการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ และข้อบังคับที่เป็นปัจจุบันขององค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแล เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เป็นมาตรฐานสากล และให้คำแนะนำแก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบ และหลักเกณฑ์ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้การทำหน้าที่ของกรรมการ และการบริหารจัดการของฝ่ายบริหารเป็นไปด้วยดี มีผลในทางปฏิบัติ และมีความต่อเนื่องอย่างเหมาะสมเป็นไปตามความคาดหวังของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

#### รายงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2559 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ มีการประชุม จำนวน 2 ครั้ง เพื่อทำการทบทวนและตรวจสอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการ, ติดตามความคืบหน้าการประเมินการปฏิบัติตามโครงการแนวร่วมต่อต้านการทุจริต (CAC), ผลการประเมิน CG และการจัดทำรายงานความยั่งยืน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ กำกับดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือปฏิบัติตามนโยบายเพื่อให้เกิดผลเป็นรูปธรรมอย่างแท้จริง และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เป็นการประเมินผลรายปี สำหรับผลการประเมินในปี 2559 สรุปผลโดยรวมได้ว่า คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้ปฏิบัติหน้าที่ได้สำเร็จคล่องเป็นที่น่าพอใจ

### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทจัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 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 ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอทั่วทั้งบริษัท

### รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2559 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุม จำนวน 2 ครั้ง เพื่อทำการประเมินการบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้าน คือ ด้านการผลิต ด้านการประกอบธุรกิจ ด้านอัตราแลกเปลี่ยน ด้านคุณภาพของสินค้า ด้านการบริหารจัดการ ด้านการเงิน และด้านการลงทุน ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ผลจากการประเมินพบว่าบริษัทสามารถบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้านได้ผลดีที่น่าพอใจ ทำให้บริษัทยังคงมีผลประกอบการที่ดี มีความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ทำการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บริษัทมีความเสี่ยงทางธุรกิจน้อยที่สุดเท่าที่จะทำได้ และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินผลรายปี สำหรับผลการประเมินในปี 2559 สรุปผลโดยรวมได้ว่า คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปฏิบัติหน้าที่ได้ลุล่วงเป็นที่น่าพอใจ

## 9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

### หลักเกณฑ์และกระบวนการคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการใหม่

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลที่ไม่เป็นบุคคลต้องห้ามตาม พรบ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัท และบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อต้องยินยอมให้มีการเสนอชื่อ เพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งในปีนี้ บริษัทกำหนดให้เสนอชื่อได้ตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2559 จนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2559 โดยบริษัทได้นำเสนอรายละเอียด หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติบนเว็บไซต์ของบริษัท [www.cmfrozen.com](http://www.cmfrozen.com) ภายใต้หมวด Investor Relations หัวข้อ สิทธิของผู้ถือหุ้น และประกาศผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย [www.set.or.th](http://www.set.or.th)

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะพิจารณารายชื่อบุคคลจากการเสนอชื่อของผู้ถือหุ้น (ถ้ามี), รายชื่อบุคคลจากฐานข้อมูลกรรมการ และกรรมการที่ครบวาระ ทำการกลั่นกรองคุณสมบัติบุคคลที่กล่าวข้างต้นให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนต้องเป็นผู้ที่มีทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญด้านธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และ/หรือ มีทักษะด้านการบัญชีและการเงิน รวมถึงทักษะที่จำเป็นของคณะกรรมการที่ยังขาดอยู่ โดยไม่จำกัดเพศ อายุ

เชื้อชาติ ศาสนา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นชอบ และนำเสนอผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นรายบุคคลต่อไป

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

ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

การแต่งตั้งกรรมการต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

#### การประเมินตนเอง

บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเป็นประจำทุกปี โดยเลขานุการบริษัท จะจัดส่งแบบการประเมินดังกล่าวให้กรรมการแต่ละคน และรวบรวมเสนอต่อประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำการประเมิน ผลการปฏิบัติงาน และนำผลการประเมินไปหารือในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ข้อเสนอแนะต่าง ๆ ที่ได้รับการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ บริษัทจะนำมาใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพของการทำงานของคณะกรรมการ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

#### แผนการสืบทอดตำแหน่ง

บริษัทมีการดำเนินการเกี่ยวกับแผนพัฒนาเพื่อทดแทนตำแหน่งงาน โดยวัตถุประสงค์เพื่อเตรียมความพร้อมด้านกำลังคน ทั้งในเชิงคุณภาพและปริมาณ สร้างความต่อเนื่องในการบริหารงานที่เหมาะสม เพื่อคัดเลือก และเตรียมความพร้อมของบุคลากรที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งงานที่เป็นตำแหน่งงานหลักของบริษัท อันได้แก่ ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท รวมถึงตำแหน่งที่มีความสำคัญในโครงสร้างการบริหารจัดการ หรือการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเป็นตำแหน่งงานที่มีทักษะเฉพาะด้าน มีความชำนาญเชิงลึก หรือยากแก่การทดแทน โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง เช่น ตำแหน่งงานที่สำคัญ เกณฑ์การพิจารณา และคัดเลือก ตลอดจนกระบวนการจัดทำแผนการสืบทอด เป็นต้น

#### การอบรมและพัฒนาความรู้

บริษัทมีนโยบายให้การสนับสนุนกรรมการใหม่ในการอบรมหลักสูตรของการเป็นกรรมการ เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจบทบาทหน้าที่ของการเป็นกรรมการ ตลอดจนเพื่อทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

#### 9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย) สัดส่วน ร้อยละ 100 จึงมีนโยบายการบริหารจัดการในบริษัทย่อย ดังนี้

- บริษัทย่อยบริหารงานภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และจริยธรรมธุรกิจเดียวกันกับบริษัท
- กรรมการ และผู้บริหาร เป็นบุคคลตัวแทนจากบริษัททั้งหมด
- ระเบียบปฏิบัติและข้อกำหนดใด ๆ ของบริษัทย่อย ได้รับมติเห็นชอบจากบริษัท
- การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ใช้หลักเกณฑ์เดียวกันกับบริษัท
- บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ
- การกำกับดูแลกิจการ การอนุมัติการเพิ่มทุน ลดทุน หรือการเลิกกิจการต้องได้รับอนุมัติจากบริษัท

หมายเหตุ ในปี 2558 บริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด หยุดดำเนินการ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2558 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2558 มีมติให้จดทะเบียนเลิกบริษัท อะกริฟูด โพรเซสซิง จำกัด และเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2558 บริษัทได้ดำเนินพิธีการจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และดำเนินการชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559

#### 9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ในการนำข้อมูลภายในซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อหาประโยชน์ส่วนตน และบุคคลอื่น และบทกำหนดโทษ ทำการสื่อสารให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้รับทราบและยึดถือปฏิบัติ ดังนี้

- จัดทำจรรยาบรรณของกรรมการบริษัท รวมถึงจรรยาบรรณของพนักงานที่ครอบคลุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน การเก็บรักษาความลับลูกค้า โดยมีการสื่อสารเผยแพร่แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ยึดถือปฏิบัติโดยทั่วกัน
- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหลักทรัพย์ของบริษัทเปิดเผยข้อมูลหรือใช้ข้อมูลภายใน หรือทำการซื้อ-ขายหลักทรัพย์ หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ-ขายหลักทรัพย์ของบริษัท ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ในช่วง 14 วันก่อนทั้งการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน ผู้เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ

มาตรการลงโทษ หากกระทำการฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าว บริษัทถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัท โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานด้วยเหตุ ไล่ออก ปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี

## 9.6 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 อนุมัติให้เลือก บริษัท สำนักงานเอเอสที มาสเตอร์ จำกัด โดยมี 1) นายประดิษฐ์ รอดลอยทุกข์ ทะเบียนเลขที่ 218 2) น.ส. นงราม เลาหอรินติก ทะเบียนเลขที่ 4334 เป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ประจำปี 2559 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีความน่าเชื่อถือ และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีที่บริษัทและบริษัทย่อย จ่ายให้สำนักงานสอบบัญชี ปี 2559 จำนวน 750,000.00 บาท
- ค่าบริการอื่น : ไม่มี

## 9.7 การปฏิบัติตาม Code of best practices ของ SET

บริษัทได้ปฏิบัติตาม Code of best practices เป็นอย่างดี โดยบริษัทได้ทำการประเมินตนเองของคณะกรรมการเป็นประจำทุกปี และได้พยายามปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การบริหารงาน เป็นไปตามข้อพึงปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จริยธรรมธุรกิจ และนโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัทมีผลการการประเมิน CG และ AGM ดังนี้

| รายการ                                     | ปี 2555 | ปี 2556 | ปี 2557 | ปี 2558 | ปี 2559 |
|--------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| คะแนนเฉลี่ยโดยรวม ของการประเมิน CG         | 81      | 87      | 79      | 88      | 87      |
| ผลคะแนนการประเมิน AGM                      | 93.75   | 100     | 96.5    | 100     | 100     |
| การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน | -       | 1       | 2       | 3       | 3       |

## 10. ความรับผิดชอบต่อสังคมและการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ให้มีความเข้มแข็งและอยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืนและเป็นสุข บริษัทจึงกำหนดบทบาทภาระ หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่จะต้องปฏิบัติต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ไว้ในหลักจริยธรรมธุรกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทยึดถือปฏิบัติ

ในปี 2559 บริษัทจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคมและรายงานความยั่งยืน แยกต่างหากจากรายงานประจำปี สามารถดูข้อมูลได้จาก website : [www.cmfrozen.com](http://www.cmfrozen.com) หัวข้อ Investor Relations

นโยบายด้านต่าง ๆ เพื่อการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย

### ก. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทยึดหลักการปฏิบัติอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกันต่อผู้ถือหุ้น โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทมุ่งมั่นในการสร้างความเติบโตอย่างมีคุณภาพและมั่นคง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนที่ยั่งยืนจากการทำงานที่มีประสิทธิภาพและผลประกอบการที่ดีของบริษัท

- บริษัทเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น ในการได้รับข้อมูลที่จำเป็นอย่างเท่าเทียมกัน และเปิดเผยผลประกอบการ ฐานะการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องตามความจริง ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- บริษัทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม เพื่อสร้างความมั่นใจว่า การตัดสินใจ และการกระทำใด ๆ มีการคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกรายและผู้เกี่ยวข้องทุกกลุ่ม
- บริษัทควบคุมให้มีการดำเนินงาน ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท และพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

#### ข. นโยบายด้านการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทมีนโยบายในการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า จึงกำหนดแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทจัดให้มีระบบการบริการเพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า โดยปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- บริษัทให้ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง โดยคำนึงถึงประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ
- บริษัทจัดระบบเพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับการบริการ หรือการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยดำเนินการอย่างรวดเร็ว และตอบสนองลูกค้าอย่างดีที่สุด
- บริษัทควบคุมดูแลสภาพแวดล้อม พื้นที่ภายในและบริเวณโดยรอบอาคาร โรงงานและสำนักงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของลูกค้า และผู้มาติดต่องานกับบริษัท
- บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความประทับใจ และความพึงพอใจกับลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าได้รับการบริการที่ดีที่สุด

#### ค. นโยบายการปฏิบัติต่อคู่ค้า

บริษัทประสงค์ให้การจัดหาสินค้าและบริการเป็นไปอย่างมีมาตรฐาน และมุ่งหมายที่จะพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้า และคู่สัญญาที่มีวัตถุประสงค์ชัดเจนในเรื่องคุณภาพของสินค้าและบริการที่คู่ควรกับมูลค่าเงิน คุณภาพทางด้านเทคนิค และมีความเชื่อถือซึ่งกันและกัน บริษัทจึงมีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับกระบวนการจัดหาสินค้าและบริการ ดังนี้

- บริษัทจัดให้มีการแข่งขันบนข้อมูลที่รับอย่างเท่าเทียมกัน
- บริษัทจัดให้มีหลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าและคู่สัญญา ด้วยความเที่ยงธรรม
- บริษัทจัดทำรูปแบบสัญญากับคู่ค้าที่เหมาะสมและเป็นธรรม
- บริษัทจัดให้มีระบบการจัดการและติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน ในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา

- บริษัทจ่ายเงินให้คู่ค้าและคู่สัญญาตรงเวลา ตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ตกลงกัน

#### ง. นโยบายด้านการปฏิบัติคู่แข่งทางการค้า

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยบริษัทยึดหลักปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทจะไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
- บริษัทจะดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาคู่แข่งทางการค้า ด้วยความไม่สุจริต และปราศจากข้อมูลความจริง

#### จ. นโยบายด้านการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ด้วยความเป็นธรรม โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทจะรักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด
- บริษัทจะควบคุมให้มีการชำระคืนเงินกู้ และดอกเบี้ย ให้กับเจ้าหนี้เงินกู้ยืมทุกประเภทอย่างครบถ้วน ตามกำหนดเวลา และปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลง โดยไม่ใช้เงินกู้ยืมไปในทางที่ขัดต่อวัตถุประสงค์ของการกู้ยืมเงิน
- บริษัทจะบริหารงานเพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ที่ดีของบริษัท
- บริษัทจะรายงานและให้ข้อมูลของบริษัทที่ถูกต้อง และครบถ้วนแก่เจ้าหนี้

#### ฉ. นโยบายการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทตระหนักในคุณค่าของทรัพยากรมนุษย์ และประสงค์ที่จะให้บุคลากรมีความภาคภูมิใจในองค์กร โดยมีบรรยากาศในการทำงานแบบมีส่วนร่วมและมีโอกาสก้าวหน้าในงานอาชีพอย่างเท่าเทียมกัน บุคลากรจะได้รับการพัฒนาส่งเสริมศักยภาพให้มีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง เพื่อการสร้างความคุ้มค่าและดำรงความเป็นเลิศในธุรกิจ บริษัทจึงมีนโยบายด้านค่าตอบแทนและสวัสดิการ นโยบายด้านการพัฒนาความรู้และศักยภาพของพนักงาน นโยบายด้านความปลอดภัยและสุขอนามัย และนโยบายด้านอื่น ๆ โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่าง ๆ ด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่ง คุณวุฒิทางการศึกษา ประสบการณ์ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่จำเป็นกับงาน โดยไม่มีข้อกีดกันเรื่องเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา
- บริษัทกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานอย่างเป็นธรรม มีความเหมาะสมกับความรู้ความสามารถ สภาพและลักษณะของงาน และผลการปฏิบัติงาน และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัท การบริหารงาน และการประเมินผลงานทั่วทั้งองค์กร

- บริษัทสนับสนุนให้พนักงานได้รับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ ความสามารถ พัฒนาศักยภาพการทำงานให้สูงขึ้น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และเปิดโอกาสให้พนักงานมีความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน
- บริษัทส่งเสริมให้พนักงานได้รับข่าวสารที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ตามโอกาสอันควรและเท่าที่จะทำได้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
- บริษัทจัดให้มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคล ในเรื่องการแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัล และการลงโทษพนักงานที่ชัดเจน โดยปฏิบัติด้วยความสุจริต เป็นธรรม เทียบธรรม ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน
- บริษัทเปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางในการเสนอแนะ ร้องเรียน ร้องทุกข์ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน โดยไม่ถือเป็นความผิดทางวินัย ซึ่งการร้องเรียน ร้องทุกข์ย่อมได้รับความคุ้มครอง และถือเป็นความลับ โดยข้อเสนอแนะ ร้องเรียน ร้องทุกข์ต่าง ๆ จะได้รับการพิจารณาอย่างจริงจัง และหาแนวทางแก้ไขโดยเร็ว

#### ข. นโยบายการปฏิบัติด้านความปลอดภัยและสุขอนามัย

บริษัทตระหนักดีว่าความปลอดภัยและสุขอนามัยเป็นความรับผิดชอบขั้นพื้นฐานของบริษัท และเป็นปัจจัยสำคัญต่อการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร บริษัทจึงกำหนดนโยบายที่จะเอื้ออำนวยให้พนักงานและคู่สัญญาปฏิบัติงานอย่างปลอดภัย และเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดย

- บริษัทจะหาแนวทางป้องกันอุบัติเหตุ การบาดเจ็บ และความเจ็บป่วย อันเนื่องมาจากการปฏิบัติงาน โดยความร่วมมืออย่างจริงจังของพนักงานทุกคน รวมทั้งหาทางจำกัดและควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ไม่ปลอดภัย
- บริษัทจะให้ความร่วมมือกับหน่วยงานรัฐบาลและองค์กรอื่น ในการระงับเหตุฉุกเฉินหรืออุบัติเหตุอันเกิดจากการปฏิบัติงานด้วยความรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และระมัดระวัง
- บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ในเรื่องความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด และจะนำมาตรฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัย ที่น่าเชื่อถือมาใช้บังคับในกรณีที่ยังไม่มีกฎหมายและข้อบังคับกำหนดไว้
- บริษัทจะจัดให้มีการออกแบบเครื่องมือ อุปกรณ์ การจัดทำระเบียบปฏิบัติ การวางแผนดำเนินการ และการฝึกอบรมพนักงานให้มีความรู้ความเข้าใจและได้รับข้อมูลข่าวสารที่เพียงพอในเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อป้องกันอันตรายอันอาจเกิดจากเครื่องจักร วิธีการทำงาน หรือโรคภัยต่าง ๆ
- พนักงานที่รายงานตัวเข้าทำงาน โดยมีสารเสพติดติดกฎหมายอยู่ในระบบร่างกายหรือมีฤทธิ์สุรา หรือสารเสพติดอื่น ๆ ในระดับที่สามารถทำให้การปฏิบัติงานเสียหายได้ จะต้องได้รับโทษทางวินัยตามกฎหมายของบริษัท
- ในรอบปีที่ผ่านมา สถิติการเกิดอุบัติเหตุถึงขั้นต้องหยุดงานเกิน 3 วัน คิดเป็น 0.28 คน / 1,000 คน

ซ. นโยบายการมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชน และสังคม

เพื่อรักษาไว้ซึ่งชุมชนและสังคมที่ดี บริษัทจึงกำหนดแนวปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทจะประพฤติปฏิบัติตามสิทธิของตนในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมาย และ/หรือกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด และให้ความร่วมมือกับภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทสนับสนุนให้พนักงานและผู้เกี่ยวข้อง รับรู้ เข้าใจ แนวปฏิบัติในการดำเนินงาน เพื่อการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม
- บริษัทจะดำเนิน โครงการหรือทำกิจกรรมทางสังคมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรัก ความสามัคคี เป็นอันหนึ่งอันเดียวกันกับชุมชนและสังคม
- บริษัทจะดูแลป้องกันมิให้การดำเนินงานของบริษัท ก่อให้เกิดความเสียหายต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคม
- บริษัทจะสร้างจิตสำนึกในความรับผิดชอบต่อชุมชน และสังคม ในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และจริงจัง
- บริษัทจะร่วมกันส่งเสริมและสร้างสรรค์ชุมชนและสังคม สนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชน ทั้งในส่วนของพัฒนาคุณภาพชีวิต แลกเปลี่ยนประสบการณ์จากการดำเนินงานกับชุมชนและสังคม เพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

ฅ. นโยบายด้านสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และทรัพยากรธรรมชาติ ตามหลักการ ดังนี้

- บริษัทจะบริหารงานโดยมีเป้าหมายในการป้องกัน ไม่ให้เกิดผลกระทบ ต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ และดีกว่าข้อกำหนดทางกฎหมาย
- บริษัทมุ่งพัฒนากระบวนการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลตลอดจนทบทวนและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทจะปลูกฝังและส่งเสริมพนักงาน รวมทั้งผู้เกี่ยวข้อง ให้มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ
- บริษัทจะตระหนักในการรักษาสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ให้น่าอยู่อาศัย เป็นแหล่งต้นน้ำลำธาร จัดให้มีกระบวนการให้ความรู้แก่พนักงานด้วยการฝึกอบรม เพื่อให้พนักงานทุกคน ตระหนักใน ความสำคัญ เกิดความห่วงใย รักษา และใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างคุ้มค่ามากที่สุด
- บริษัทจะดูแลรักษาสภาพแวดล้อมและความหลากหลายทางชีวภาพ ในพื้นที่ที่ดำเนินกิจการ ให้เกิดความสมดุลของระบบนิเวศอย่างยั่งยืน

- บริษัทจะมีส่วนร่วมในการลดการเกิดก๊าซเรือนกระจก ที่จะส่งผลกระทบต่อ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
- บริษัทจะแสวงหาโอกาสในการแลกเปลี่ยน เรียนรู้ และแบ่งปันประสบการณ์จากการดำเนินงานกับหน่วยงานอื่น เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

#### ญ. นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักการเคารพต่อหลักสิทธิมนุษยชนตามหลักสากล ดังนี้

- บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเคารพในเกียรติและศักดิ์ศรี
- บริษัทสนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิอันชอบธรรมของตนในฐานะพลเมือง ตามบทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ และตามกฎหมาย
- บริษัทจะรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน เช่น ชีวประวัติ ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน การเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนตัวของพนักงานสู่สาธารณะ จะทำได้ต่อเมื่อได้รับความยินยอมจากพนักงานผู้นั้น ทั้งนี้ การล่วงละเมิดถือเป็นความผิดทางวินัย เว้นแต่ได้กระทำไปตามระเบียบบริษัทหรือตามกฎหมาย
- บริษัทไม่ละเมิดและไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน
- พนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดหรือคุกคาม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางวาจา หรือการกระทำต่อผู้อื่นบนพื้นฐานของเชื้อชาติ เพศ ศาสนา อายุ ความพิการทางร่างกาย

#### ฎ. นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทมีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ปฏิบัติตามกฎหมาย โปร่งใส ซื่อมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามหลักบรรษัทภิบาล และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ไม่สนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ดังนั้น ในปี 2556 บริษัทจึงเข้าเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ในปี 2558 บริษัทจัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษร และสมัครเป็นสมาชิกเครือข่ายหุ้นส่วนด้านทุจริตเพื่อประเทศไทย เพื่อร่วมรณรงค์ให้ทุกองค์กรตระหนักถึงผลกระทบของการทุจริตและคอร์รัปชัน กำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- บริษัทกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร กล่าวคือ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท กระทำการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ทั้งโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าคนจะอยู่ในฐานะเป็นผู้รับ ผู้ให้ หรือผู้เสนอให้ ทั้งที่เป็นตัวเงิน หรือไม่เป็นตัวเงิน แก่หน่วยงานราชการหรือหน่วยงานเอกชน ที่บริษัทได้ดำเนินธุรกิจหรือติดต่อด้วย และต้องปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด หากไม่ปฏิบัติตาม จะได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย

- บริษัทให้ความสำคัญในการบริหารทรัพยากรบุคคล ให้สามารถนํานโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน มาใช้ปฏิบัติให้เกิดเป็นรูปธรรม ทำการสื่อสาร ให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงาน เกี่ยวกับการป้องกันการหาผลประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบ และแนวทางการปฏิบัติ เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรมีความเข้าใจและปฏิบัติให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร
- บริษัทให้เป็นธรรม และคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริต หรือพนักงานที่แจ้งเรื่องทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสและรายงานการทุจริตและคอร์รัปชัน ตามที่บริษัทกำหนดไว้ในมาตรการคุ้มครองและรักษาเป็นความลับ สำหรับพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน บริษัทมีนโยบายไม่ลดตำแหน่งลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานผู้นั้น แม้ว่าการปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชันนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
- บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ในการตรวจประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ประเมินความเป็นไปได้ในเรื่องการทุจริต และพิจารณามาตรการป้องกันและการควบคุม ให้มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทจะสามารถป้องกันและควบคุมการทุจริตและคอร์รัปชันได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- บริษัทมีแนวทางการกำกับ ควบคุมดูแล ปรึกษาหารือ เพื่อป้องกันและติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตลอดจนทบทวน แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย
- บริษัททำการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานปกติ และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตและคอร์รัปชัน หามาตรการและแนวทางป้องกันความเสี่ยง
- บริษัทจะเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ทั้งในด้านการให้หรือการรับของขวัญ การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การช่วยเหลือทางการเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานบุคคล ตลอดจนการใช้จ่ายเพื่อการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ ให้ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พนักงานของบริษัท บริษัทย่อย ตัวแทนทางธุรกิจ ตลอดจนสาธารณชนได้รับทราบผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท อาทิ เว็บไซต์ของบริษัท อีเมล โทรสาร รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี แผ่นพับ รายงานความรับผิดชอบต่อสังคม การประชุมพิเศษ ฝึกอบรม สัมมนา และจดหมายทางไปรษณีย์

#### ฎ. นโยบายด้านการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

บริษัทจัดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนจากการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณ หรือมีพฤติกรรมที่อาจสื่อถึงการทุจริตหรือคอร์รัปชัน หรือประพฤติดมิชอบของบุคคลในองค์กร ทั้งจากกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่น ซึ่งการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสโดยผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มย่อมได้รับความคุ้มครอง ถือเป็นความลับ และไม่ถือเป็นความผิดทางวินัยกรณีผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสเป็นพนักงานของบริษัท และบริษัทจะเร่งดำเนินการตรวจสอบ และแก้ไขปัญหาโดยเร็ว

### ช่องทางที่ปลอดภัยในการเข้าถึงข้อมูล การรับคำแนะนำ การแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน

- ช่องทางที่ปลอดภัยที่พนักงาน หรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้อย่างมั่นใจ เมื่อต้องการคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ได้โดยทางเว็บไซต์ของบริษัท คือ [www.cmfrozen.com](http://www.cmfrozen.com) คลิก นักลงทุนสัมพันธ์ คลิก หัวข้อต่าง ๆ ที่ต้องการทราบ เช่น นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือ จริยธรรมธุรกิจ หรือ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หรือหัวข้ออื่น ๆ
- ช่องทางที่ปลอดภัยที่พนักงาน หรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงได้อย่างมั่นใจ เมื่อต้องการร้องเรียน แจ้งข้อมูล หรือเบาะแส ที่เกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปราศจากความเสี่ยงต่อผู้แจ้งในภายหลัง โดยส่งข้อร้องเรียน แจ้งข้อมูล หรือเบาะแส ทางไปรษณีย์ไปที่

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ

ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ หรือ

เลขานุการบริษัท หรือ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

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

หรือส่งทาง E-mail address: [cg@cmfrozen.com](mailto:cg@cmfrozen.com)

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

หรือส่งข้อร้องเรียนผ่านกล่องรับเรื่องร้องเรียน

### ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า ข้อมูลของบริษัททั้งที่เกี่ยวกับการเงินและมิใช่การเงินล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท คณะกรรมการจึงมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ตรงกับความเป็นจริง เชื่อถือได้ สม่าเสมอ และทันเวลา ซึ่งบริษัทได้ให้ความสำคัญและยึดถือปฏิบัติมาโดยตลอด บริษัทจึงมอบหมายให้ นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ เลขานุการบริษัท หรือ นายศักดิ์ พิมเมือง นักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลของบริษัทได้ทางเว็บไซต์ [www.cmfrozen.com](http://www.cmfrozen.com) หรือติดต่อขอทราบข้อมูลได้ที่โทรศัพท์ 02-238-4091 โทรสาร 02-238-4090 หรือที่ อีเมลล์: [cg@cmfrozen.com](mailto:cg@cmfrozen.com)

### การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทมีแนวทางในการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าทิศทางและเป้าหมายหลักของการพัฒนาที่ยั่งยืนมีความสอดคล้องต่อการเปลี่ยนแปลงทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนรับกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อการเติบโตและพัฒนาอย่างยั่งยืนมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล จึงสรุปการดำเนินงานหลักในด้านต่างๆ ได้ดังนี้

## การดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ

ในปี 2559 บริษัทมีผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจที่สำคัญ สามารถแบ่งเป็นคุณค่าด้านเศรษฐกิจให้กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียได้ดังต่อไปนี้

| รายการ                                                            | มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)* |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| รายได้จากการขาย ช่วยในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศ              | 1,465.50                   |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิรวม เพื่อเสริมสร้างมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น      | 196.38                     |
| เงินเดือนและค่าแรง เพื่อตอบแทนพนักงาน**                           | 266.88                     |
| ค่าฝึกอบรมพนักงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพและคุณค่าของพนักงาน            | 0.39                       |
| เงินบริจาค                                                        | 0.02                       |
| ภาษีต่างๆ ที่จ่ายให้กับภาครัฐอันจะนำไปใช้ในการพัฒนาประเทศต่อไป*** | 51.40                      |

\* ข้อมูลจากงบการเงินรวมของบริษัท ปี 2559

\*\* ประกอบด้วยเงินเดือน ค่าจ้าง สวัสดิการ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสังคม

\*\*\* ภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีบำรุงท้องถิ่น ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีหัก ณ ที่จ่าย

## การดำเนินงานด้านสังคมและชุมชน

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการอยู่ร่วมกันกับชุมชน และสังคมโดยรอบ โดยมีกรอบนโยบายในการช่วยเหลือสังคม ชุมชน เพื่อส่งเสริมให้เกิดการสร้างความสัมพันธ์อันดี เกิดความร่วมมือ และสนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรจากชุมชนและสังคม ลดทอนความขัดแย้ง บรรเทาความรุนแรงของปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นใน อนาคต เสริมสร้างความเข้าใจ สร้างชื่อเสียงและเป็นแบบอย่างที่ดีให้กับสังคม โดยกิจกรรมที่ได้ดำเนินการนั้น คำนึงถึงผลประโยชน์ขององค์กรกับการพัฒนาชุมชนและสังคมร่วมกัน ซึ่งจะทำให้ชุมชนเกิดความเชื่อมั่นและมอบความไว้วางใจให้กับองค์กร เสริมสร้างความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่แนบแน่นและเป็นหุ้นส่วนทางความสำเร็จให้กันและกันอย่างยั่งยืน ซึ่งในปี 2559 นั้นบริษัทได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและชุมชน ดังนี้

- โครงการให้ความรู้กับนักศึกษา เนื่องจากบริษัทให้ความสำคัญกับทรัพยากรบุคคล โดยเฉพาะอย่างยิ่ง เยาวชนและนักศึกษา อันจะเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนประเทศในอนาคต เพื่อเป็นการให้ความรู้และสร้างเสริมประสบการณ์ในการทำงาน บริษัทจึงได้กิจกรรมร่วมกับมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในวันที่ 22 มีนาคม 2559 และมหาวิทยาลัยขอนแก่น ในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2559 รวมนักศึกษาและบุคลากรประมาณ 50 คน โดยการจัดบรรยายให้ความรู้กับนักศึกษา และให้เข้าเยี่ยมชมการดำเนินงานของกิจการ เพื่อให้เกิดความเชื่อมโยงของการเรียนรู้ทางทฤษฎีและการปฏิบัติงานจริง

- กิจกรรมบริจาคโลหิต บริษัทได้ร่วมกับสภาอากาศไทย รับบริจาคเลือดจากพนักงานของบริษัท เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการจัดหา และร่วมบริจาคโลหิต โดยจัดขึ้น 2 ครั้ง ในเดือนเมษายน และเดือนพฤศจิกายน เพื่อทางศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภาอากาศไทย จะได้นำโลหิตที่ได้รับบริจาค ไปใช้ประโยชน์ในวงการแพทย์ เพื่อช่วยเหลือเพื่อนมนุษย์ต่อไป

- กิจกรรมถวายเทียนออกพรรษา บริษัทและพนักงานได้ร่วมจัดกิจกรรมถวายเทียนออกพรรษา ณ วัดสันป่าสัก ตำบลหนองจ่อม อำเภอสันทราย จังหวัด เชียงใหม่ ในวันที่ 14 พฤศจิกายน 2559 เพื่อเป็นการส่งเสริม สืบสาน และอนุรักษ์ ประเพณีวัฒนธรรม ของท้องถิ่น และเป็นการทำนุบำรุงพระพุทธศาสนา

- กิจกรรมบริจาคโอกาสให้แก่โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ บริษัทได้ร่วมบริจาคเงิน 20,000 บาท เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการจัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ให้แก่โรงพยาบาล ในโอกาสที่โรงพยาบาลมีการขยายจำนวนเตียงผู้ป่วย โดยจัดขึ้นในวันที่ 13 ธันวาคม 2559 ณ โรงพยาบาลสันทราย ต. หนองหาร อ. สันทราย จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อให้ประชาชนในบริเวณใกล้เคียงโรงพยาบาล ได้มีโอกาสในการที่จะได้รับการรักษาโรคภัยไข้เจ็บได้รวดเร็วยิ่งขึ้น ตลอดจนการบริจาคเงินและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เพื่อร่วมในโอกาสเปิดโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ตำบลหนองจ่อม อำเภอ สันทราย จังหวัดเชียงใหม่

- กิจกรรมวันเด็ก บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของเด็กและเยาวชน ในฐานะทรัพยากรบุคคลของประเทศชาติในอนาคต จึงได้ร่วมสนับสนุนกิจกรรมวันเด็กโดยการบริจาคเงินและผลิตภัณฑ์ของบริษัทเพื่อร่วมกิจกรรมวันเด็ก กับเทศบาลเจดีย์แม่ครัวและเทศบาลหนองจ่อม

#### การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัท ส่งเสริมให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมและเพียงพอและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงสื่อสาร ให้ความรู้ สนับสนุนและสร้างจิตสำนึกแก่พนักงาน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ในการบริหารการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมจึงได้จัดตั้งระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม เพื่อมุ่งลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมและปรับปรุงสภาพแวดล้อมให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีความมุ่งมั่นที่จะ ปฏิบัติตามนโยบาย โดยที่ผ่านมามีการดำเนินกิจกรรมภายใต้ขอบข่ายและแนวทางปฏิบัติดังนี้

- บริษัทได้มีการดำเนินการที่สอดคล้องกับกฎหมายสิ่งแวดล้อมโดยได้จัดให้มีการตรวจวัดด้านสิ่งแวดล้อม เช่น ตรวจวัดด้านคุณภาพอากาศ เสียง ความร้อน แสงสว่าง คุณภาพน้ำทิ้งที่ปล่อยออกนอกโรงงาน ซึ่งผลการตรวจวัดผ่านตามเกณฑ์มาตรฐานที่กฎหมายกำหนด และได้มีการจัดทำรายงานเพื่อจัดส่งให้แก่หน่วยงานที่รับผิดชอบต่างๆ ภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนด
- บริษัท ได้ร่วมกิจกรรมดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยได้ร่วมปลูกต้นไม้ปรับปรุงภูมิทัศน์ในสถานที่ราชการ เช่น ลานเอนกประสงค์หมู่บ้าน บ้านกลางพัฒนา หมู่ที่ 9 ตำบลแม่แฝกใหม่ อำเภอ สันทราย จังหวัดเชียงใหม่ ตลอดจนดำเนินกิจกรรมแจกกล้าไม้ให้กับเพื่อนพนักงาน เพื่อนำไปปลูกที่บ้านตัวเองด้วย โดยได้รับการสนับสนุนกล้าไม้จากศูนย์เพาะชำกล้าไม้เชียงใหม่ อำเภอแม่อน จังหวัดเชียงใหม่

- บริษัท ได้เชิญประชุมกลุ่มเกษตรกรเลี้ยงวัวนมที่มีส่วนในการรับผลิตภัณฑ์ดกเกรด ตลอดจนเศษเหลือจากกระบวนการผลิตของบริษัท เพื่อไปใช้เป็นอาหารสำหรับเลี้ยงสัตว์ เพื่อให้ทราบถึงเงื่อนไข การจัดการดูแลต่างๆเบื้องต้น ไม่ให้มีผลกระทบกับชุมชนให้มีการใช้ประโยชน์จากสินค้าดังกล่าวได้สูงสุด

บริษัท ได้ดำเนินกิจกรรมโครงการลดการใช้พลังงานอย่างต่อเนื่อง กระตุ้นให้พนักงานมีจิตสำนึกอนุรักษ์ พลังงานภายในองค์กร รวมถึงการลงทุนปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องจักรและอุปกรณ์ ซึ่งในปี 2559 บริษัท ได้ดำเนินมาตรการอนุรักษ์พลังงานเพิ่มขึ้น ดังนี้

- มาตรการอนุรักษ์พลังงานในระบบแสงสว่าง โดยการเริ่มทดลองทยอยนำหลอด LED มาเปลี่ยนใช้ในห้องเย็น จากการประเมินโดยวิธีการตรวจวัดการใช้พลังงานพบว่ามีการใช้พลังงานลดลงเมื่อเทียบกับหลอดแบบเดิม ตลอดจนการบริหารจัดการเปิด-ปิด ให้ตรงกับช่วงเวลาการทำงาน
- เข้าร่วมกิจกรรมโครงการปรับปรุงประสิทธิภาพโดยการนำวิศวกรรมคุณค่ามาใช้ กับกรมโรงงานอุตสาหกรรม จากการเข้าร่วมโครงการได้แนวคิด วิธีการปรับปรุงเครื่องจักรเพื่อให้ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพและลดการใช้พลังงาน
- การใช้เครื่องปั่นไฟโดยใช้เชื้อเพลิงจาก Biogas ปั่นไฟใช้งานกับระบบบำบัดน้ำเสีย สามารถลดการไฟฟ้าจากระบบปกติลงระดับหนึ่ง
- อบรมให้ความรู้ด้านพลังงานและวิธีการอนุรักษ์พลังงานทั้งในโรงงานและชีวิตประจำวัน ให้กับพนักงานตัวแทนของแต่ละแผนกจำนวน 50 คน เพื่อเป็นตัวแทนของแผนกในการช่วยสอดส่องดูแล และแนะนำเพื่อนร่วมงานในกรณีพบว่า มีการใช้พลังงานอย่างไม่ถูกต้องโดยเฉพาะอย่างยิ่งการเปิด-ปิด ไฟตามจุดใช้งานต่างๆ

จากการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ภาพรวมพบว่ามีการใช้พลังงานลดลงในจุดที่ดำเนินกิจกรรม และพฤติกรรมการใช้พลังงานของพนักงานดีขึ้น ที่เห็นได้ชัดเจนมากคือ พฤติกรรมการปิดไฟส่องสว่างในพื้นที่ที่ไม่มีการทำงานและในช่วงเวลาพักช่วงกลางวัน

## 11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน จึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการพัฒนาระบบการควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการเงินและการบัญชี รวมทั้งระบบการรายงานที่มีประสิทธิผล

บริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริหาร โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลัก และกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทได้ดำเนินตามแนวทางที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของบริษัทตามสายงานการบังคับบัญชา

## การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง และเห็นว่ากระบวนการดังกล่าว เป็นองค์ประกอบหนึ่งที่สำคัญที่สุดของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงจัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบและมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับ ได้ 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

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

ในอนาคตบริษัท ยังคงทำรายการระหว่างกันต่อไป โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดที่บริษัทจะได้รับเป็นหลัก

#### บริษัท อะกรีฟูด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย)

ในปี 2558 บริษัท อะกรีฟูด โพรเซสซิง จำกัด หยุดดำเนินการ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2558 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2558 บาท มิมติให้ดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัท และเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2558 บริษัทได้ดำเนินการพิจารณาจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และดำเนินการชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559

#### บริษัท ซี ที พรอสเพอร์ กรุ๊ป จำกัด

เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจซื้อมา-ขายไป มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน เช่าอาคารสำนักงานจากบริษัท พื้นที่จำนวน 30 ตารางเมตร อัตราค่าเช่าเดือนละ 7,500.00 บาท

## ส่วนที่ 3

### ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

#### 13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

##### 1) งบการเงิน

##### ก. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

##### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัท ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

##### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

##### การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายของบริษัทมาจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารแช่เยือกแข็งทั้งในประเทศและต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 99 ของรายได้รวมของบริษัท รายได้จากการขายสินค้าถือเป็นรายการบัญชีที่สำคัญ เนื่องจากจำนวนที่บันทึกในบัญชีมีสาระสำคัญ และส่งผลกระทบโดยตรงต่อกำไรขาดทุนของบริษัท ดังนั้นข้าพเจ้าจึงให้ความสนใจเป็นพิเศษต่อการรับรู้รายได้จากการขายของบริษัท และข้าพเจ้าจึงพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าตรวจสอบการรับรู้รายได้ของบริษัทโดยการ ประเมินและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ สุ่มตัวอย่างรายการขายเพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเหมาะสมของการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในเอกสารการขายและสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของบริษัท สุ่มตรวจเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ตรวจสอบใบลดหนี้ที่บริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และตรวจสอบรายการปรับปรุงบัญชีรายได้ที่สำคัญ วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลรายได้แบบแยกตามผลิตภัณฑ์ เพื่อพิจารณาความถูกต้องและเหมาะสมของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี

### **ข้อมูลอื่น**

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ซึ่งข้าพเจ้าได้รับข้อมูลอื่นในรายงานประจำปีฉบับเตรียมเผยแพร่ก่อนวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นเกี่ยวกับข้อมูลอื่นดังกล่าว

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นในรายงานประจำปีฉบับเตรียมเผยแพร่ โดยไม่พบว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ข้าพเจ้าต้องรายงาน

### **ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน**

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินการต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจน ประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

นายประดิษฐ์ รอดลอยทุกข์  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 218

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด  
วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560

**หมายเหตุ** ความเห็นในรายงานการสอบบัญชีย้อนหลัง 3 ปี เป็นแบบไม่มีเงื่อนไข

#### หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งกำหนดให้ฝ่ายบริหารประมาณการและกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวข้องอันจะมีผลต่อตัวเลขของสินทรัพย์และหนี้สินรวมทั้งเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน และข้อมูลรายได้และค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่เสนองบการเงินดังกล่าวตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากตัวเลขประมาณการ ถึงแม้ว่าฝ่ายบริหารได้จัดทำตัวเลขประมาณการขึ้นจากความเข้าใจในเหตุการณ์และสิ่งที่ได้กระทำไปในปัจจุบันอย่างดีที่สุดแล้ว

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินรวมได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย คือ บริษัท อะกริฟู๊ดโปรดิวเซอร์ จำกัด โดยบริษัทถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

บริษัท อะกริฟู๊ดโปรดิวเซอร์ จำกัด ได้จดทะเบียนเลิกกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2558 ดังนั้นในการนำเสนอ งบการเงินรวม บริษัทจึงได้จัดทำงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมโดยรวมผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าว ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 จนถึงวันที่ 21 ธันวาคม 2558 และไม่ได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

“บริษัท” หมายถึง บริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) “กลุ่มบริษัท” หมายถึง บริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย คือ บริษัท อะกริฟู๊ดโปรดิวเซอร์ จำกัด

รายการบัญชีที่สำคัญระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่รวมในงบการเงินรวมได้หักกลบลบกันแล้ว

เพื่อความสะดวกของผู้ใช้งบการเงินจึงได้มีการแปลงงบการเงินเป็นภาษาอังกฤษจากงบการเงินที่จัดทำเป็นภาษาไทย

## **นโยบายการบัญชี**

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของบริษัท มีดังนี้

### **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

ซึ่งถึงกำหนดขายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ได้แสดงไว้แยกต่างหากในบัญชี “เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน”

ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

### **เงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม**

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมซึ่งบริษัทถือเป็นการเงินลงทุนเพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

### **ลูกหนี้การค้า**

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาที่จะรับรู้ไว้ในใบแจ้งหนี้สุทธิจากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

### **ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ**

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เท่ากับจำนวนที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ชาวไร่ไม่ได้ ทั้งนี้โดยประมาณจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และการพิจารณาฐานะของลูกหนี้ในปัจจุบัน หนี้สูญที่เกิดขึ้นในระหว่างปีตัดเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อสามารถระบุได้

### **สินค้าคงเหลือ**

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธี ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าภาษีอากร ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ ประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหัยในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปและค่าใช้จ่ายในการขาย

ณ วันสิ้นปีบริษัทจะพิจารณาสภาพของสินค้าสำเร็จรูป เพื่อพิจารณาประกอบว่าจำนวนเงินค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งไว้เพียงพอและเหมาะสมแล้ว

### **เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการที่กลุ่มบริษัทควบคุม กลุ่มบริษัทควบคุมกิจการเมื่อกลุ่มบริษัทมีการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุนและมีความสามารถทำให้เกิดผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการใช้อำนาจเหนือ ผู้ที่ได้รับการควบคุม กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจควบคุม

กิจการจะตัดรายการบัญชีระหว่างกิจการ ขอดคงเหลือ และรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มบริษัท นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทในการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในบริษัทย่อยจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ต้นทุนนั้นจะรวมส่วนแบ่งต้นทุนทางตรง

รายการและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

กลุ่มบริษัทปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นกลุ่มบริษัท สำหรับการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่ซื้อเข้ามาในบริษัทย่อยจะถูกบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นและกำไรหรือขาดทุนจากการขายในส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจะถูกบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

### อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รับรู้เมื่อเริ่มแรกตามราคาทุน สินทรัพย์ทุกประเภทยกเว้นที่ดินแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนเดิมหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์คำนวณ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

|                                 | จำนวนปี |
|---------------------------------|---------|
| อาคาร                           | 20      |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์           | 5-10    |
| ยานพาหนะ                        | 5       |
| อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน | 5       |

เมื่อมีการขายหรือเลิกใช้งานสินทรัพย์ บริษัทจะบันทึกตัดราคาทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์เหล่านั้นในงบกำไรขาดทุน

อาคารระหว่างก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้งแสดงในราคาทุนโดยที่ยังไม่มีการตัดค่าเสื่อมราคาจนกระทั่งสินทรัพย์นั้นจะแล้วเสร็จและพร้อมที่จะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม บริษัทหักค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์เป็นระยะเวลา 5 ปี

## การค้ำยค่าของสินทรัพย์

บริษัทได้สอบทานการค้ำยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อาจจะไม่ได้รับคืนหรือเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์เกินกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า) โดยที่การประเมินจะพิจารณาสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์เกินกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทได้รับรู้รายการขาดทุนจากการค้ำยค่าในงบกำไรขาดทุน บริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในช่วงก่อนๆ โดยบันทึกเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ารายการขาดทุนจากการค้ำยค่าของสินทรัพย์หมดไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

## รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการและแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกทันทีในงบกำไรขาดทุน

## การบัญชีสำหรับสัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะบันทึกเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่า จะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่าจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

## ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### **ประมาณการหนี้สิน**

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ของภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้อย่างแน่นอนเมื่อได้ชำระประมาณการหนี้สินไปแล้ว

### **การรับรู้รายได้**

บริษัทรับรู้รายได้จากการขายเมื่อมีการส่งมอบและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปยังลูกค้าแล้ว  
ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

### **ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

### **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน**

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

### **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

## กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ชำระแล้วในระหว่างปีของแต่ละปี

## เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า ภาษีเงินได้ค้างจ่าย และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ซึ่งนโยบายบัญชีเฉพาะรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

## การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบ งบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือสำหรับอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัท โดยส่วนใหญ่อ้างอิงจากข้อมูลเชิงเทคนิคของสินทรัพย์นั้น และรวมถึงการพิจารณาการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่าย

บริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

#### ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ประกอบกับการประเมินสภาพทางการเงินปัจจุบันของลูกหนี้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยมีการกำหนดช่วงอายุลูกหนี้และสภาพของลูกหนี้ไว้เป็นเกณฑ์ในการตั้งค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ที่มีอายุนี้อย่างชำระ

#### ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

บริษัทพิจารณาค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจและตามสภาพปัจจุบันของสินค้าคงเหลือเป็นเกณฑ์ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับหมายถึง มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการขาย หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มจากการทำต่อเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป หรือค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการทำให้สินค้านั้นพร้อมขายได้ในราคาที่คาดว่าจะได้รับ

#### สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

#### สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

#### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

#### บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือ พนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการ ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ข. สรุปงบการเงิน

สรุปงบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

| สินทรัพย์                         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |           |       |           |       |
|-----------------------------------|----------------------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
|                                   | 2557                 | %     | 2558      | %     | 2559      | %     |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                |                      |       |           |       |           |       |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด    | 129,142              | 9.5   | 259,786   | 17.4  | 405,132   | 25.1  |
| เงินลงทุนชั่วคราว                 | 290,000              | 21.3  | 300,000   | 20.2  | 350,682   | 21.7  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น       | 91,561               | 6.8   | 78,777    | 5.3   | 69,962    | 4.3   |
| ลูกหนี้ชาวไร่                     | 24,831               | 1.8   | 24,390    | 1.6   | 48,281    | 3.0   |
| ลูกหนี้จากการเลิกกิจการบริษัทย่อย | -                    | -     | 31,181    | 2.1   | -         | -     |
| สินค้าคงเหลือ-สุทธิ               | 436,666              | 32.1  | 451,873   | 30.4  | 345,065   | 21.3  |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน             | 972,200              | 71.5  | 1,146,007 | 77.0  | 1,219,122 | 75.4  |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน      | 22,129               | 1.6   | 22,129    | 1.5   | 22,128    | 1.4   |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย             | 23,354               | 1.7   | -         | -     | -         | -     |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ     | 325,022              | 23.9  | 305,899   | 20.5  | 330,294   | 20.4  |
| เงินมัดจำค่าเช่าที่ดิน            | -                    | -     | -         | -     | 25,359    | 1.6   |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์-สุทธิ          | 6,751                | 0.5   | 7,497     | 0.5   | 8,557     | 0.5   |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี          | 9,094                | 0.7   | 7,046     | 0.5   | 10,409    | 0.6   |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น         | 1,760                | 0.1   | 44        | -     | 1,647     | 0.1   |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน          | 388,110              | 28.5  | 342,615   | 23.0  | 398,394   | 24.6  |
| รวมสินทรัพย์                      | 1,360,310            | 100.0 | 1,488,622 | 100.0 | 1,617,516 | 100.0 |

(หน่วย : พันบาท)

| หนี้สิน และ<br>ส่วนของผู้ถือหุ้น                                                                                                                                                           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |           |       |           |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
|                                                                                                                                                                                            | 2557                 | %     | 2558      | %     | 2559      | %     |
| หนี้สินหมุนเวียน                                                                                                                                                                           |                      |       |           |       |           |       |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                                                                                                                                                              | 72,769               | 5.4   | 82,161    | 5.5   | 74,886    | 4.6   |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                                                                                                                                                        | 957                  | 0.1   | 13,000    | 0.9   | 25,452    | 1.6   |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                                                                                                                                                       | 3,346                | 0.2   | 3,584     | 0.2   | 3,180     | 0.2   |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                                                                                                                                                                        | 77,072               | 5.7   | 98,745    | 6.6   | 103,518   | 6.4   |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                                                                                                                                                                        |                      |       |           |       |           |       |
| ภาระผูกพันของ<br>ผลประโยชน์พนักงาน                                                                                                                                                         | 40,304               | 2.9   | 40,935    | 2.8   | 44,908    | 2.8   |
| รวมหนี้สิน                                                                                                                                                                                 | 117,376              | 8.6   | 139,680   | 9.4   | 148,426   | 9.2   |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                                                                                                                                                                          |                      |       |           |       |           |       |
| ทุนเรือนหุ้น-มูลค่า หุ้นละ<br>1 บาท ทุนจดทะเบียน<br>381,146,251 หุ้น<br>ในปี 2557- 2558 และ<br>381,145,725 หุ้น ในปี 2559<br>หุ้นที่ออกและชำระแล้ว<br>381,145,725 หุ้น<br>ในปี 2557 - 2559 | 381,146              | 28.0  | 381,146   | 25.6  | 381,146   | 23.6  |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น                                                                                                                                                                         | 68,000               | 5.0   | 68,000    | 4.6   | 68,000    | 4.2   |
| กำไรสะสม                                                                                                                                                                                   |                      |       |           |       |           |       |
| -จัดสรรเพื่อสำรอง<br>ตามกฎหมาย                                                                                                                                                             | 38,115               | 2.8   | 38,115    | 2.5   | 38,115    | 2.3   |
| -ส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร                                                                                                                                                                    | 755,673              | 55.6  | 861,681   | 57.9  | 981,829   | 60.7  |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                                                                                                                                                                       | 1,242,934            | 91.4  | 1,348,942 | 90.6  | 1,469,090 | 90.8  |
| รวมหนี้สิน และส่วน<br>ของผู้ถือหุ้น                                                                                                                                                        | 1,360,310            | 100.0 | 1,488,622 | 100.0 | 1,617,516 | 100.0 |

สรุปงบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

| สินทรัพย์                      | งบการเงินรวม |       |      |   |      |   |
|--------------------------------|--------------|-------|------|---|------|---|
|                                | 2557         | %     | 2558 | % | 2559 | % |
| สินทรัพย์หมุนเวียน             |              |       |      |   |      |   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 172,884      | 12.5  | -    | - | -    | - |
| เงินลงทุนชั่วคราว              | 296,000      | 21.3  | -    | - | -    | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น    | 91,582       | 6.6   | -    | - | -    | - |
| ลูกหนี้ชาวไร่                  | 24,831       | 1.8   | -    | - | -    | - |
| สินค้าคงเหลือ-สุทธิ            | 436,666      | 31.5  | -    | - | -    | - |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน          | 1,021,963    | 73.7  | -    | - | -    | - |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน   | 22,129       | 1.6   |      |   |      |   |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ  | 325,102      | 23.4  | -    | - | -    | - |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์-สุทธิ       | 6,752        | 0.5   | -    | - | -    | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี       | 9,323        | 0.7   | -    | - | -    | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น      | 1,761        | 0.1   | -    | - | -    | - |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน       | 365,067      | 26.3  | -    | - | -    | - |
| รวมสินทรัพย์                   | 1,387,030    | 100.0 | -    | - | -    | - |

(หน่วย : พันบาท)

| หนี้สิน และ<br>ส่วนของผู้ถือหุ้น                                               | งบการเงินรวม |       |      |   |      |   |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|------|---|------|---|
|                                                                                | 2557         | %     | 2558 | % | 2559 | % |
| หนี้สินหมุนเวียน                                                               |              |       |      |   |      |   |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                                                  | 74,187       | 5.4   | -    | - | -    | - |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                                            | 1,664        | 0.1   | -    | - | -    | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                                           | 3,377        | 0.2   | -    | - | -    | - |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                                                            | 79,228       | 5.7   | -    | - | -    | - |
| ภาระผูกพันของ<br>ผลประโยชน์พนักงาน                                             | 40,304       | 2.9   | -    | - | -    | - |
| รวมหนี้สิน                                                                     | 119,532      | 8.6   | -    | - | -    | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                                                              |              |       |      |   |      |   |
| ทุนเรือนหุ้น-มูลค่า หุ้นละ<br>1 บาท ทุนจดทะเบียน<br>381,146,251 หุ้น ในปี 2557 |              |       |      |   |      |   |
| หุ้นที่ออกและชำระแล้ว<br>381,145,725 หุ้น ในปี 2557                            | 381,146      | 27.5  | -    | - | -    | - |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น                                                             | 68,000       | 4.9   | -    | - | -    | - |
| กำไรสะสม                                                                       |              |       |      |   |      |   |
| -จัดสรรเพื่อสำรอง<br>ตามกฎหมาย                                                 | 38,115       | 2.7   | -    | - | -    | - |
| -ส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร                                                        | 780,237      | 56.3  | -    | - | -    | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                                                           | 1,267,498    | 91.4  | -    | - | -    | - |
| รวมหนี้สิน<br>และส่วนของผู้ถือหุ้น                                             | 1,387,030    | 100.0 | -    | - | -    | - |

สรุปงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : พันบาท)

| รายการ                                                       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |             |        |             |        |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
|                                                              | 2557                 | %      | 2558        | %      | 2559        | %      |
| รายได้จากการขาย                                              | 1,386,116            | 100.0  | 1,419,895   | 100.0  | 1,465,504   | 100.0  |
| ต้นทุนขาย                                                    | (1,140,891)          | (82.3) | (1,075,742) | (75.8) | (1,062,169) | (72.5) |
| กำไรขั้นต้น                                                  | 245,225              | 17.7   | 344,153     | 24.2   | 403,335     | 27.5   |
| รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย                                 | -                    | -      | 16,800      | 1.2    | -           | -      |
| กำไรจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย                            | -                    | -      | 7,827       | 0.6    | -           | -      |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน                               | (22,921)             | (1.7)  | (26,779)    | (1.9)  | 8,318       | 0.6    |
| รายได้อื่น                                                   | 19,476               | 1.4    | 11,889      | 0.8    | 13,475      | 0.9    |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย                                           | 241,780              | 17.4   | 353,890     | 24.9   | 425,128     | 29.0   |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย                                           | (87,222)             | (6.3)  | (93,737)    | (6.6)  | (94,879)    | (6.5)  |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                                        | (87,426)             | (6.3)  | (84,187)    | (5.9)  | (86,398)    | (5.9)  |
| รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร                               | (174,648)            | (12.6) | (177,924)   | (12.5) | (181,277)   | (12.4) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้                                          | 67,132               | 4.8    | 175,966     | 12.4   | 243,851     | 16.6   |
| ภาษีเงินได้                                                  | (9,360)              | (0.7)  | (31,844)    | (2.2)  | (47,475)    | (3.2)  |
| กำไรสำหรับปี                                                 | 57,772               | 4.1    | 144,122     | 10.2   | 196,376     | 13.4   |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น                                   | 0.15                 |        | 0.38        |        | 0.52        |        |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย-สุทธิจากภาษี | (1,604)              |        | -           |        | -           |        |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี                               | 56,168               |        | 144,122     |        | 196,376     |        |
|                                                              |                      |        |             |        |             |        |
| <u>การแบ่งปันกำไรสุทธิ</u>                                   |                      |        |             |        |             |        |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่                                     | 56,168               |        | 144,122     |        | 196,376     |        |
| กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรต้นปี                              | 817,659              |        | 755,673     |        | 861,681     |        |
| <u>จัดสรรเพื่อ</u>                                           |                      |        |             |        |             |        |
| เงินปันผล                                                    | (118,154)            |        | (38,114)    |        | (76,228)    |        |
| กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรสิ้นปี                             | 755,673              |        | 861,681     |        | 981,829     |        |

สรุปงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : พันบาท)

| รายการ                                                           | งบการเงินรวม |        |             |        |      |   |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------|-------------|--------|------|---|
|                                                                  | 2557         | %      | 2558        | %      | 2559 | % |
| รายได้จากการขาย                                                  | 1,413,564    | 100.0  | 1,419,895   | 100.0  | -    | - |
| ต้นทุนขาย                                                        | (1,140,891)  | (80.7) | (1,075,742) | (75.8) | -    | - |
| กำไรขั้นต้น                                                      | 272,673      | 19.3   | 344,153     | 24.2   | -    | - |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน                                   | (29,633)     | (2.1)  | (26,779)    | (1.9)  | -    | - |
| รายได้อื่น                                                       | 19,786       | 1.4    | 12,305      | 0.9    | -    | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย                                               | 262,826      | 18.6   | 329,679     | 23.2   | -    | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย                                               | (100,516)    | (7.1)  | (93,737)    | (6.6)  | -    | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                                            | (91,817)     | (6.5)  | (84,311)    | (5.9)  | -    | - |
| รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร                                   | (192,333)    | (13.6) | (178,048)   | (12.5) | -    | - |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้                                              | 70,493       | 5.0    | 151,631     | 10.7   | -    | - |
| ภาษีเงินได้                                                      | (10,067)     | (0.7)  | (32,073)    | (2.3)  | -    | - |
| กำไรสำหรับปี                                                     | 60,426       | 4.3    | 119,558     | 8.4    | -    | - |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น                                       | 0.16         |        | 0.31        |        | -    |   |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก<br>คณิตศาสตร์ประกันภัย-สุทธิจากภาษี | (1,604)      |        | -           |        | -    |   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี                                   | 58,822       |        | 119,558     |        | -    |   |
|                                                                  |              |        |             |        |      |   |
| การแบ่งปันกำไรสุทธิ                                              |              |        |             |        |      |   |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่                                         | 58,822       |        | 119,558     |        | -    |   |
| กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรต้นปี                                  | 839,568      |        | 780,237     |        | -    |   |
| จัดสรรเพื่อ                                                      |              |        |             |        |      |   |
| เงินปันผล                                                        | (118,153)    |        | (38,114)    |        | -    |   |
| กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรสิ้นปี                                 | 780,237      |        | 861,681     |        | -    |   |

สรุปงบกระแสเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

| รายการ                                                         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |          |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------|----------|
|                                                                | 2557                 | 2558     | 2559     |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                          |                      |          |          |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้                                            | 67,132               | 175,966  | 243,851  |
| รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิ<br>จากกิจกรรมดำเนินงาน |                      |          |          |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง                    | (78)                 | (39)     | 2        |
| กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ                                       | 41                   | (41)     | 58       |
| กลับรายการขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า                       | 115                  | 1,261    | 3,727    |
| กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน                                  | -                    | -        | (682)    |
| ขาดทุน(กำไร)จากการขายอุปกรณ์และตัดจำหน่าย                      | (1,763)              | (437)    | 2,545    |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย                                      | -                    | (16,800) | -        |
| กำไรจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย                              | -                    | (7,827)  | -        |
| ค่าเสื่อมราคา                                                  | 59,892               | 50,839   | 39,247   |
| ประมาณการหนี้สินของผลประโยชน์พนักงาน                           | 6,095                | 4,614    | 4,613    |
| <b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน</b>                 |                      |          |          |
| <b>สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>                            | 131,434              | 207,536  | 293,361  |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)                             |                      |          |          |
| ลูกหนี้การค้า                                                  | 3,302                | 11,508   | 8,864    |
| ลูกหนี้ชาวไร่                                                  | 14,773               | 482      | (23,948) |
| สินค้าคงเหลือ                                                  | (97,309)             | (16,468) | 103,081  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                      | (1)                  | 1,717    | (1,604)  |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                               |                      |          |          |
| เจ้าหนี้การค้า                                                 | (7,659)              | 3,529    | (1,714)  |
| ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน                                 | 189                  | 205      | 8        |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                           | (1,299)              | (3,983)  | (640)    |
| <b>เงินสดรับจากการดำเนินงาน</b>                                | 43,430               | 204,526  | 377,408  |
| รับคืนภาษีเงินได้                                              | -                    | 1,331    | -        |
| จ่ายภาษีเงินได้                                                | (16,080)             | (17,752) | (38,386) |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                     | 27,350               | 188,105  | 339,022  |
|                                                                |                      |          |          |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                              |                      |          |          |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)                              | 110,000              | (10,000) | (50,000) |
| เงินปันผลจากบริษัทย่อย                                         | -                    | 16,800   | -        |
| เงินสดรับจากการชำระบัญชีของบริษัทย่อย                          | -                    | -        | 31,181   |

| รายการ                                               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |           |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------|-----------|
|                                                      | 2557                 | 2558     | 2559      |
| เงินสดจ่ายมัดจำค่าเช่าที่ดิน                         | -                    | -        | (25,359)  |
| เงินสดรับจากการขายยานพาหนะและอุปกรณ์                 | 1,892                | 460      | 641       |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์                   | (39,812)             | (25,724) | (72,110)  |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์                | (2,756)              | (915)    | (1,390)   |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน             | 69,324               | (19,379) | (117,037) |
|                                                      |                      |          |           |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน                       |                      |          |           |
| จ่ายเงินปันผล                                        | (118,025)            | (38,082) | (76,639)  |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน                   | (118,025)            | (38,082) | (76,639)  |
|                                                      |                      |          |           |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ  | (21,351)             | 130,644  | 145,346   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี            | 150,493              | 129,142  | 259,786   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี           | 129,142              | 259,786  | 405,132   |
|                                                      |                      |          |           |
| <u>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</u>             |                      |          |           |
| 1. <u>เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์</u> |                      |          |           |
| อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาระหว่างปี                     | (39,624)             | (31,570) | (66,498)  |
| เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)                | (188)                | 5,846    | (5,612)   |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์                   | (39,812)             | (25,724) | (72,110)  |
| 2. <u>เงินสดจ่ายเงินปันผล</u>                        |                      |          |           |
| เงินปันผลจ่าย                                        | (118,154)            | (38,114) | (76,228)  |
| เงินปันค้างจ่ายเพิ่มขึ้น                             | 129                  | 32       | (411)     |
| เงินสดจ่ายเงินปันผล                                  | (118,025)            | (38,082) | (76,639)  |

สรุปงบกระแสเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

| รายการ                                                                  | งบการเงินรวม |          |      |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|------|
|                                                                         | 2557         | 2558     | 2559 |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                                   |              |          |      |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้                                                     | 70,493       | 151,631  | -    |
| รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิได้มา<br>จากกิจกรรมดำเนินงาน     |              |          |      |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง                             | (78)         | (39)     | -    |
| กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ                                                | 41           | (41)     | -    |
| กลับรายการขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า                                | 115          | 1,261    | -    |
| ขาดทุน(กำไร)จากการขายอุปกรณ์และตัดจำหน่าย                               | (2,245)      | (584)    | -    |
| ค่าเสื่อมราคา                                                           | 60,279       | 50,861   | -    |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์                                            | -            | -        | -    |
| ประมาณการหนี้สินของผลประโยชน์พนักงาน                                    | 6,120        | 4,614    | -    |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน<br>สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 134,725      | 207,703  | -    |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)                                      |              |          |      |
| ลูกหนี้การค้า                                                           | 4,527        | 11,506   | -    |
| ลูกหนี้ชาวไร่                                                           | 14,773       | 482      | -    |
| สินค้าคงเหลือ                                                           | (97,309)     | (16,468) | -    |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                               | (1)          | 1,717    | -    |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                                        |              |          |      |
| เจ้าหนี้การค้า                                                          | (9,161)      | 2,196    | -    |
| ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน                                          | 69           | 174      | -    |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                                    | (1,299)      | (3,983)  | -    |
| <b>เงินสดรับจากการดำเนินงาน</b>                                         | 46,324       | 203,327  | -    |
| รับคืนภาษีเงินได้                                                       | -            | 1,332    | -    |
| จ่ายภาษีเงินได้                                                         | (16,371)     | (18,459) | -    |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                              | 29,953       | 186,200  | -    |
|                                                                         |              |          |      |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                                       |              |          |      |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)                                       | 110,000      | (4,000)  | -    |
| เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น                                | 15,197       | -        | -    |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่มีในบริษัทย่อย ณ วันเลิกกิจการ         | -            | (31,242) | -    |
| เงินสดรับจากการขายยานพาหนะและอุปกรณ์                                    | 2,406        | 665      | -    |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์                                      | (39,825)     | (25,724) | -    |

| รายการ                                               | งบการเงินรวม |          |      |
|------------------------------------------------------|--------------|----------|------|
|                                                      | 2557         | 2558     | 2559 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์                | (2,756)      | (915)    | -    |
| เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน                 | 85,022       | (61,216) | -    |
|                                                      |              |          |      |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน                       |              |          |      |
| จ่ายเงินปันผล                                        | (118,025)    | (38,082) | -    |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน                   | (118,025)    | (38,082) | -    |
|                                                      |              |          |      |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ  | (3,050)      | 86,902   | -    |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี            | 175,934      | 172,884  | -    |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี           | 172,884      | 259,786  | -    |
|                                                      |              |          |      |
| <u>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</u>             |              |          |      |
| 1. <u>เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์</u> |              |          |      |
| อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาระหว่างปี                     | (39,637)     | (31,570) | -    |
| เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)                | (188)        | 5,846    | -    |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์                   | (39,825)     | (25,724) | -    |
| 2. <u>เงินสดจ่ายเงินปันผล</u>                        |              |          |      |
| เงินปันผลจ่าย                                        | (118,154)    | (38,114) | -    |
| เงินปันผลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น                           | 129          | 32       | -    |
| เงินสดจ่ายเงินปันผล                                  | (118,025)    | (38,082) | -    |

## 2) อัตราส่วนทางการเงิน

### อัตราส่วนทางการเงิน

| อัตราส่วนทางการเงิน                           | หน่วย | งบการเงินรวม |        |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |        |
|-----------------------------------------------|-------|--------------|--------|--------|----------------------|--------|--------|
|                                               |       | 2557         | 2558   | 2559   | 2557                 | 2558   | 2559   |
| <u>อัตราส่วนวิเคราะห์ความคล่องตัว</u>         |       |              |        |        |                      |        |        |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง                            | เท่า  | 12.90        | 11.61  | 11.78  | 12.61                | 11.61  | 11.78  |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว                    | เท่า  | 7.07         | 6.47   | 7.98   | 6.63                 | 6.47   | 7.98   |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด                 | เท่า  | 0.35         | 2.09   | 3.35   | 0.33                 | 2.14   | 3.35   |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า               | เท่า  | 15.07        | 16.67  | 19.71  | 14.88                | 16.67  | 19.71  |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย                        | วัน   | 24.22        | 21.90  | 18.52  | 24.53                | 21.89  | 18.52  |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ               | เท่า  | 2.94         | 2.42   | 2.67   | 2.94                 | 2.42   | 2.67   |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย                       | วัน   | 124.15       | 150.74 | 136.93 | 124.15               | 150.74 | 136.93 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้                    | เท่า  | 14.64        | 13.76  | 13.53  | 14.58                | 14.73  | 13.70  |
| ระยะเวลาชำระหนี้                              | วัน   | 24.93        | 26.52  | 26.98  | 25.03                | 24.78  | 26.64  |
| Cash Cycle                                    | วัน   | 123.44       | 146.11 | 128.47 | 123.65               | 147.85 | 128.81 |
| <u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร</u>     |       |              |        |        |                      |        |        |
| อัตรากำไรขั้นต้น                              | %     | 19.29        | 24.24  | 27.52  | 17.69                | 24.24  | 27.52  |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน                      | %     | 4.99         | 10.68  | 16.64  | 4.84                 | 12.39  | 16.64  |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร                   | %     | 49.57        | 155.74 | 172.64 | 47.34                | 130.52 | 172.64 |
| อัตรากำไรสุทธิ                                | %     | 4.27         | 8.42   | 13.40  | 4.17                 | 10.15  | 13.40  |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น                       | %     | 4.66         | 9.14   | 13.94  | 4.53                 | 11.12  | 13.94  |
| <u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u> |       |              |        |        |                      |        |        |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์                     | %     | 4.25         | 8.32   | 12.64  | 4.14                 | 10.12  | 12.64  |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร                 | %     | 4.07         | 4.64   | 4.44   | 3.99                 | 4.64   | 4.44   |
| อัตราการหมุนของสินทรัพย์                      | เท่า  | 1.00         | 0.99   | 0.94   | 0.99                 | 1.00   | 0.94   |
| <u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>     |       |              |        |        |                      |        |        |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น          | เท่า  | 0.09         | 0.10   | 0.10   | 0.09                 | 0.10   | 0.10   |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล                         | %     | 63.08        | 63.76  | 67.93  | -                    | -      | -      |

#### 14) การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

##### ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ในปี 2559 ที่ผ่านมา สถานการณ์เศรษฐกิจประเทศไทย ยังถือว่าอยู่ในทิศทางที่ฟื้นตัว แต่มีความเสี่ยงจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกที่เพิ่มขึ้นท่ามกลางปัญหาความไม่แน่นอนทางการเมืองและนโยบายเศรษฐกิจใหม่ของสหรัฐอเมริกา ปัญหาการออกจากสมาชิกสหภาพยุโรปของสหราชอาณาจักรที่อาจส่งผลกระทบต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจของยุโรป และปัญหาในภาคการเงินของยุโรปและจีน ในขณะที่ประเทศญี่ปุ่นซึ่งถือเป็นคู่ค้าที่สำคัญของบริษัท มีประมาณการ GDP ที่คาดว่าจะขยายตัวขึ้นเล็กน้อย อันเนื่องมาจากนโยบายการกระตุ้นการคลังที่เริ่มใช้ในเดือนสิงหาคมที่ผ่านมา หลังค่าเงินเยนแข็งค่าอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ต้นปี ในปี 2559 สถานการณ์ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา โดยเฉพาะเงินบาทต่อเหรียญสหรัฐยังคงอ่อนตัวลงอย่างต่อเนื่องซึ่งส่งผลกระทบต่อบริษัทในฐานะผู้ส่งออก โดยอัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ยอ้างอิงธนาคารแห่งประเทศไทยในปี 2558 อยู่ที่ 34.25 บาทต่อเหรียญสหรัฐ เทียบกับปี 2559 ที่ 35.29 บาทต่อเหรียญสหรัฐ ซึ่งอัตราแลกเปลี่ยนที่อ่อนค่านี้ ส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทโดยตรง เนื่องจากบริษัทขายสินค้า โดยการส่งออกเป็นหลักประมาณร้อยละ 98 ของรายได้รวม ดังจะเห็นได้จากการที่บริษัทมีรายได้รวมจากการขายในปี 2559 ตามงบการเงินรวม สูงขึ้น ที่มูลค่า 1,465.50 ล้านบาท เมื่อเทียบกับยอดขายในปี 2558 ที่มีมูลค่า 1,419.89 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.21 อย่างไรก็ตาม ค่าเงินบาทที่อ่อนค่าลงอย่างต่อเนื่องนี้อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันในอนาคตรองของบริษัทในแง่ของราคาด้วยเช่นกัน โดยบริษัทมียอดขายสินค้ารวมที่ปริมาณ 22,509 ตัน เพิ่มขึ้นจากปี 2558 ที่มีปริมาณยอดขาย 21,873 ตัน หรือ เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 2.91 อย่างไรก็ตาม ด้วยนโยบายการบริหารจัดการต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ เพื่อสะท้อนต้นทุนการผลิตที่แท้จริง และปัจจัยเรื่องสถานการณ์ราคาน้ำมันโลกที่ลดลงอย่างต่อเนื่องในปี 2559 ที่ผ่านมา ส่งผลให้บริษัทสามารถบริหารจัดการต้นทุนการผลิตได้เป็นอย่างดี โดยบริษัทมีผลกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมมูลค่า 196.38 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 64.25 เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิมูลค่า 119.56 ล้านบาท ในปี 2558 โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2559 ร้อยละ 27.52 เพิ่มขึ้นจากอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2558 ที่ร้อยละ 24.24 ส่งผลให้บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิในปี 2559 เท่ากับร้อยละ 13.40 ซึ่งสูงขึ้นเมื่อเทียบกับอัตรากำไรสุทธิในปี 2558 ที่ร้อยละ 8.42

ในปีที่ผ่านมา บริษัทมีปริมาณขายสินค้าเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีก่อน อย่างไรก็ตาม ผลการดำเนินงานของบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญมากกว่าร้อยละ 20 โดยมีกำไรสุทธิสูงขึ้นร้อยละ 64.25 เมื่อเทียบกับปีก่อน อันเนื่องมาจากปัจจัยหลักของการอ่อนตัวของค่าเงินบาทอย่างต่อเนื่องเมื่อเทียบกับค่าเงินเหรียญสหรัฐระหว่างปี 2559 เทียบกับปี 2558 ส่งผลให้บริษัทมีรายได้จากการขายสูงขึ้น ประกอบกับการบริหารจัดการต้นทุนขาย จากวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากการเก็บเกี่ยวในรอบก่อนและต้นทุนปัจจัยการผลิตที่ลดลง โดยเฉพาะอย่างยิ่งราคาน้ำมันในตลาดโลกที่ลดลงอย่างต่อเนื่องในปีที่ผ่านมา ในขณะที่บริษัทมีปริมาณการผลิตที่ลดลงเนื่องจากปริมาณวัตถุดิบทางการเกษตรที่ลดลงจากปัญหาระยะแล้งในปีนี้ ส่งผลให้ต้นทุนขายลดลงร้อยละ 1.26 บริษัทจึงมีอัตรากำไรสุทธิสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทได้ดำเนินการปรับโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจ เพื่อลดภาระค่าใช้จ่าย และเพื่อความสะดวกในการบริหารจัดการ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2558 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2558 มีมติให้เลิกกิจการบริษัทย่อย คือ บริษัท อะกรีฟูด โพรเซสซิง จำกัด (AFP) ซึ่งบริษัทถือครองหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยมีทุนจดทะเบียน 120 ล้านบาท และทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 30 ล้านบาท อนึ่ง บริษัท อะกรีฟูด โพรเซสซิง จำกัด ได้หยุดการดำเนินกิจการแล้วตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 เนื่องจากบริษัทหยุดขายสินค้าผ่านบริษัทย่อยดังกล่าว และเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2558 บริษัท อะกรีฟูด

โพรเซสซิ่ง จำกัด ได้ดำเนินพิธีการจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2559 ได้พิจารณาโครงการลงทุนในประเทศ สหภาพสาธารณรัฐเมียนมาร์ และมีมติให้ดำเนินการวางมัดจำค่าเช่าที่ดินกับผู้ให้เช่าในประเทศสหภาพสาธารณรัฐเมียนมาร์ เพื่อรองรับโครงการลงทุนก่อสร้างโรงงานแปรรูปพืชผักแช่แข็งดังกล่าว และได้ทำสัญญาจะเช่าที่ดินรวม 47.73 เอเคอร์ มีมูลค่าการเช่า 1.43 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ตลอดอายุการเช่า 50 ปี และสามารถต่อสัญญาได้อีก 2 ครั้ง ครั้งละ 10 ปี โดยบริษัทตกลงที่จะวางเงินมัดจำค่าเช่าที่ดินร้อยละ 50 ของมูลค่าการเช่ารวม หรือเท่ากับ 0.71 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (คิดเป็นเงินจำนวน 25.36 ล้านบาท) ภายหลังจากลงนามในสัญญาจะเช่าที่ดินเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2559 และจะชำระส่วนที่เหลือในวันทำสัญญาเช่า โดยมีเงื่อนไขให้ผู้ให้เช่าดำเนินการถมที่ดินและปรับปรุงสภาพที่ดินให้เหมาะสมกับการก่อสร้าง รวมถึงประสานงานกับหน่วยงานราชการในการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้ที่ดินเพื่อให้สอดคล้องกับการก่อสร้างโรงงานได้ก่อนการเข้าทำสัญญาเช่าที่ดินกับบริษัทย่อยของบริษัท ที่จะดำเนินการจัดตั้งในประเทศสหภาพสาธารณรัฐเมียนมาร์ต่อไป

มติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทที่ยังไม่ได้จัดสรรจากทุนจดทะเบียน 381,146,251 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 381,145,725 บาท บริษัทได้นำมติดังกล่าวจดทะเบียนที่กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559

บริษัทมีรายการที่มีได้เกิดขึ้นประจำปีในการเงินประจำปี 2558 และ 2559 ดังนี้

ปี 2558

- บริษัทมีรายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย 16.80 ล้านบาท แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ ซึ่งเกิดจากเงินปันผลจากบริษัท อะกรีฟูด โพรเซสซิ่ง จำกัด และเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2558 บริษัทได้ดำเนินพิธีการจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และการดำเนินการชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559
- บริษัทมีกำไรจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย คือ บริษัท อะกรีฟูด โพรเซสซิ่ง จำกัด จำนวน 7.83 ล้านบาท แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ

ปี 2559

- บริษัทได้ทำการมัดจำสัญญาจะเช่าที่ดินในประเทศเมียนมาร์เพื่อการลงทุนก่อสร้างโรงงานแปรรูปพืชผักแช่แข็ง มีมูลค่าการเช่า 1.43 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ตลอดอายุการเช่า 50 ปี โดยบริษัทตกลงที่จะวางเงินมัดจำค่าเช่าที่ดินร้อยละ 50 ของมูลค่าการเช่ารวม หรือเท่ากับ 0.71 ล้านดอลลาร์สหรัฐ คิดเป็นเงิน 25.36 ล้านบาท

ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี มีเพียงการเปลี่ยนแปลงตามมาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้ แต่การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีนัยสำคัญ

ในปี 2560 สถานะเศรษฐกิจโลกคาดว่าจะฟื้นตัวขึ้นช้าๆ ท่ามกลางปัจจัยเสี่ยงด้านความผันผวนของระบบเศรษฐกิจและการเงินของโลก จากทิศทางและนโยบายใหม่ของสหรัฐอเมริกาภายหลังการเลือกตั้ง ปัญหาการออกจากสมาชิกสหภาพยุโรปของสหราชอาณาจักรที่อาจส่งผลกระทบต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจของยุโรป ปัญหาการเงินในยุโรป และจีน และประเทศคู่ค้าที่สำคัญของบริษัท เช่น ประเทศญี่ปุ่น มีแนวโน้มที่จะขยายตัวได้ดีขึ้นจากการสนับสนุนจากปัจจัยหลักอย่างมาตรการกระตุ้นทางการคลังที่อาจเริ่มทยอยเห็นผล หลังจากการเริ่มใช้ในเดือนสิงหาคม 2559 รวมถึงภาคการเกษตรของประเทศไทยที่เริ่มฟื้นตัวและขยายตัวหลังในไตรมาสที่ 4 ภายหลังประสบปัญหาก็แล้งในปี 2559 ในขณะที่ราคาน้ำมันโลกเริ่มทรงตัว และอาจมีการปรับตัวขึ้นบ้างเล็กน้อยในปี 2560 และการถอนตัวจากข้อตกลงหุ้นส่วนยุทธศาสตร์เศรษฐกิจภาคพื้นแปซิฟิก หรือ TPP (Trans-Pacific Partnership) ของประเทศสหรัฐอเมริกาอาจส่งผลให้บริษัทมีโอกาสในการแข่งขันในตลาดญี่ปุ่นเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทได้เล็งเห็นถึงปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อในการดำเนินธุรกิจท่ามกลางสถานการณ์นี้ และพยายามที่จะกำหนดนโยบายการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์เช่น นโยบายการบริหารจัดการต้นทุนที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องโดยการคัดเลือกผลผลิตที่มีคุณภาพ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดค่าใช้จ่ายในการผลิต การศึกษาความต้องการสินค้าในตลาดใหม่นอกเหนือจากคู่ค้าในปัจจุบัน และการดำเนินนโยบายศึกษาการลงทุนในต่างประเทศเพื่อเพิ่มพื้นที่เพาะปลูกและส่งเสริมการปลูกพืชเศรษฐกิจชนิดอื่นๆ เพื่อนำมาเป็นวัตถุดิบในการผลิตสินค้า รวมไปถึงการดำเนินการปรับปรุงนโยบายการติดตามอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด เพื่อใช้เครื่องมือทางการเงินเช่นสัญญาการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าได้อย่างเหมาะสมกับแนวโน้มสถานการณ์ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

## สรุปผลการดำเนินงานทางการเงิน

### โครงสร้างรายได้

#### 1. รายได้จากการขาย

แหล่งที่มาของรายได้หลักยังคงมาจากการขายสินค้าประเภทพืชผักแช่เยือกแข็ง เช่น ถั่วแระแช่แข็ง ถั่วแขกแช่แข็ง ข้าวโพดหวานแช่แข็ง ข้าวโพดฝักอ่อนแช่แข็ง และผักรวมแช่แข็ง โดยรายได้จากการขายตามงบรวมจำแนกตามโครงสร้างการขายได้ดังนี้

| รายได้                    | มูลค่า (ล้านบาท) |          |          | เพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ |        |       |
|---------------------------|------------------|----------|----------|-------------------------|--------|-------|
|                           | 2557             | 2558     | 2559     | 2557                    | 2558   | 2559  |
| รายได้จากการขายต่างประเทศ | 1,401.70         | 1,401.40 | 1,434.39 | 0.09                    | (0.02) | 2.35  |
| รายได้จากการขายในประเทศ   | 11.86            | 18.49    | 31.11    | (25.36)                 | 55.90  | 68.25 |
| รายได้รวมจากการขาย        | 1,413.56         | 1,419.89 | 1,465.50 | (0.91)                  | 0.45   | 3.21  |

ในปี 2559 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 1,465.50 ล้านบาท ซึ่งแบ่งเป็นรายได้จากการขายในประเทศคิดเป็นร้อยละ 2.12 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นจากสัดส่วนร้อยละ 1.30 เมื่อเทียบกับปี 2558 เนื่องจากมีปริมาณคำสั่งซื้อจากลูกค้าในประเทศสูงขึ้น และบริษัทมีรายได้จากการขายต่างประเทศในปี 2559 คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 97.88 ของรายได้รวม ลดลงเล็กน้อยจากอัตราส่วนรายได้จากการขายต่างประเทศในปี 2558 ที่ร้อยละ 98.70

รายได้รวมจากการขายในปี 2559 มีมูลค่า 1,465.50 ล้านบาท เมื่อเทียบกับรายได้รวมจากการขายในปี 2558 ที่มีมูลค่า 1,419.89 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.21 อันเป็นผลมาจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินดอลลาร์สหรัฐที่อ่อนค่าลง

ประเทศไทยในปี 2559 ที่ 35.29 บาท/เหรียญสหรัฐ ซึ่งอ่อนค่าลงจากอัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ยในปี 2558 ที่ 34.25 บาท/เหรียญสหรัฐ คิดเป็นอัตราอ่อนค่าลงร้อยละ 3.04 รวมถึงการที่บริษัทมีปริมาณขายสินค้าที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปริมาณการขายสินค้าในปี 2558

## 2. รายได้อื่น

ในปี 2559 บริษัทมีรายได้อื่น 13.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากรายได้อื่นในปี 2558 ที่ 12.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.52

## ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายของบริษัทในปี 2559 มีมูลค่า 1,062.17 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.26 เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งมีมูลค่า 1,075.74 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากปัจจัยดังนี้

- ต้นทุนวัตถุดิบที่ขายในปี 2559 ต่ำกว่าปี 2558 เนื่องจากคุณภาพของวัตถุดิบจากการเพาะปลูกในปีก่อนมีคุณภาพที่ดี ประกอบกับการปรับปรุงนโยบายต้นทุนสินค้าให้สะท้อนความเป็นจริงในการผลิตมากยิ่งขึ้น อย่างไรก็ตาม ในปีที่ผ่านมาปริมาณรับซื้อวัตถุดิบลดลง จากปัญหากล้วยแล้งที่ทำให้การเก็บเกี่ยวผลผลิตที่ได้คุณภาพมีปริมาณจำกัด ซึ่งอาจส่งผลให้ต้นทุนวัตถุดิบต่อหน่วยที่ขายในปี 2560 สูงขึ้น
- ต้นทุนโซลูชันการผลิตลดลง เมื่อเทียบกับปี 2558 เนื่องจากต้นทุนค่าน้ำมันเตาลดลง จากสถานการณ์ราคาน้ำมันโลกที่ลดลงอย่างต่อเนื่องในปี 2559 โดยราคาน้ำมันเตาเฉลี่ยในปี 2558 เท่ากับ 20.91 บาทต่อลิตร ในขณะที่ราคาน้ำมันเตาเฉลี่ยในปี 2559 เท่ากับ 19.38 บาทต่อลิตร นอกจากนี้ ค่าไฟฟ้า และค่าแรงงาน ลดลงเนื่องจากบริษัทมีกิจกรรมการผลิตลดลง

## ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2559 เท่ากับ 181.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากปี 2558 ที่ 178.05 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.81 โดยมีปัจจัยหลักดังนี้

- ค่าใช้จ่ายในการขนส่งในประเทศโดยรวมสูงขึ้นจากปริมาณขายที่สูงขึ้นในปี 2559 เมื่อเทียบกับปี 2558
- ค่าขนส่งออกซึ่งประกอบไปด้วยค่าจ้างรถขนส่งสินค้าไปยังท่าเรือเพื่อการส่งออก ค่าดำเนินการพิธีการทางศุลกากร เพิ่มขึ้นจากปริมาณขายในปี 2559 ของบริษัทที่เพิ่มขึ้นทำให้มีกิจกรรมการขนส่งเพิ่มขึ้น

## อัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรจากการดำเนินงาน

บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2559 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 27.52 จากร้อยละ 24.24 ในปี 2558 และมีอัตรากำไรจากการดำเนินงานในปี 2559 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 16.64 จากร้อยละ 10.68 ในปี 2558 อันเป็นผลมาจากการอ่อนตัวอย่างต่อเนื่องของค่าเงินบาทต่อเหรียญสหรัฐ และปริมาณการขายที่สูงขึ้น การบริหารจัดการต้นทุนขาย และ ปริมาณการผลิตที่ลดลง ประกอบกับปัจจัยราคาน้ำมันที่ลดลงอย่างต่อเนื่องซึ่งส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการผลิตลดลง อย่างไรก็ตามค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสูงขึ้นเล็กน้อยจากปริมาณขายสินค้าที่สูงขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

## กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิในปี 2559 เท่ากับ 196.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญร้อยละ 64.25 เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิในปี 2558 ที่ 119.56 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่ร้อยละ 8.42 เป็นร้อยละ 13.40 ปัจจัยหลักที่ส่งผลต่อกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นนี้เป็นผลมาจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบกับเงินเหรียญสหรัฐที่อ่อนค่าลงอย่างต่อเนื่องในปี 2559 ซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิรายไตรมาสระหว่าง 34.84 – 35.66 บาทต่อเหรียญสหรัฐ รวมไปถึงต้นทุนขายที่ลดลงจากการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบที่ผลิตในรอบการเพาะปลูกก่อน และปัจจัยบวกจากราคาน้ำมันโลกที่ลดลงอย่างต่อเนื่องแม้ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจะเพิ่มขึ้นจากปริมาณขายที่เพิ่มขึ้น

## ตารางสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

| ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ                                | มูลค่า (ล้านบาท) |          |          | เพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ |         |        |
|---------------------------------------------------------|------------------|----------|----------|-------------------------|---------|--------|
|                                                         | 2557             | 2558     | 2559     | 2557                    | 2558    | 2559   |
| รายได้จากการขาย                                         | 1,413.56         | 1,419.89 | 1,465.50 | (0.91)                  | 0.45    | 3.21   |
| ต้นทุนขาย                                               | 1,140.89         | 1,075.74 | 1,062.17 | 2.51                    | (5.71)  | 1.26   |
| กำไรขั้นต้น                                             | 272.67           | 344.15   | 403.33   | (13.05)                 | 26.21   | 17.20  |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน                        | (29.63)          | (26.78)  | 8.32     | (267.26)                | 9.63    | 131.06 |
| รายได้อื่น                                              | 19.79            | 12.30    | 13.48    | 3.50                    | (37.81) | 9.52   |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย                                      | 262.83           | 329.68   | 425.13   | (25.00)                 | 25.44   | 28.95  |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร                             | 192.33           | 178.05   | 181.28   | (0.70)                  | (7.43)  | 1.81   |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักต้นทุนทางการเงินและภาษี       | 70.49            | 151.63   | 243.85   | (55.02)                 | 115.10  | 60.82  |
| กำไรสุทธิ                                               | 60.43            | 119.56   | 196.38   | (65.28)                 | 97.86   | 64.25  |
| กำไรสุติก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อม และค่าตัดจำหน่าย | 130.77           | 202.47   | 283.10   | (39.57)                 | 54.83   | 39.82  |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน                          | 29.95            | 186.20   | 339.02   | (83.45)                 | 521.63  | 82.07  |
| กำไรต่อหุ้น (บาท)                                       | 0.16             | 0.31     | 0.52     |                         |         |        |
| มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)                             | 3.33             | 3.54     | 3.85     |                         |         |        |

## อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ           | 2557  | 2558  | 2559  |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)             | 12.90 | 11.61 | 11.78 |
| อัตราส่วนเงินทุนหมุนเร็ว (เท่า)       | 7.07  | 6.47  | 7.98  |
| อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)             | 19.29 | 24.24 | 27.52 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)     | 4.99  | 10.68 | 16.64 |
| อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)               | 4.27  | 8.42  | 13.40 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)      | 4.66  | 9.14  | 13.94 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (ร้อยละ) | 4.25  | 8.32  | 12.64 |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)         | 0.09  | 0.10  | 0.10  |

## ฐานะทางการเงินของบริษัท

### สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มูลค่า 1,617.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวมในปีก่อนที่ 1,488.62 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.66 โดยมีปัจจัยหลักจาก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงเงินลงทุนชั่วคราวในรูปแบบของเงินฝากประจำ จาก 559.79 ล้านบาท เป็น 755.81 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 35.02 เมื่อเทียบกับปีก่อน อันเนื่องมาจากกำไรสุทธิในปี 2559 ที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้บริษัทมีกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงานมากขึ้น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นในปี 2559 มูลค่า 69.96 ล้านบาท ลดลงจากลูกหนี้การค้าในปี 2558 ที่มีมูลค่า 78.78 ล้านบาท โดยมีลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระมูลค่า 62.82 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 94.76 ของลูกหนี้การค้ารวม โดยบริษัทมีนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อลูกหนี้สงสัยจะสูญไว้เท่ากับจำนวนที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยพิจารณาจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และฐานะของลูกหนี้ในปัจจุบัน ในปีที่ผ่านมาลูกหนี้ส่วนใหญ่ของบริษัทสามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนดระยะเวลา

### หนี้สิน

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มูลค่า 148.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากเวลาเดียวกันของปีก่อนที่ 139.68 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.26 เนื่องจากบริษัทมีภาษีค้างจ่ายสูงขึ้นจากปีก่อนอย่างมีนัยสำคัญ กล่าวคือภาษีค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เท่ากับ 25.45 ล้านบาท เทียบกับภาษีค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ซึ่งมีมูลค่า 13.00 ล้านบาท โดยมีปัจจัยจากกำไรสุทธิที่สูงขึ้นจากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีภาระผูกพันด้านหนี้สินนอกเหนือจากภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ประกอบไปด้วย

- สัญญาซื้อสิทธิการใช้โปรแกรมและว่าจ้างที่ปรึกษาในการออกแบบระบบดังกล่าวประมาณ 0.5 ล้านบาท

- สัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงินในการลงทุนในประเทศเมียนมาร์ โดยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.3 ล้านบาท
- บริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อหน่วยงานราชการเป็นจำนวนเงินประมาณ 11.0 ล้านบาท
- บริษัทมีการจ้างผู้รับเหมาสำหรับโครงการก่อสร้างและซ่อมแซมอาคารห้องเย็นเป็นจำนวนเงิน 15.8 ล้านบาท

บริษัทสามารถชำระหนี้สินในงบแสดงฐานะทางการเงินและจากภาระผูกพันดังกล่าวได้เนื่องจากการมีสภาพคล่องที่เพียงพอ โดยในปี 2559 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 11.78 เท่า และอัตราส่วนเงินทุนหมุนเร็ว 7.98 เท่า จากปริมาณสินทรัพย์หมุนเวียนที่ส่วนใหญ่อยู่ในรูปของเงินสดและเทียบเท่าเงินสด

บริษัทไม่มีข้อพิพาท หรือการถูกฟ้องร้องที่จะส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท

#### ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เท่ากับ 1,469.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 1,348.94 ล้านบาท เมื่อช่วงเวลาเดียวกันของปี 2558 คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.91 โดยบริษัทมีผลกำไรสะสมในส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้นจาก 861.68 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 981.83 ล้านบาทในปี 2559 คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.94 อันเนื่องมาจากบริษัทมีผลประกอบการที่ดีขึ้น

#### กระแสเงินสดและโครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานในปี 2559 เพิ่มขึ้นจากปี 2558 ที่ 186.20 ล้านบาท เป็น 338.39 ล้านบาท อันเนื่องมาจากปริมาณเงินสดรับจากลูกค้าต่างประเทศที่เพิ่มขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทที่อ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับเหรียญสหรัฐและปริมาณขายที่มากขึ้น โดยบริษัทมีการใช้เงินสดวางมัดจำสัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างโรงงานตามแผนการลงทุนในประเทศเมียนมาร์ 25.36 ล้านบาท และเพื่อปรับปรุงและซ่อมแซมอาคารและเครื่องมือเครื่องจักรมูลค่า 72.11 ล้านบาท และใช้ไปในการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อใช้ในสำนักงาน 1.39 ล้านบาท และใช้ไปในการจ่ายเงินปันผล 76.64 ล้านบาท

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2559 ที่ 11.78 เท่า เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 11.61 เท่าในปีก่อน โดยสินทรัพย์ส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน ซึ่งมีอัตราส่วนร้อยละ 75.37 ในขณะที่บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนเพียงร้อยละ 6.40 ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้า และไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน บริษัทจึงถือได้ว่ามีสภาพคล่องที่เพียงพอ

บริษัทไม่มีการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในระหว่างปี 2559 โดยบริษัทมีสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นสูงคงที่จากปี 2558 คือ 0.10 เท่า

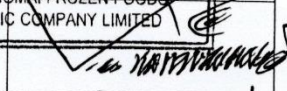
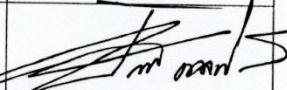
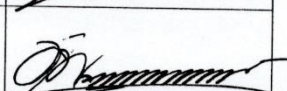
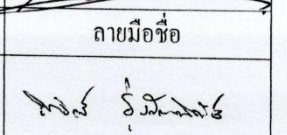
ตารางสรุปฐานะทางการเงินที่สำคัญ

| ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ  | มูลค่า (ล้านบาท) |          |          | เพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ |         |         | สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม |        |        |
|---------------------------|------------------|----------|----------|-------------------------|---------|---------|------------------------|--------|--------|
|                           | 2557             | 2558     | 2559     | 2557                    | 2558    | 2559    | 2557                   | 2558   | 2559   |
| สินทรัพย์หมุนเวียน        |                  |          |          |                         |         |         |                        |        |        |
| เงินสดและเงินลงทุน        | 468.88           | 559.79   | 755.81   | (19.43)                 | 19.39   | 35.02   | 33.80                  | 37.60  | 46.73  |
| ลูกหนี้รวม                | 116.41           | 134.35   | 118.24   | (14.17)                 | 15.41   | (11.99) | 8.39                   | 9.02   | 7.31   |
| สินค้าคงเหลือ             | 436.67           | 451.87   | 345.07   | 28.63                   | 3.48    | (23.64) | 31.48                  | 30.36  | 21.33  |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน     | 1,021.96         | 1,146.01 | 1,219.12 | (3.32)                  | 12.14   | 6.38    | 73.68                  | 76.98  | 75.37  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน     |                  |          |          |                         |         |         |                        |        |        |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์    | 347.23           | 305.90   | 330.29   | (5.64)                  | (11.90) | 7.97    | 25.03                  | 20.55  | 20.42  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 17.84            | 36.72    | 68.10    | (38.74)                 | 105.85  | 85.48   | 1.29                   | 2.47   | 4.21   |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน  | 365.07           | 342.62   | 398.39   | (8.07)                  | (6.15)  | 16.28   | 26.32                  | 23.02  | 24.63  |
| สินทรัพย์รวม              | 1,387.03         | 1,488.62 | 1,617.52 | (4.62)                  | 7.32    | 8.66    | 100.00                 | 100.00 | 100.00 |
| หนี้สินหมุนเวียน          | 79.23            | 98.74    | 103.52   | (13.90)                 | 24.63   | 4.83    | 5.71                   | 6.63   | 6.40   |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน       | 40.30            | 40.93    | 44.91    | 14.17                   | 1.57    | 9.71    | 2.91                   | 2.75   | 2.78   |
| หนี้สินรวม                | 119.53           | 139.68   | 148.43   | (6.11)                  | 16.85   | 6.26    | 8.62                   | 9.38   | 9.18   |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น         | 1,267.50         | 1,348.94 | 1,469.09 | (4.47)                  | 6.43    | 8.91    | 91.38                  | 90.62  | 90.82  |

## การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
  - (2) บริษัทได้จัดทำมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
  - (3) บริษัทได้จัดทำมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย
- ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมด เป็นเอกสารชุดเดียวกัน กับที่บริษัทได้รับรอง ความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ กำกับไว้ บริษัทจะไม่ใช้ข้อมูลของบริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าวข้างต้น

| ชื่อ - นามสกุล |                             | ตำแหน่ง                                  |                                                                                       |
|----------------|-----------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1              | นายประยูร พลพัฒน์พงศ์       | ประธานกรรมการบริษัท                      |  |
| 2              | นายประภาส พลพัฒน์พงศ์       | ประธานกรรมการบริหาร                      |  |
| 3              | นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์       | กรรมการผู้จัดการ                         |  |
| ผู้รับมอบอำนาจ | ชื่อ - นามสกุล              | ตำแหน่ง                                  | ลายมือชื่อ                                                                            |
|                | นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและเลขานุการบริษัท |  |



เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

**หมายเหตุ** รายละเอียดอื่นเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

**ประวัติกรรมการ สามารถดูข้อมูลได้จากข้อ 8. โครงสร้างการจัดการ (ประวัติกรรมการ หน้า 28 – 35)**

| ชื่อ-นามสกุล                | ตำแหน่ง                                                                                                                                                                   | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร                                                                                                         |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| นายประยูร พลพัฒน์พงศ์       | ประธานกรรมการบริษัท ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท                                                                                                                           | พี่ชาย นายประภาส ,บิดา นายอังกูร                                                                                                                |
| นายประภาส พลพัฒน์พงศ์       | ประธานกรรมการบริหาร ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง                                                             | น้องชาย นายประยูร                                                                                                                               |
| นายอังกูร พลพัฒน์พงศ์       | กรรมการผู้จัดการ ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ผู้จัดการฝ่ายการตลาด กรรมการกำกับดูแลกิจการ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ผู้อำนวยการซื้อสินทรัพย์ | บุตร นายประยูร                                                                                                                                  |
| นายหลาน, มู่-ชีว            | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร                                                                                                                                                | ไม่มี                                                                                                                                           |
| นายอำนาจ ชสสุข              | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน                                                                                                   | ไม่มี                                                                                                                                           |
| นายอำพล รวยฟูพันธ์          | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการกำกับดูแลกิจการ                                                                                        | ไม่มี                                                                                                                                           |
| ดร. ภูษิต วงศ์หล่อสายชล     | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ กรรมการบริหารความเสี่ยง                                                                                                         | ไม่มี                                                                                                                                           |
| น.ส. ชุตินา ตังมดิธรรม      | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ                                                                                                                                               | ไม่มี                                                                                                                                           |
| น.ส. วริศรา เก่งการค้า      | ผู้จัดการทั่วไป และผู้จัดการฝ่ายสำนักงานโรงงาน 2                                                                                                                          | อายุ 50 ปี , การศึกษา : ประกาศนียบัตรชั้นสูง, การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี, ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี                                        |
| นายเทวินทร์ รุ่งรัตนพิทักษ์ | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน เลขานุการบริษัท ผู้อำนวยการซื้อสินทรัพย์ (TSD)                                                                                                     | อายุ 35 ปี , การศึกษา :ปริญญาตรีบริหาร การค้าระหว่างประเทศ, ปริญญาโท-บริหาร การเงิน, การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี, ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี |
| นายศักดิ์ดา พิมเมือง        | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี ผู้จัดการรายงานข้อสนเทศ กรรมการกำกับดูแลกิจการ กรรมการบริหาร ความเสี่ยง                                                                                | อายุ 57 ปี , การศึกษา : ปริญญาตรีบัญชี , MBA, การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี, ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี                                        |
| น.ส. ปิยะลักษณ์ เชื้อผู้ดี  | ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน 1                                                                                                                                                     | อายุ 48 ปี, การศึกษา : ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร, การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี, ความสัมพันธ์กับ กรรมการ – ไม่มี                   |

| ชื่อ-นามสกุล               | ตำแหน่ง                        | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร                                                                              |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| นายธรรมรัตน์<br>เจริญสันติ | ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน 2          | อายุ 44 ปี, การศึกษา : ปริญญาตรี<br>วิศวกรรมเครื่องกล, การถือหุ้นในบริษัท –<br>ไม่มี, ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี |
| นายรังสิต โอเจริญ          | ผู้จัดการฝ่ายสำนักงาน โรงงาน 1 | อายุ 58 ปี, การศึกษา : ปริญญาตรี<br>เศรษฐศาสตร์, การถือหุ้นในบริษัท – ไม่มี,<br>ความสัมพันธ์กับกรรมการ – ไม่มี       |

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท อะกริฟู้ด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัท ย่อย) ถือหุ้นจำนวน ร้อยละ 100

- เดือนธันวาคม 2557 บริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ยุติการจำหน่ายสินค้าข้าวโพดหวานแช่แข็ง ผ่านบริษัท อะกริฟู้ด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย) โดยบริษัทฯดำเนินการจำหน่ายด้วยการส่งออกเองโดยตรง
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 6/2558 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2558 มีมติให้เลิกกิจการบริษัท อะกริฟู้ด โพรเซสซิง จำกัด (บริษัทย่อย)
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อะกริฟู้ด โพรเซสซิง จำกัด ครั้งที่ 2/2558 วันที่ 16 ธันวาคม 2558 มีมติแต่งตั้งให้ นายวันจันทร์ ศิวบุญวงศ์ ที่ปรึกษากฎหมาย เป็นผู้มีอำนาจดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมทะเบียนการค้า กระทรวงพาณิชย์ และคณะกรรมการที่เหลือทั้งหมด ขอลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทย่อย
- วันที่ 21 ธันวาคม 2558 จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมทะเบียนการค้า กระทรวงพาณิชย์
- วันที่ 27 ธันวาคม 2559 ชำระบัญชีเสร็จสิ้น

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน  
และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

| หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อ-นามสกุล: นายศักดิ์ดา พิมพ์เมือง                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ชื่อ-นามสกุล: นายวีระวัฒน์ สกุลมีฤทธิ์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ตำแหน่ง: ผู้จัดการฝ่ายบัญชี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ตำแหน่ง: ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| อายุ: 57 ปี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | อายุ: 41 ปี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>วุฒิการศึกษา:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ปริญญาตรี-บัญชี</li> <li>-ปริญญาโท-บริหาร</li> <li>-หลักสูตร Anti-Corruption: The Practical Guide (ACPG 13/2557)</li> </ul>                                                                                                                                                        | <p>วุฒิการศึกษา:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ปริญญาตรี สาขาบัญชี</li> <li>-CPIAT สมาคมผู้ตรวจสอบภายใน</li> <li>-IACP สภาวิชาชีพบัญชี</li> <li>-IT Audit สวทช</li> </ul>                                                                                                                                                                                                             |
| <p>ประสบการณ์:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ผู้จัดการฝ่ายบัญชี-บมจ.เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูคส์ (ส.ค. 2534-ปัจจุบัน)</li> <li>-กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ก.พ. 2547-ปัจจุบัน)</li> <li>-กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ (พ.ย.2555-ปัจจุบัน)</li> <li>-นักลงทุนสัมพันธ์ (ม.ค. 2536-ปัจจุบัน)</li> </ul> | <p>ประสบการณ์ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บมจ.เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูคส์ ตั้งแต่ ก.ค.2559-ปัจจุบัน</li> <li>-ผู้จัดการตรวจสอบภายใน บมจ. บูรพาเทคนิคคอล ตั้งแต่ ก.พ. 2559 -30 มิ.ย. 2559</li> <li>-ผู้จัดการตรวจสอบภายใน บมจ. กรู๊ปลิส ตั้งแต่ มิ.ย.2556-ม.ค.2559</li> <li>-หัวหน้าฝ่ายควบคุม บจ.ชูชุกิ ลิสซิ่ง ตั้งแต่ เม.ย.2553-พ.ค. 2556</li> </ul> |

เอกสารแนบ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

รายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินของบริษัท เอียร์ แอปไพร์ซ จำกัด ตามรายงานลงวันที่ 14 ตุลาคม 2558

(หน่วย: ล้านบาท)

| รายการทรัพย์สิน                                                                                            | วิธีประเมินมูลค่า                                             | มูลค่าตามบัญชี<br>ณ 30 มิ.ย.58 | มูลค่ายุติธรรม | ส่วนเพิ่ม |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|-----------|
| สำนักงานใหญ่ กรุงเทพฯ ที่ดินจำนวน 2 แปลง เนื้อ<br>ที่รวม 54.4 ไร่ พร้อมอาคารพาณิชย์ 4 ชั้น จำนวน<br>3 คูหา | ที่ดิน-วิธีเปรียบเทียบ<br>ข้อมูลตลาด<br>อาคาร-วิธีต้นทุนทดแทน | 27                             | 37             | 10        |
| พื้นที่เพาะปลูก จ.พิษณุโลก จำนวน 7 แปลง เนื้อที่<br>รวม 154 ไร่ 0 งาน 30 ตรว.                              | วิธีเปรียบเทียบข้อมูล<br>ตลาด                                 | 13                             | 49             | 36        |
| โรงงานแห่งที่ 1 จ.เชียงใหม่ ที่ดิน 2 แปลง เนื้อที่<br>รวม 15 ไร่ 0 งาน 36.6 ตรว. พร้อมอาคารโรงงาน          | ที่ดิน-เปรียบเทียบข้อมูล<br>ตลาด                              | 10                             | 187            | 177       |
| โรงงานแห่งที่ 2 จ.เชียงใหม่ ที่ดิน 28 แปลง เนื้อที่<br>รวม 74 ไร่ 2 งาน 56.9 ตรว. พร้อมอาคารโรงงาน         | ที่ดิน-วิธีเปรียบเทียบ<br>ข้อมูลตลาด<br>อาคาร-วิธีต้นทุนทดแทน | 127                            | 259            | 132       |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ โรงงาน 1                                                                             | วิธีต้นทุนทดแทน                                               | 55                             | 144            | 89        |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ โรงงาน 2                                                                             | วิธีต้นทุนทดแทน                                               | 8                              | 46             | 38        |
| รวมสินทรัพย์ที่ประเมินมูลค่า                                                                               |                                                               | 240                            | 722            | 482       |
| สินทรัพย์ที่ไม่ได้ประเมินมูลค่า                                                                            |                                                               | 86                             | 86             | -         |
| รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                                                                  |                                                               | 326                            | 808            | 482       |

หมายเหตุ

1. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ส่วนที่ไม่ได้ประเมินมูลค่า ได้แก่ ยานพาหนะ อุปกรณ์สำนักงาน อาคารระหว่างก่อสร้าง และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง
2. คัดลอกจากรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (หน้า 29) ต่อคำแนะนำซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) โดยบริษัท เกษตรเหนือ จำกัด วันที่ 16 ตุลาคม 2558 จัดทำโดยบริษัท ที่ปรึกษา เอเซียพลัส จำกัด

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นของบริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ็นฟูตส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะและงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 และแบบ 56-2) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ บริษัทใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการณียังมีเหตุผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารงานภายใต้หลักจริยธรรมธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทจึงแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการชุดย่อยเหล่านี้ทำหน้าที่กำกับดูแล และนำฝ่ายจัดการให้บริหารงานภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ระเบียบ และข้อพึงปฏิบัติที่เป็นปัจจุบันขององค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแล และจัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง มีการใช้ทรัพยากรของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและสามารถทราบจุดอ่อน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตและเกิดความเสียหายต่อธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้ความเสี่ยงทางธุรกิจที่เหมาะสม เพื่อความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนและมั่นคง

คณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของการป้องกันการทุจริตในองค์กร ดังนั้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2556 มีมติให้บริษัทแสดงเจตนารมณ์เข้าเป็นแนวร่วมปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริต และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 มีมติอนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้เกิดเป็นรูปธรรมอย่างจริงจัง และต่อมา เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 บริษัทได้สมัครเป็นสมาชิกเครือข่ายหุ้นส่วนด้านทุจริตเพื่อประเทศไทย เพื่อร่วมรณรงค์ให้ทุกองค์กรตระหนักถึงผลกระทบของการทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทยังให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติที่ดีต่อสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดบทบาทภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่จะต้องปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ พนักงาน สังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อมไว้ในหลักจริยธรรมธุรกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทยึดถือปฏิบัติให้เกิดความเสมอภาค โปร่งใส เที่ยงธรรม และช่วยกันส่งเสริมพัฒนาสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ให้มีความเข้มแข็ง อยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืนและมีความสุข

ในรอบปี 2559 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมคณะกรรมการ จำนวน 5 ครั้ง และได้ร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ในฐานะ กรรมการอย่างครบถ้วน มีการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการประเมิน ตนเองรายปีของคณะกรรมการ ผลการประเมินประจำปี 2559 สรุปโดยรวมได้ว่า ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการบริษัทอยู่ในเกณฑ์ที่ดี



ประธานกรรมการ

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560

## คำชี้แจงของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คือ นายอานวย ยศสุข ประธานกรรมการตรวจสอบ นายอำพล รวยฟูพันธ์ และ น.ส.ชุตินา ตังมดีธรรม เป็นกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559 น.ส. ชุตินา ตังมดีธรรม ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการตรวจสอบ และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2559 วันที่ 11 สิงหาคม 2559 ได้แต่งตั้ง น.ส. ชุตินา ตังมดีธรรม ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบแทน ทั้งนี้มีผลตั้งแต่วันที่ 11 สิงหาคม 2559

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 6 ครั้ง โดยได้เชิญผู้สอบบัญชี ฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้อง และผู้ตรวจสอบภายในเข้าร่วมประชุม โดยสรุปสาระสำคัญผลการปฏิบัติงานได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2559 รับฟังรายงาน และข้อชี้แจงจากฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนและเพียงพอ 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 และระบบการติดตาม โดยสรุปการดำเนินการในด้านต่างๆ โดยรวม ทางคณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินแล้วมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่เพียงพอและมีประสิทธิผล และไม่พบข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายใน ที่มีความสำคัญที่จะก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ
5. ได้พิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชีประจำปี 2560 โดยเสนอผู้สอบบัญชีของสำนักงาน เอเอสที มาสเตอร์ ที่มีความเป็นอิสระและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.

6. เกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ประจำปี 2559 ไม่พบการทุจริต
7. ได้ทำการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นการประเมินผลรายปี สำหรับผลการประเมิน ในปี 2559 สรุปโดยรวมได้ว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่สำเร็จลุล่วงตามแผนงานที่กำหนดไว้



(นายอานวย ยศสุข)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560

วันที่ 24 มีนาคม 2560

เรื่อง รายงานระบบการควบคุมภายในด้านบัญชี

เรียน คณะกรรมการ

บริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ตามที่สำนักงานได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และได้เสนอรายงานการตรวจสอบลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 ไปแล้วนั้น สำนักงานขอเรียนว่าในการตรวจสอบงบการเงินดังกล่าวตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปเพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินนั้นแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินหรือไม่เพียงใดนั้น สำนักงานได้ศึกษาและประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีของบริษัทตามที่สำนักงานเห็นว่าจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการกำหนดขอบเขต วิธีการตรวจสอบและระยะเวลาที่จะใช้ในการตรวจสอบ สำนักงานไม่พบข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีที่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการแสดงความเห็นต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สำนักงานขอเรียนว่าการตรวจสอบบัญชีสำนักงานมิได้ตรวจสอบทุกรายการหากแต่ใช้วิธีการทดสอบ เท่านั้น นอกจากนี้การศึกษาและการประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีมีวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการสอบบัญชีดังที่กล่าวไว้ข้างต้น ดังนั้นจึงไม่อาจชี้ให้เห็นถึงข้อบกพร่องทั้งหมดที่อาจมีอยู่ในระบบการควบคุมภายในได้

สำนักงานขอขอบคุณที่เจ้าหน้าที่ของบริษัทได้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบบัญชีของบริษัทเป็นอย่างดี

ขอแสดงความนับถือ



(นายประดิษฐ รอดลอยทุกข์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 218